

PLA DE MESURES ANTIFRAU

CONSELLERIA DE POLÍTICA
TERRITORIAL, OBRES PÚBLIQUES I
MOBILITAT

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

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

ÒRGAN GESTOR: Sotssecretaria

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

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

COMPONENT/MESURA PRTR: C01.I01.P02.S14, C01.I01.P03.S04,
C06.I04.P02.S12 i C06.I04.P03.S08

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

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

Component 6: Mobilitat sostenible, segura i connectada

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

PERSONES DESTINATÀRIES: Tot el personal de la Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat (CPTOM) que participe en la gestió, la tramitació o el seguiment de fons públics i, especialment, els provinents del Mecanisme de Recuperació i Resiliència de la Unió Europea en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR), així com les empreses adjudicatàries de contractes, les entitats beneficiàries d'ajudes o qualsevol altre subjecte que intervinga amb aquesta en les actuacions desenvolupades amb fons públics i, particularment, en el marc del PRTR.

ÍNDEX

1.	Introducció/exposició de motius	4
2.	Declaració Institucional	7
3.	Funcions i competències.....	12
4.	Marc conceptual	15
5.	Mesures i actuacions antifrau.....	19
5.1.	Mesures de prevenció:	21
5.1.1.	Mesura de prevenció 1: Declaració de compromís de lluita contra el frau	21
5.1.2.	Mesura de prevenció 2: Autoavaluació segons Annexos II.B.1, II.B.2, II.B.3, II.B.4, II.B.5 i II.B.6 de l'Ordre HFP/1030/2021	21
5.1.3.	Mesura de prevenció 3: Autoavaluació de riscos, impacte i probabilitat.....	22
5.1.4.	Mesura de prevenció 4: Informe d'anàlisi de riscos	24
5.1.5.	Mesura de prevenció 5: Codi ètic i de conducta.....	36
5.1.6.	Mesura de prevenció 6: Declaració d'absència de conflictes d'interés (DACI).....	36
5.1.7.	Mesura de prevenció 7: Procediment per a tractar el conflicte d'interessos.....	37
5.1.8.	Mesura de prevenció 8: Formació i conscienciació	42
5.2.	Mesures de detecció:	44
5.2.1.	Mesura de detecció 1: Sistema SALER	45
5.2.2.	Mesura de detecció 2: Banderes roges.....	46
5.2.3.	Mesura de detecció 3: Bústia de denúncies	52
5.2.4.	Mesura de detecció 4: Ús de bases de dades	53
5.2.5.	Mesura de detecció 5: Canal de Comunicacions	54
5.2.5.1.	MD5 - Formulari de comunicació	60
5.2.5.2.	MD5 - Protecció de dades	60
5.2.5.3.	MD5 - Comunicació a la persona denunciant.....	62
5.2.5.4.	MD5 - Comunicació a la persona denunciada	62
5.2.5.5.	MD5 - Informe de la Comissió de Gestió del Pla de mesures antifrau sobre l'existència d'indis de frau	62
5.2.6.	Mesura de detecció 6: Responsable en matèria de mesures antifrau.....	62
5.3.	Mesures de correcció i persecució	63
5.3.1.	Correcció	63
5.3.2.	Persecució	64
6.	Mètode de seguiment de versions i actualització del Pla.....	65
7.	Referències i context normatiu: principis, conceptes i orientacions tècniques	66
	ANNEX I Autoavaluació.....	70
	ANNEX II Codi Ètic i de Conducta.....	84

ANNEX III Declaració de compromís en relació amb l'execució d'actuacions del Pla de recuperació, transformació i resiliència (PRTR).....	87
ANNEX IV Declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI)	88
ANNEX V Confirmació d'absència de conflicte d'interessos (CACI).....	90
ANNEX VI Declaració de compromís sobre conflicte d'interessos (DCCI)	91
ANNEX VII Model de declaració de conflicte d'interessos (DCI)	93
ANNEX VIII Model de declaració de cessió i tractament de dades en relació amb l'execució d'actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR).....	94
ANNEX IX Fitxa sospita de frau	96
ANNEX X Comunicació a la persona denunciant	97
ANNEX XI Comunicació a la persona denunciada si el fet fora constitutiu d'una infracció lleu.....	98
ANNEX XII Comunicació a la persona denunciada si els fets són constitutius d'una infracció greu o molt greu	99
ANNEX XIII Informe de la Comissió de gestió del Pla de mesures antifrau sobre l'existència d'indis de frau	100

1. Introducció/exposició de motius

L'article 6 de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre¹, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR), estableix els requisits exigits destinats a reforçar els mecanismes per previndre, detectar, corregir i perseguir el frau, la corrupció i els conflictes d'interessos. Així, amb la finalitat de complir les obligacions que l'article 22 del Reglament (UE) 241/2021 del Parlament Europeu i del Consell de 12 de febrer de 2021² imposa a Espanya, en relació amb la protecció dels interessos financers de la Unió com a beneficiària dels fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR), tota entitat, decidora o executora, que participe en l'execució de les mesures del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència haurà de disposar d'un «Pla de mesures antifrau» que li permeta garantir i declarar que, en el seu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció, els conflictes d'interessos i el doble finançament.

L'Ordre també recull, en l'Annex II.B.5, a l'efecte d'aconseguir una homogeneïtat en el disseny d'aquestes mesures per part de les entitats participants, i sense perjudici de l'aplicació de mesures addicionals atenent les característiques i els riscos específics de l'entitat de què es tracte, un qüestionari d'autoavaluació relativa a l'estàndard mínim, i en l'Annex III.C Orientació sobre mesures de prevenció, detecció i correcció del frau, corrupció i conflicte d'interessos, les possibles mesures a adoptar per a garantir una protecció apropiada dels interessos financers de la Unió en l'execució d'actuacions finançades o a finançar pel Mecanisme de Recuperació i Resiliència. A més, el Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SNCA) ha emés la Guia³ per a l'aplicació de mesures antifrau en l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, la MATRIU PMA PRTR SNCA publicada en l'Annex I d'aquesta Guia, la qual ha sigut emprada com a base per a l'autoavaluació dels riscos d'aquesta Conselleria.

Es configuren com a actuacions obligatòries per als òrgans gestors, així mateix, l'avaluació de risc de frau, la formalització de la Declaració d'Absència de Conflicte d'Interessos (DACI) i la disponibilitat d'un procediment per a abordar conflictes d'interessos. A aquest efecte són aplicables les definicions de frau, corrupció i conflicte d'interessos contingudes en la Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió (Directiva PIF), i el Reglament (UE, Euratom)

¹ Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència. <https://www.boe.es/buscar/doc.php?id=boe-a-2021-15860>

² S'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència en el marc definit en el Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021. <https://www.boe.es/doue/2021/057/100017-00075.pdf>

³ <https://www.igae.pap.hacienda.gob.es/sitios/igae/es-es/snca/documents/20220224%guc3%ada%medidas%antifraude.pdf>

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

L'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtica del risc de conflicte d'interés en els procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, ha reforçat la protecció dels interessos financers de la Unió, implantant les mesures oportunes per a previndre, detectar i corregir el conflicte d'interés.

La Llei 2/2023, de 20 de febrer, reguladora de la protecció de les persones que informen sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció, disposa l'obligatorietat d'un Sistema intern d'informació, tant per a entitats del sector públic com del privat, estableix mesures de protecció per a la persona informant, i crea una Autoritat Administrativa Independent, responsable del canal extern d'informació: l'Autoritat Independent de Protecció de l'Informant, A.A.I.

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

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

Les mesures de reforç en relació amb la prevenció, la detecció i la correcció del conflicte d'interés, el frau, la corrupció i el doble finançament que asseguren el compliment de les exigències de l'article 22 del Reglament de l'MRR que les entitats decisores i executores han d'adoptar s'emmarquen en l'àmbit del control intern de l'òrgan executor (Nivell 1), al qual es fa referència en el PRTR en els termes següents: *"Aquest primer nivell opera fonamentalment en l'àmbit de cada òrgan encarregat de l'execució d'una actuació emmarcada en el Mecanisme de Recuperació i Resiliència i constitueix el control primari i bàsic de qualsevol activitat administrativa a Espanya, que ha de donar seguretat sobre el compliment dels requeriments legals, d'objectius i de bona gestió financera exigits.*

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

Destaquen en aquest punt la Llei de Contractes del Sector Públic, la Llei General de Subvencions, la Llei de Règim Jurídic del Sector Públic o la Llei de Procediment Administratiu Comú”.

Amb aquest objectiu la Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat presenta aquest “Pla de mesures antifrau” en compliment dels requisits que indica l'article 6 de la citada Ordre HFP/1030/2021, més les especificacions que es deriven de l'Ordre HFP/55/2003 i de la Llei 2/2003.

Encara que aquest Pla de mesures antifrau s'ha confeccionat en ocasió de l'execució dels fons provinents de l'MRR de la Unió Europea en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR), resultarà aplicable a tot el personal de la Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat que participe en la gestió, la tramitació o el seguiment de fons públics, qualsevol que siga la seua procedència, així com a les empreses adjudicatàries de contractes, les entitats beneficiàries d'ajudes o qualsevol altre subjecte que intervinga amb aquesta en les actuacions desenvolupades amb fons públics.

Aquest Pla i la documentació rellevant es publicarà en la pàgina web d'aquesta Conselleria (<https://politicaterritorial.gva.es/va/>) en l'apartat destinat als fons Next Generation EU.

2. Declaració Institucional

La creació del programa Next Generation EU, aprovat pel Consell Europeu l'any 2020 i dotat amb 750.000 milions d'euros, és la major mostra de l'esforç realitzat per la Unió Europea per a respondre de manera conjunta i coordinada a una de les pitjors crisis socials i econòmiques de la nostra història recent i ajudar els Estats membres a reparar els danys causats per la pandèmia de la COVID-19.

Amb la convicció que només una Europa més ecològica, digital i resilient podrà afrontar els canvis per vindre, l'instrument principal del programa és el Mecanisme Europeu de Recuperació i Resiliència, dotat amb un total de 672.500 milions d'euros (312.500 destinats a transferència no reembossables a favor dels Estats membres i 360.000 previstos per a préstecs a aquests) està cridat a impulsar reformes i inversions en els àmbits prioritaris el l'espai europeu, juntament amb l'Ajuda a la Recuperació per a la Cohesió i els Territoris d'Europa (REACT-UE) i la resta d'instruments que preveu el Marc Financer Pluriennal 2021-2027.

En resposta al requeriment realitzat als diferents Estats membres per a poder acollir-se a l'MRR, el 30 d'abril de 2021, el Govern d'Espanya va presentar el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, "Pla Espanya Pot" (PRTR), que va ser aprovat pel Col·legi de Comissaris UE el 16 de juny de 2021 i, finalment, el 13 de juliol del mateix any pel Consell d'Assumptes Econòmics i Financers de la UE (ECOFIN).

A través d'aquest Pla i al llarg de sis anys (fins a 2026), quasi 140.000 milions d'euros (69.528 com a transferències no reembossables i, potencialment, més de 70.000 a manera de préstecs de l'MRR) suposaran, juntament amb els fons procedents de la resta d'instruments financers conformadors del Marc Financer Pluriennal 2021-2027, un volum d'inversió superior al de qualsevol altre moment de la nostra història, amb quatre objectius principals clars: la transició ecològica; la transformació digital; la cohesió social i territorial; i la igualtat de gènere. Per primera vegada, comptem amb un Pla anticíclic, per a dinamitzar la recuperació econòmica i que, respectant el seu propòsit de transformació ecològica i digital, tindrà un alt impacte social i territorial.

A partir de les quatre transformacions que constitueixen el centre de l'estratègia de política econòmica del Govern d'Espanya (la transició ecològica, la transformació digital, la cohesió social i territorial i la igualtat de gènere), el PRTR s'estructura en deu polítiques tractores, que incideixen directament en els sectors productius amb més capacitat de transformació del nostre teixit econòmic i social:

1. Agenda urbana i rural, lluita contra la despoblació i desenvolupament de l'agricultura.
2. Infraestructures i ecosistemes resilient.

3. Transició energètica justa i inclusiva.
4. Una Administració per al segle XXI.
5. Modernització i digitalització del teixit industrial i de la PIME, recuperació del turisme i impuls a Espanya, una nació emprenedora.
6. Pacte per la ciència i la innovació. Reforç a les capacitats del Sistema Nacional de Salut.
7. Educació i coneixement, formació contínua i desenvolupament de capacitats.
8. Nova economia de les atencions i polítiques d'ocupació.
9. Impuls de la indústria de la cultura i l'esport.
10. Modernització del sistema fiscal per a un creixement inclusiu i sostenible.

Aquestes deu polítiques tractors, al seu torn, es desenvolupen sobre la base d'un total de trenta components, en dos dels quals, en l'àmbit de la Comunitat Valenciana, la Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat té un paper molt rellevant:

- Component 1, "Pla de xoc de mobilitat sostenible, segura i connectada en entorns urbans i metropolitans"
- Component 6, "Mobilitat sostenible, segura i connectada"

Aquests components suposen un finançament total procedent de l'MRR que s'eleva a 162.273.321 euros (95.922.896 euros en la línia C1.I1.P02.S10, *Ajudes a la Comunitat Valenciana per a l'execució de programes per a la transformació digital i sostenible del transport*; 42.884.531 euros en la línia C1.I1.P03.S10, *Ajudes per a la transformació de flotes de transport de viatgers i mercaderies d'empreses privades prestadores de serveis de transport*; 11.723.910 euros en la línia C6.I4.P02.S10, *Programa d'Ajuda al Transport Sostenible i Digital - Actuacions pròpies de Comunitat Valenciana*; i 11.741.984 euros en la línia C6.I4.P03.S10, *Programa d'ajuda al Transport Sostenible i Digital – Digitalització Pimes*), la gestió de les quals correspon a la Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat.

El procés d'execució de fons ha de dur-se a terme en aplicació de, entre altres normes comunitàries, el Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, pel qual s'estableix l'MRR, i l'article del qual 22 estableix que "*En executar el Mecanisme, els Estats membres, en la seua condició de beneficiaris o prestataris de fons en el marc del Mecanisme, adoptaran totes les mesures adequades per a protegir els interessos financers de la Unió i per a vetlar perquè la utilització dels fons en relació amb les mesures finançades pel Mecanisme s'ajuste al Dret aplicable de la Unió i nacional, en particular pel que fa a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos. A aquest efecte, els Estats membres establiran un sistema de control intern eficaç i eficient i recuperaran els imports abonats erròniament*

o utilitzats de manera incorrecta. Els Estats membres podran recórrer als seus sistemes nacionals habituals de gestió pressupostària”.

D'altra banda, 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, disposa que, amb la finalitat de complir les obligacions que l'article 22 del Reglament (UE) 2021/241 imposa a Espanya, tota entitat, decidora o executora, que participe en l'execució de les mesures del PRTR haurà de disposar d'un "Pla de mesures antifrau", que li permeta garantir i declarar que, en el seu àmbit d'actuació, els fons s'han utilitzat d'acord amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció, els conflictes d'interessos i l'evitació del doble finançament.

Així mateix, el glossari de termes annex a l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, que, d'acord amb l'article 1.4 de la mateixa Ordre s'incorpora a aquesta amb la finalitat de facilitar la interpretació uniforme del sistema de gestió, recull les definicions següents d'entitat decidora i executora:

- **Entitat decidora** és tota *“Entitat amb dotació pressupostària en el PRTR, a la qual correspon la responsabilitat de la planificació i el seguiment de les Reformes i Inversions, així com del compliment de les fites i els objectius d'aquestes. Les Entitats decidores són els departaments ministerials, responsables de Components. Per a un mateix Component, s'estableixen tantes Entitats decidores com departaments ministerials responsables hi haja”.*
- **Entitat executora** és tota *“Entitat a la qual li correspon, en l'àmbit de les seues competències, l'execució dels Projectes o Subprojectes de les corresponents Reformes i Inversions, sota els criteris i les directrius de l'Entitat decidora. Les Entitats executores de Projectes són els departaments ministerials i les entitats de l'Administració General de l'Estat (AGE) i en el cas de Subprojectes són departaments ministerials, entitats de l'AGE, de les Administracions Autonòmica i Local i altres participants del sector públic”.*

En compliment d'això, i en la condició d'Entitat executora en relació amb els subprojectes de la seua competència incloses en els components C1.I1 i C6.I4 del PRTR, la Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat ha elaborat aquest Pla de mesures antifrau per a posar en marxa mesures eficaces i proporcionades de lluita contra el frau i la corrupció. Per a això es basa en un plantejament proactiu, estructurat i específic a fi de gestionar el risc de frau que done garanties que la despesa en què s'ha incorregut en actuacions del PRTR està lliure de conflicte d'interés, frau, corrupció i doble finançament.

El Pla compendia especialment les actuacions que aplicarà la Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat per a reforçar la conscienciació davant del frau, la corrupció, el conflicte d'interés i el doble finançament, també ressalta la importància d'identificar els riscos que es produïsquen, i estableix les mesures i els instruments organitzatius que complementaran els processos, els sistemes i les eines ja existents per a la seua gestió, prevenció, detecció i, si és el cas, sanció.

El procés d'execució dels fons esmentats es durà a terme garantint els controls més estrictes, aplicant, entre altres normes comunitàries, el Reglament (UE) 2021/241, i posant èmfasi especial en el compliment de les obligacions derivades de l'article 22, transcrit anteriorment.

Aquest Pla de mesures antifrau permet garantir i declarar que, en l'àmbit d'actuació de la Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat, els fons s'utilitzaran d'acord amb les normes aplicables, en particular, pel que fa referència a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció, els conflictes d'interessos i el doble finançament.

En aquest sentit, el Sotssecretari de la Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat, en qualitat de responsable de l'Òrgan Gestor dels Subprojectes del PRTR, manifesta el seu compromís amb els estàndards més alts en el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals i la seua adhesió als principis d'integritat, objectivitat i honestat, de manera que la seua activitat siga percebuda per tots els agents com a oposada al frau i la corrupció en qualsevol de les seues formes.

El personal de la Conselleria i dels seus organismes i entitats dependents, en el seu caràcter d'empleats públics, assumeix i comparteix aquest compromís i té, entre altres deures, els de *“vetllar pels interessos generals, amb subjecció i observança de la Constitució i de la resta de l'ordenament jurídic, i actuar conformement als principis següents: objectivitat, integritat, neutralitat, responsabilitat, imparcialitat, confidencialitat, dedicació al servei públic, transparència, exemplaritat, austeritat, accessibilitat, eficàcia, honradesa, promoció de l'entorn cultural i mediambiental, i respecte a la igualtat entre dones i homes”* (article 52 del Text refós de la l'Estatut Bàsic de l'empleat públic, aprovat pel Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre; i article 97 de la Llei 4/2021, de 16 d'abril, de la Funció Pública Valenciana).

L'objectiu és reforçar, dins de l'organització, una cultura que descoratge tota activitat fraudulenta i que facilite la seua prevenció i detecció, garantint el desenvolupament de procediments efectius per a gestionar els eventuals casos que puguen arribar a produir-se.

En definitiva, aquesta Conselleria té una política de tolerància zero davant del frau i la corrupció i ha establert un sistema de control robust, dissenyat especialment per a previndre i detectar els actes de frau i corregir-ne l'impacte, en cas de que es produïska.

3. Funcions i competències

Estructura i funcions

La Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat a través de la Direcció General d'Obres Públiques, Transports i Mobilitat Sostenible exerceix les competències que estableix l'article 70 de la Llei 5/1983, de 30 de desembre, del Consell, i les altres previstes en l'ordenament jurídic, en matèria d'infraestructures públiques viàries i ferroviàries, seguretat viària, planificació i logística del transport; planificació, coordinació i execució de l'oferta intermodal del transport a la Comunitat Valenciana, seguretat i ordenació del transport, gestió de la xarxa de transports i mobilitat metropolitana, excepte les competències que tinga atribuïdes l'Autoritat de Transport Metropolità de València.

https://dogv.gva.es/datos/2021/03/18/pdf/2021_2849.pdf

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

La persona titular de la Sotssecretaria de la Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat, d'acord amb l'estructura i les funcions que preveu el seu Reglament orgànic i funcional (Ordre 2/2021, de 16 de març, per la qual es desenvolupa el Decret 177/2020, de 30 d'octubre⁴) i de conformitat amb el que es disposa en l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre⁵, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, impulsarà amb la màxima celeritat les accions necessàries en matèria d'estructures, recursos, mitjans, personal i gestió pressupostària per a fer possible la gestió dels expedients amb càrrec als fons MRR, i les seues despeses seran fiscalitzats per la Intervenció General de la Generalitat (Conselleria d'Hisenda i Model Econòmic). Una vegada superada la fiscalització prèvia, els pagaments els realitzarà la Tresoreria de la Generalitat (Conselleria d'Hisenda i Model Econòmic).

Com s'aprecia en l'esquema de funcionament que es presenta, les accions impulsades per l'òrgan gestor (la Sotssecretaria de la Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat) estan sotmeses a la fiscalització de dos òrgans independents funcionalment de l'òrgan (Advocacia de la Generalitat i Intervenció), així com al control de la Sotssecretaria de la Conselleria.

⁴ ORDRE 2/2021, de 16 de març, de la Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat, per la qual es desenvolupa el Decret 177/2020, de 30 d'octubre, del Consell, pel qual s'aprova el Reglament orgànic i funcional de la Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat. [2021/2849] https://dogv.gva.es/datos/2021/03/18/pdf/2021_2849.pdf,

⁵ <https://www.boe.es/eli/es/o/2021/09/29/hfp1030>

La Comissió de Gestió del Pla de Mesures Antifrau

Es crea la Comissió de Gestió del Pla de mesures antifrau, que actuarà com a òrgan col·legiat d'assessorament a la Sotssecretaria d'aquesta Conselleria i sobre la qual recauran les activitats de gestió, impuls, monitoratge continu, avaluació, revisió i actualització d'aquest Pla.

Formaran part d'aquesta Comissió de Gestió:

- La persona titular de la Secretaria General Administrativa de la Conselleria, que exercirà la presidència de la Comissió
- La persona titular de la Direcció del Servei de Gestió Econòmica i Pressupostària, que podrà delegar en una altra persona d'aquest servei
- La persona titular de la Direcció del Servei de Planificació i Suport Tècnic en Finançament Europeu, més una altra persona d'aquest Servei, que actuarà en qualitat de Secretaria.
- La persona titular de la Direcció del Servei de Personal de la Conselleria, que podrà delegar en una altra persona d'aquest servei
- En casos determinats, podrà sol·licitar la col·laboració de l'Advocacia o de la Intervenció
- Podrà convocar a qualsevol membre de la Conselleria

Per a avaluar l'aplicació i el funcionament del Pla, l'eficàcia de les mesures de prevenció, detecció i correcció del conflicte d'interés, el frau, la corrupció i el doble finançament, aquesta Comissió celebrarà, almenys, una sessió anual, i en tot cas sempre que s'interpose una denúncia, del resultat de la qual remetrà un informe a la Sotssecretaria, i s'elevaran les propostes pertinents, si és el cas.

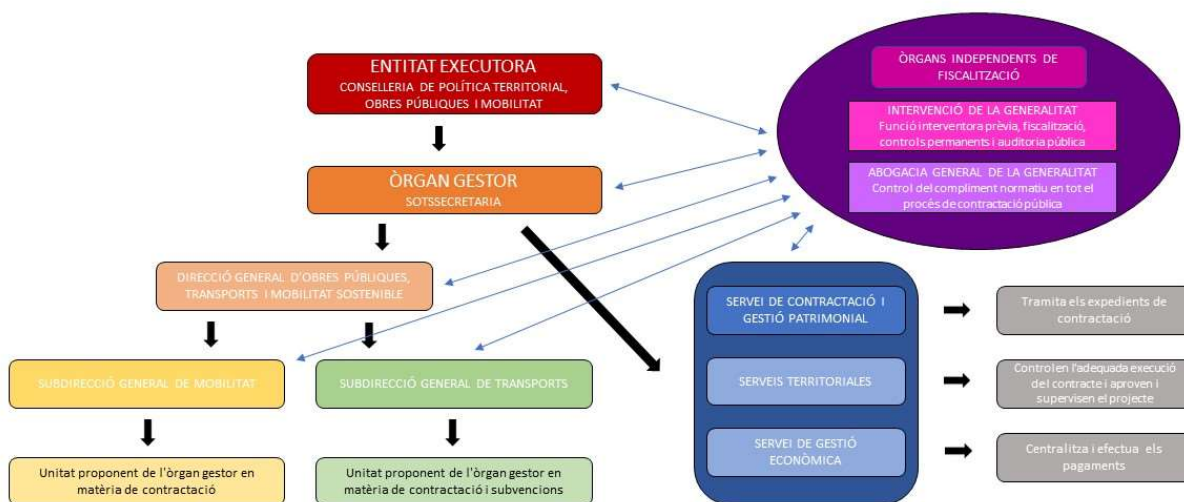
Funcions:

- Informar de les accions a implementar o les recomanacions per a la millora de la política antifrau en la Conselleria i proposar actualitzacions i modificacions del Pla de mesures antifrau.
- Responsable de la transmissió de la informació, garantint que el personal disposa dels coneixements i rep la informació necessària per a poder dur a terme, en el seu àmbit específic d'actuació, les accions que corresponguen en relació amb els riscos de frau, corrupció, conflictes d'interés i doble finançament.
- Coordinar el desenvolupament i execució del Pla de mesures antifrau en totes les mesures del PRTR gestionades en la Conselleria, i vetlar per la seua implantació adequada.
- Dur a terme les avaluacions periòdiques sobre el risc establint criteris i directrius generals actualitzades per a això i proposar les mesures correctores.
- Elaborar una proposta anual de cursos de formació per a incorporar-la al Pla de Formació de la Conselleria, i assumir la responsabilitat en la transmissió de la informació.
- Disposar la publicació en el web de la Conselleria de la bústia de denúncies, així com altres comunicacions relacionades amb el Pla de mesures antifrau. Garantir que hi ha un

procediment clar, difós entre el personal, per a la comunicació dins i fora de l'entitat dels casos que incórreguen en riscos de frau, corrupció, conflictes d'interés i doble finançament.

- Conéixer i informar-ne de tots els controls realitzats en el PRTR en l'àmbit de la Conselleria.
- Identificar els indicadors de risc i proposar la realització de controls interns sobre diversos aspectes de l'execució del Pla, i prevaldran els àmbits en què s'identifique més risc.
- Proposar millores en els procediments de gestió dels projectes per a aplicar els principis transversals de l'MRR.
- Conéixer les denúncies existents, valorar-les i avaluar-les, i elevar al titular de la Sotssecretaria la seua proposta d'admissió o inadmissió d'aquelles.
- Proposar, si és el cas, la denúncia de les actuacions davant de les autoritats públiques

Correspon també a la Comissió de Gestió del Pla de mesures antifrau la comprovació i anàlisi dels expedients considerats de risc i, si és el cas, realitzar la proposta de modificació de les mesures de prevenció, detecció, correcció i persecució del conflicte d'interessos, el frau, la corrupció i el doble finançament del Pla de mesures antifrau. Per a això, elaborarà i aprovarà un Pla de control intern, a partir de l'avaluació del risc inicial.



4. Marc conceptual

Frau

A l'efecte d'aquest Pla de mesures antifrau, en línia amb l'article 3.2 de l'esmentada Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos de la Unió (Directiva PIF), així com amb l'article 1 del Conveni relatiu a la protecció dels interessos financers de les Comunitats Europees, establert per l'Acte del Consell de 26 de juliol de 1995, es considera frau en matèria de despeses, relacionada i no relacionada amb els contractes públics, a qualsevol acció o omissió intencionada que es cometa amb ànim de lucre il·legítim de l'autor o d'un altra persona, relativa a:

- La utilització o a la presentació de declaracions o de documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguen per efecte la percepció, la malversació o la retenció indeguda de fons públics,
- L'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tinga el mateix efecte,
- El desviament d'aquests mateixos fons per a altres fins diferents d'aquells dels que n'hagen motivat la concessió inicial.

S'entendrà que el frau té caràcter sistèmic quan es troben evidències que s'ha produït de manera recurrent i en procediments similars. En un altre cas, es considerarà frau puntual.

Corrupció

A l'efecte d'aquest Pla de mesures antifrau, en línia amb l'article 4.2 de la Directiva PIF, així com amb l'article 3 del Conveni relatiu a la lluita contra els actes de corrupció en els quals estan implicats funcionaris de les Comunitats Europees o dels Estats membres de la UE, establert per l'Acte del Consell de 26 de maig de 1997, i amb l'article 2.1 de la Decisió marc 2003/568/JAI del Consell, es considera corrupció (passiva) a l'acció d'un funcionari que, directament o a través d'un intermediari, demane o reba avantatges de qualsevol tipus, per a ell o per a tercers, o accepte la promesa d'un avantatge, a fi que actue, o s'abstinga d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seues funcions, de manera que perjudique o pugja perjudicar els interessos públics.

Serà corrupció activa, d'acord amb els termes que estableix l'article 4.2 de la Directiva PIF, l'acció de tota persona que prometa, oferisca o concedisca, directament o a través d'un intermediari, un avantatge de qualsevol tipus a un empleat públic, per a ell o per a un tercer, a fi que actue, o s'abstinga d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seues funcions de manera que perjudique o pugja perjudicar els interessos financers de la Unió.

Conflicte d'interessos

D'acord amb l'article 61.3 de l'anteriorment esmentat Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (Reglament Financer), hi ha un conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions d'una persona resulta compromés per motius relacionats amb la seua família, la seua vida sentimental, les seues afinitats polítiques o nacionals, els seus interessos econòmics o qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interés personal.

Els conflictes d'interessos s'han convertit en una preocupació recurrent, especialment en el marc de la contractació pública, perquè poden causar un greu mal al pressupost públic i a la reputació de l'Administració pública afectada. Per a fer front a aquesta inquietud, el Ministeri d'Hisenda i Funció Pública ha dictat l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtica del risc de conflicte d'interés en els procediments que executen el Pla de Recuperació Transformació i Resiliència, i ha establert els procediments que han de dur-se a terme i ha instaurat la necessitat de la comprovació de l'absència de conflicte d'interés a través d'una eina de *data mining*.

A l'efecte d'aquest Pla de mesures antifrau, segons el que recull l'Annex III.C de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, el conflicte d'interessos s'interpreta en línia amb l'esmentat article 61.3 del Reglament Financer de la UE.

Ha de precisar-se, en conseqüència, que conflicte d'interessos i corrupció no són el mateix. La corrupció generalment requereix un acord entre almenys dos socis i algun pagament, suborn o avantatge d'algun tipus, mentre que el conflicte d'interessos sorgeix quan una persona es troba en una situació en la qual pot anteposar els interessos privats als deures professionals. Només en cas que aquesta persona aconseguisca un benefici personal (directe o indirecte, econòmic o d'un altre tipus, present o futur) abusant de la seua posició professional (de la seua capacitat de decisió i dels recursos que té a l'abast), ens trobaríem davant un acte de corrupció.

Atenent la situació que motive el conflicte d'interessos, pot distingir-se entre:

- **Conflicte d'interessos aparent:** es produeix quan els interessos privats d'un empleat públic o un beneficiari són susceptibles de comprometre l'exercici objectiu de les seues funcions o obligacions, però finalment no es troba un vincle identificable i individual amb aspectes concrets de la conducta, el comportament o les relacions de la persona (o finalment els interessos privats no repercuteixen en aquesta conducta, comportament o relacions).
- **Conflicte d'interessos potencial:** sorgeix quan un empleat públic o beneficiari té interessos privats d'una naturalesa que podrien ser susceptibles d'ocasionar un

conflicte d'interessos en el cas que en un futur aquest empleat públic o beneficiari haja d'assumir determinades responsabilitats oficials.

- **Conflicte d'interessos real:** implica l'actualització de l'existència d'una contradicció entre el deure públic i els interessos privats d'un empleat públic o beneficiari, de manera que aquests últims poden influir de manera indeguda en l'acompliment dels seus deures i responsabilitats.

Doble finançament

De conformitat amb l'article 9 del Reglament (UE) 2021/241, es produeix doble finançament quan les reformes i els projectes d'inversió siguen finançats pel Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR) i simultàniament per un altre instrument de la Unió, compronent tots els programes ja siguen de gestió compartida o directa, sempre que cobrisquen la mateixa despesa o cost.

Referent a això, el Reglament Financer estableix expressament en l'article 188 la prohibició del doble finançament com a principi general aplicable a les subvencions, desplegat en l'article 191.3 que indica que "en cap cas podran ser finançades dues vegades pel pressupost les mateixes despeses".

Adicionalment, el PRTR amplia el concepte de doble finançament a la concurrència de fons procedents de subvencions nacionals amb el finançament de l'MRR (segon paràgraf de l'apartat 4.6.1. de l'esmentat Pla).

Irregularitat

L'article 1.2 del Reglament (CE, Euratom) núm. 2988/95 del Consell, de 18 de desembre de 1995, relatiu a la protecció dels interessos financers de les Comunitats Europees, estableix que "constitueix una irregularitat tota infracció d'una disposició del dret comunitari corresponent a una acció o una omissió d'un agent econòmic que tinga o tinguera per efecte perjudicar el pressupost general de les Comunitats o els pressupostos administrats per aquestes, bé mitjançant la disminució o la supressió d'ingressos procedents de recursos propis percebuts directament per compte de les Comunitats, bé mitjançant una despesa indeguda".

Per tant, en el context de la regulació de la UE, irregularitat és un concepte ampli que comprén infraccions normatives, per acció o omissió, que tenen com a efecte un perjudici per al pressupost de la Unió. Així doncs, l'existència d'una irregularitat no sempre implica frau, atés que mentre la concurrència d'intencionalitat és un element essencial en el frau, no cal que hi haja intencionalitat perquè existisca irregularitat.

En aquest sentit, l'existència o no d'intencionalitat és la diferència entre frau i irregularitat en aquest context.

En qualsevol cas, sense perjudici del caràcter no fraudulent de la irregularitat, l'execució eficaç i íntegra de la gestió pública pot tindre un impacte indirecte en la prevenció i detecció de les irregularitats en termes generals (derivades de conflictes d'interessos no identificats o no controlats, originades en la falta de planificació o el balafament), aquestes es consideren com una categoria més àmplia que el frau.

5. Mesures i actuacions antifrau

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

Prevenció

Detecció

Correcció/persecució

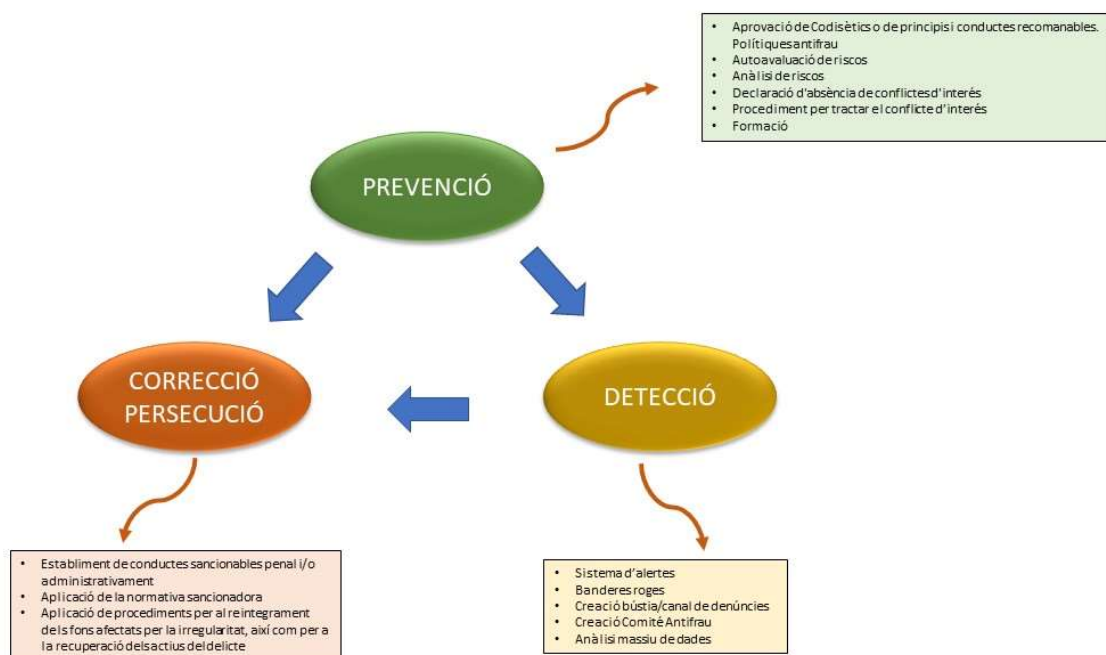
5.1. Mesures de prevenció:

- 5.1.1. Mesura de prevenció 1 (MP1): Compromís de lluita contra el frau
- 5.1.2. Mesura de prevenció 2 (MP2): Autoavaluació segons Annex II.B.5 i II.B.6 de l'Ordre HFP/1031/2021
- 5.1.3. Mesura de prevenció 3 (MP3): Autoavaluació de riscos, impacte i probabilitat
- 5.1.4. Mesura de prevenció 4 (MP4): Informe d'anàlisi de riscos
- 5.1.5. Mesura de prevenció 5 (MP5): Codi ètic i de conducta
- 5.1.6. Mesura de prevenció 6 (MP6): Declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI)
- 5.1.7. Mesura de prevenció 7 (MP7): Procediment per a tractar el conflicte d'interessos
- 5.1.8. Mesura de prevenció 8 (MP8): Formació i conscienciació

5.2. Mesures de detecció:

- 5.2.1. Mesura de detecció 1 (MD1): Sistema d'alertes de la Inspecció General de Serveis de la GVA per a la prevenció d'irregularitats i males pràctiques (sistema SALER)
- 5.2.2. Mesura de detecció 2 (MD2): Banderes roges
- 5.2.3. Mesura de detecció 3 (MD3): Sistema intern d'informació
- 5.2.4. Mesura de detecció 4 (MD4): L'ús de bases de dades
- 5.2.5. Mesura de detecció 5 (MD5): Canal de Comunicacions
- 5.2.6. Mesura de detecció 6 (MD6): Responsable en matèria de mesures antifrau

5.3. Mesures de correcció i persecució



5.1. Mesures de prevenció:

- 5.1.1. Mesura de prevenció 1 (MP1): Compromís de lluita contra el frau
- 5.1.2. Mesura de prevenció 2 (MP2): Autoavaluació segons els Annexos II.B de l'Ordre HFP/1030/2021
- 5.1.3. Mesura de prevenció 3 (MP3): Autoavaluació de riscos, impacte i probabilitat
- 5.1.4. Mesura de prevenció 4 (MP4): Informe d'anàlisi de riscos
- 5.1.5. Mesura de prevenció 5 (MP5): Codi ètic i de conducta
- 5.1.6. Mesura de prevenció 6 (MP6): Declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI)
- 5.1.7. Mesura de prevenció 7 (MP7): Procediment per a tractar el conflicte d'interessos
- 5.1.8. Mesura de prevenció 8 (MP8): Formació i conscienciació

5.1.1. Mesura de prevenció 1: Declaració de compromís de lluitar contra el frau

La Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat, com a Entitat Executora, aprova aquest Pla de mesures antifrau per a garantir i declarar que, en el seu àmbit d'actuació respectiu, els fons corresponents s'utilitzen de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció, els conflictes d'interessos i el doble finançament, segons el que estipula 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.

En aquest sentit, es reafirma en la Declaració Institucional efectuada en l'apartat 2 d'aquest Pla de mesures antifrau.

5.1.2. Mesura de prevenció 2: Autoavaluació segons els Annexos II.B.1, II.B.2, II.B.3, II.B.4, II.B.5 i II.B.6 de l'Ordre HFP/1030/2021

Una vegada efectuada l'autoavaluació, de conformitat amb els Annexos II.B.1, II.B.2, II.B.3, II.B.4, II.B.5 i II.B.6 de l'Ordre HFP/1030/2021 que, degudament formalitzats, s'adjunten a aquest Pla com a ANNEX I, les conclusions són les següents:

- Es considera que la funció de control de gestió/auditoria interna està degudament coberta. D'una banda, les normatives estatals i autonòmiques són prou estrictes, i imposen una sèrie de controls ja exhaustius per si mateixos. De l'altra, als controls interns dels mateixos centres gestors, s'afigen els que duen a terme la Intervenció Delegada i

l'Advocacia de la Generalitat i que culminen amb el seu pas per la Sindicatura de Comptes.

- En els procediments de presa de decisions s'avaluen de manera sistemàtica els impactes mediambientals no desitjats (DNSH) i l'etiquetatge verd i digital.
- El conflicte d'interés ja es controlava també de manera metòdica, i ara molt més després de l'entrada en vigor de l'Ordre HFP 55/2023.
- El frau i la corrupció també compten amb mecanismes adequats per a evitar-ne la intrusió en els procediments, amb l'aplicació de sistema de banderes roges i un canal de comunicacions internes que, després de la Llei 2/2023, resultarà summament reforçat.
- La prevenció del doble finançament també compta amb mecanismes suficients per evitar-lo.
- Igualment, la identificació de beneficiaris contractistes i subcontractistes està pràcticament garantida.
- Pel que fa a la comunicació, la Conselleria compleix tots els requeriments que estableix l'Ordre HFP 1030/2021 i s'ajusta a les mesures i les orientacions que ha proposat el MITMA.
- S'estima que els recursos humans actuals, actualment, són escassos però suficients per a complir amb justesa les tasques específiques de gestió encomanades.
- Quant a la formació, seria desitjable que aquesta fora més àmplia i dirigida a més audiències, però la celeritat necessària en l'aplicació dels fons, la incorporació de nou personal a la gestió, les contínues novetats legislatives i la limitació quant als recursos humans disponibles per a això, impedeixen més avanços en aquest àmbit. No obstant això, en els aspectes essencials, la formació és adequada.

En definitiva, l'autoavaluació, duta a terme amb rigor, llança un resultat de 85,79 sobre 100.

5.1.3. Mesura de prevenció 3: Autoavaluació de riscos, impacte i probabilitat

L'autoavaluació de riscos en relació amb el frau es du a terme formalitzant la matriu de riscos, impactes i probabilitat, indicada pel Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SNCA)⁶.

La formalització d'aquesta matriu, que es revisa anualment, està disponible en el web d'aquesta Conselleria⁷ en l'apartat dels fons Next Generation EU.

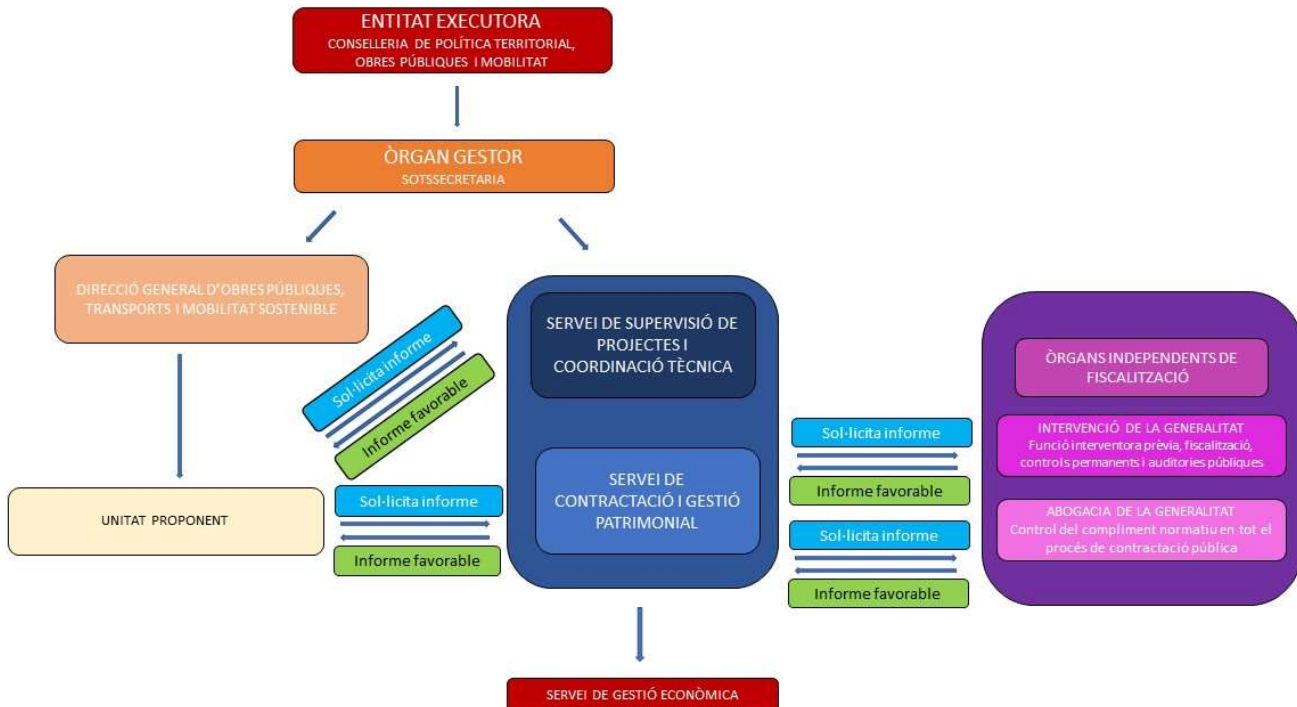
Els seus resultats queden plasmats en l'Informe d'Anàlisi de riscos (MP4 d'aquest Pla).

Cal fer notar que en el sistema de gestió d'aquesta Conselleria intervenen unitats independents funcionalment entre si, fet que garanteix la independència i imparcialitat en el procés, tal com es mostra en els esquemes següents:

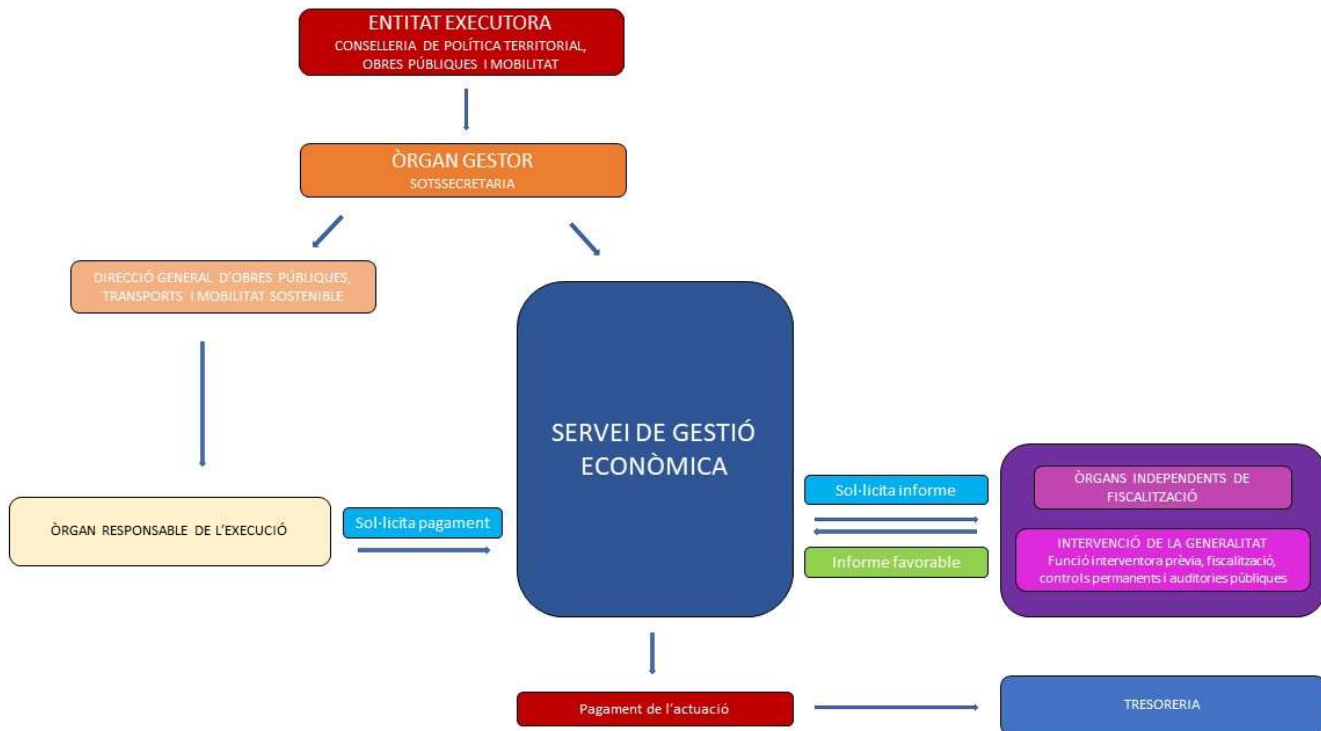
⁶ (<https://www.pap.hacienda.gob.es/sitios/pap/es-es/documents/anexoi.matrizpmaprtrsncaxlsx>)

⁷ <https://politicaterritorial.gva.es/va/>

FASE PRÈVIA: CONTRACTACIÓ



FASE DE EXECUCIÓ



5.1.4. Mesura de prevenció 4: Informe d'anàlisi de riscos

Com a Mesura de Prevenció s'ha desenvolupat una anàlisi de riscos en la gestió i execució de les actuacions que es desenvoluparan en el marc del PRTR, cal formalitzar a aquest efecte la matriu de riscos, impactes i probabilitat de l'SNCA.

L'anàlisi permet identificar així les accions i els processos inclosos en la gestió de les actuacions del PRTR que podrien ser susceptibles de frau.

Cal fer constar que, pel que fa a casos d'irregularitats o frau detectats amb anterioritat i les mesures posades en marxa a conseqüència d'això, els informes d'exercicis anteriors no han rebut observacions en aquest aspecte: no s'han produït irregularitats ni sospites de frau.

La matriu de riscos, impactes i probabilitat de l'SNCA planteja l'avaluació en quatre àmbits: subvencions, contractes, convenis i mitjans propis. Com que la CPTOPM tan sols canalitza els fons de l'MRR a través de subvencions i contractes, les anàlisis de riscos s'han cenyit a aquests dos instruments, i s'han obviat els convenis i els mitjans propis.

a) Contractes

- C.R1 Limitació de la concurrència

El Servei de Contractació, l'Advocacia de la Generalitat Valenciana i la Intervenció Delegada vetlen pel compliment del que preveu la normativa en matèria de contractació i, en particular, es garanteix que els plecs no limiten la concurrència a un nombre limitat d'empreses. En cas de detectar indicis de limitació de la concurrència, aquests emeten un informe dirigit a l'òrgan gestor, que haurà de donar resposta per escrit a les propostes de modificació incloses en aquest informe.

Cal assenyalar que la totalitat de contractes d'aquest òrgan gestor es tramiten per procediments oberts (sense invitació prèvia), que garanteixen la igualtat de tracte i no discriminació d'empreses.

A més, totes les persones que intervenen en el procediment de licitació i adjudicació formalitzen les corresponents declaracions d'absència de conflicte d'interessos (DACI), i queden arxivades en format electrònic. Aquest procediment s'ha reforçat recentment amb l'aplicació de l'Ordre HFP 55/2023.

En tot cas es garanteix la transparència i la publicitat del procediment a través de la Plataforma de Contractes de l'Estat. A més, es porten controls posteriors a través de la Intervenció General i la Sindicatura de Comptes.

El coeficient total de risc objectiu és baix (1).

- C.R2 Pràctiques col·lusòries en les ofertes

Les empreses licitadores concurrents en un procediment de licitació han d'estar donades d'alta en el Registre Oficial d'Empreses Licitadores i han de comptar, si és el cas, amb la corresponent classificació exigida, i per a això els òrgans competents presenten i examinen prèviament la

documentació administrativa i econòmica de la mateixa empresa. Tal com es determina en el plec del contracte, en la presentació d'ofertes, les empreses declaren si pertanyen o no al mateix grup empresarial.

La mesa de contractació comprova la presentació de les declaracions responsables que els licitadors han d'aportar per a participar en les licitacions. Una vegada proposat l'adjudicatari, el Servei de Contractació accedeix a les dades del ROLECE, per a comprovar si reuneix les condicions d'aptitud i la no concurrència de prohibició de contractar. La unitat proponent, d'altra banda, emet un informe sobre els criteris de solvència, habilitació professional i altres requisits que els plecs exigisquen, i si no resulta favorable, l'aptitud de les empreses per a participar en la licitació s'avalua per la mesa de contractació, òrgan col·legiat integrat per persones de l'òrgan gestor, el Servei de Contractació, l'Advocacia de la Generalitat i la Intervenció Delegada i que deixarà constància (mitjançant l'acta corresponent) de les empreses admeses i excloses, amb la motivació de la seua postura, especialment en els casos en què es conclou que una oferta és tècnicament inadequada.

Els preus oferits han d'ajustar-se als preus de mercat i a les consideracions previstes en els plecs de cada contracte, que estableixen els llindars de les ofertes considerades anormals des del punt de vista econòmic. Aquests són revisats pel Servei de Contractació, l'Advocacia de la Generalitat Valenciana i la Intervenció Delegada.

D'altra banda, les ofertes són revisades i valorades per la mesa de contractació, òrgan col·legiat compost per representants de l'òrgan gestor, del Servei de Contractació, de l'Advocacia de la Generalitat i de la Intervenció Delegada, amb una certa rotació i aleatorietat en la seua composició. Dels acords de la mesa de contractació quedarà constància per escrit (actes). Cal destacar que els plecs preveuen múltiples criteris d'adjudicació, i el preu no és l'únic criteri a avaluar, fet que permet disminuir el risc i la probabilitat d'ocurrència.

Pel que fa al risc de retirada inesperada de propostes per part de diferents licitadors o que l'adjudicatari no accepte el contracte sense que hi haja motius per a això, el desistiment o la renúncia de l'oferta presentada per un licitador, comporta les conseqüències previstes en la normativa en matèria de contractació. Si és el cas, s'exigirà la constitució de garantia per part del licitador, i respondrà de les despeses i les penalitzacions en què es puga incórrer. Encara que mai s'ha donat, en el cas que es donara aquest supòsit, en virtut del moment (abans de l'adjudicació o abans de la formalització) la mesa o l'Òrgan de Contractació documentaria les actuacions posteriors al fet determinant, amb propostes i resolucions subscrietes per l'òrgan competent, als quals es donaria publicitat en la PCSP.

El coeficient total de risc objectiu és baix (1,29).

- C.R3 conflicte d'interés

La tramitació del procediment es du a terme de manera electrònica, fet que permet minimitzar la probabilitat que es produïsquen fuites d'informació.

L'òrgan gestor disposa d'un Pla de Mesures Antifrau. Entre el contingut d'aquest Pla s'estableix un procediment específic per a tractar el conflicte d'interés, un Codi de Conducta per a totes les persones ocupades públiques i s'habiliten bústies de denúncia. A més el PMA preveu una Comissió de Gestió del Pla de Mesures Antifrau (CGPMA) amb la comesa, entre altres, de fer el seguiment i avaluació dels procediments en matèria de conflictes d'interés i la tramitació de les denúncies. Aquesta informació està accessible a totes les persones en la pàgina web de l'òrgan gestor. A més, totes les persones que intervenen en el procediment de licitació i adjudicació emplen les corresponents declaracions d'absència de conflicte d'interessos (DACI), que queden arxivades en format electrònic. A més aquest procediment està reforçat amb l'aplicació de l'Ordre HFP 55/2023 i quedarà reflectit en CoFFEE després de consultar la base de dades a aquest efecte (MINERVA).

S'ha de destacar que la mesa de contractació està composta per representants de l'òrgan gestor, del Servei de Contractació, de l'Advocacia de la Generalitat i de la Intervenció Delegada, amb una certa rotació i aleatorietat en la composició d'aquestes. Les decisions són preses a conseqüència del consens d'un òrgan col·legiat (mesa de contractació), fet que minimitza el risc que una persona a títol individual pugui influenciar el resultat.

Els criteris d'adjudicació estan definits en el plec del contracte amb caràcter previ a la licitació. Aquests són revisats pel Servei de Contractació, l'Advocacia de la Generalitat Valenciana i la Intervenció Delegada. Després d'examinar-los, en el cas de detectar-se incidències, s'emeten un informe dirigit a l'òrgan gestor, que haurà de donar resposta per escrit a les propostes de modificació incloses en aquest informe. Tal com s'ha indicat, les decisions de l'Òrgan de Contractació es prenen a conseqüència del consens d'un òrgan col·legiat (mesa de contractació), i les basen en informes de valoració, els quals es publiquen en la Plataforma de Contractes. A més, només una part dels criteris d'adjudicació previstos en el plec depenen de judicis de valor, i la resta són conseqüència de l'aplicació directa de fórmules. La direcció facultativa de l'obra, d'altra banda, comprovarà que la qualitat dels treballs executats s'ajusta als estàndards de qualitat previstos.

Totes les actes, els informes, les resolucions, així com la resta de documentació relativa a l'expedient s'arxiven en format electrònic. A més, aquests queden subjectes a revisió i emissió d'informe per part de l'Advocacia i la Intervenció Delegada de la Generalitat. Sense perjudici d'això, la Intervenció General i la Sindicatura de Comptes duen a terme controls addicionals.

El coeficient total de risc objectiu és baix (1,27).

- C.R4 Manipulació en la valoració tècnica o econòmica de les ofertes presentades

En el cas que es detecte que la redacció donada en els plecs als criteris d'adjudicació pot donar lloc a dubtes o ambigüitats, els òrgans encarregats d'examinar els plecs abans de la licitació (Servei de Contractació, Advocacia de la Generalitat Valenciana i Intervenció Delegada) emeten un informe dirigit a l'òrgan gestor, que haurà de donar resposta per escrit a les propostes de modificació incloses en aquest informe. El mateix procés se segueix si es considera que els criteris d'adjudicació previstos són discriminatoris o no són adequats per a seleccionar l'oferta

més avantatjosa. A més, totes les persones que intervenen en el procediment de licitació i adjudicació formalitzen les corresponents declaracions d'absència de conflicte d'interessos (DACI), que queden arxivades en format electrònic. Aquest procediment està reforçat amb l'aplicació de l'Ordre HFP 55/2023.

La totalitat de les actuacions incloses en l'àmbit de PRTR d'aquest òrgan gestor han sigut examinada prèviament pels tècnics del MITMA i la seua inclusió ha sigut acceptada prèviament per la Conferència Nacional de Transports. Aquest examen avalua la seua idoneïtat amb el Component i la seua contribució al compliment de fites i objectius i a l'etiquetatge verd i digital, aspectes que estan reflectits en l'aplicació informàtica CoFFEE. A més, es fa un esment exprés en els plecs sobre l'obligació de complir el principi DNSH i la resta dels principis transversals del PRTR.

Quan una empresa licitadora presente una oferta anormalment baixa (per davall del límit fixat en els plecs), l'Òrgan de Contractació requerirà a l'empresa un informe justificatiu d'aquesta situació. Aquest serà avaluat pels responsables de projecte, que determinaran si és possible executar l'obra amb els preus presentats. Amb això, l'Òrgan de Contractació accepta o exclou l'oferta, motiva la seua decisió i deixa constància per escrit d'aquesta situació (acta de la mesa). En l'expedient administratiu queda constància del requeriment, de la documentació aportat pel licitador, de l'informe tècnic que s'emet sobre aquesta qüestió i de l'acta de la mesa de contractació en la qual s'accepta o es rebutja la justificació de la baixa. D'aquesta última es dona publicitat a través de la PCSP.

La tramitació de contractes està subjecta al que preveu la llei de contractes del sector públic. En la PCSP es publiquen tots els actes administratius i les actuacions establides en la mateixa LCSP. El Servei de Contractació, l'Advocacia de la Generalitat i la Sindicatura de Comptes vetlen pel seu compliment i informen l'òrgan gestor, en cas de detectar deficiències o errors en la tramitació. Addicionalment, la Intervenció General i la Sindicatura de Comptes duen a terme controls posteriors.

Quan es dirigeixen queixes o reclamacions a l'Òrgan de Contractació, aquestes són avaluades per la mesa, i en queda constància en una acta sobre la seua admissió o no i les seues possibles repercussions en la tramitació del contracte corresponent. Cal indicar que en el mateix procediment/plec s'inclou enllaç d'accés a la bústia de queixes/denúncies de la Comissió de Gestió del Pla de Mesures Antifrau (CGPMA). Sense perjudici de l'anterior, els interessats en el procediment poden interposar el recurs corresponent, tant l'especial en matèria de contractació, com el potestatiu de reposició i el contenciós-administratiu, que han de ser objecte de publicació en la PCSP.

El coeficient total de risc objectiu és baix (1).

- C. R5 Fraccionament fraudulent del contracte

Cap dels contractes inclosos en l'àmbit del PRTR d'aquest òrgan gestor es tramita en un procediment diferent de l'obert. L'expedient inclou també un informe justificatiu del procediment utilitzat, que com s'indica és sempre l'obert. El Servei de Contractació, l'Advocacia

de la Generalitat i la Intervenció Delegada revisen els plecs amb caràcter previ a la licitació i, en el cas de detectar possibles indicis de fraccionament de contractes, emeten un informe dirigit a l'òrgan gestor, que haurà de donar resposta i esmenar aquesta situació amb caràcter previ a la licitació. També la Intervenció General i/o la Sindicatura de Comptes duen a terme controls posteriors.

El coeficient total de risc objectiu és baix (1).

- C.R6 Incompliments en la formalització del contracte

El contracte és un document tipus, redactat pel Servei de Contractació. Aquest és objecte d'informe de l'Advocacia de la Generalitat i aprovat posteriorment per la persona titular de la Conselleria. A més, es publica en la Plataforma de Contractes de l'Estat i és accessible a tots. També es porten controls per part de la Intervenció General i/o la Sindicatura de Comptes.

En tot cas es comprova la capacitat i representació de la persona signant del contracte. El control el du a terme el Servei de Contractació. Cal assenyalar, que la formalització i l'adjudicació del contracte es publiquen en la Plataforma de Contractes de l'Estat, accessible a tots.

El Servei de Contractació vetla pel compliment del que preveu la llei, en particular pel que fa als terminis de formalització i inici dels contractes. Els plecs recolliran les possibles penalitzacions a imposar, així com els possibles efectes que pugua comportar en l'execució del contracte. En el cas de retard imputable al contractista, l'Òrgan de Contractació adverteix al contractista que pot decaure de l'adjudicació.

Respecte del risc d'inexistència d'expedient, o de falta de publicació, aquestes situacions són molt poc probables ja que el procediment seguit és un procediment telemàtic, en el qual tots els tràmits es publiquen en la Plataforma de Contractes de l'Estat.

El coeficient total de risc objectiu és baix (1,20).

- C.R7 Incompliments o deficiències en l'execució del contracte

El control el du a terme la direcció facultativa de l'obra, que s'encomana a una empresa independent de la unitat executora. Els plecs preveuen les possibles penalitzacions en cas d'incompliment, així com les causes de resolució d'aquest. Mensualment es duen a terme les revisions oportunes a l'efecte de certificar els treballs realment executats. A la finalització de l'obra, s'emetrà un certificat de final de les obres executades, que haurà de comptar amb la conformitat del director de l'obra, i s'alçarà l'acta corresponent, que donarà lloc a l'inici del termini de garantia. A més, la Intervenció Delegada, Intervenció General i/o la Sindicatura de Comptes duen a terme controls.

En cas de que siga necessari modificar el contracte, es farà segons el que preveuen els plecs i la llei de contractes del sector públic. Sobre el control d'aquestes circumstàncies haurà d'informar amb caràcter previ l'Advocacia de la Generalitat i la Intervenció Delegada, sense perjudici de les comprovacions dutes a terme per part del Servei de Contractació.

Quant al risc de subcontractacions no permeses, aquest control el du a terme la direcció facultativa. En els contractes en què aquest risc siga important, es limita la possibilitat de subcontractació i/o s'estableix l'obligació de comunicar a l'Òrgan Gestor la identitat del subcontractista. A més, la Intervenció Delegada, Intervenció General i/o la Sindicatura de Comptes duen a terme controls.

Pel que fa al control del preu a abonar al contractista, és la direcció facultativa la que du a terme les comprovacions per a verificar que els imports abonats s'ajusten als pactats en el contracte. El procediment per a aprovar pagaments és electrònic i no permet ordenar pagaments per un import superior al contractat.

A més, la Intervenció General i/o la Sindicatura de Comptes duen a terme controls.

El coeficient total de risc objectiu és baix (1).

- C.R8 Falsedat documental

El control de la documentació presentada pels licitadors en l'inici de l'expedient el du a terme el Servei de Contractació. El funcionari responsable del contracte també controla que l'empresa seleccionada reunisca tots els requisits amb caràcter previ a la formalització del contracte. El resultat d'aquest control es materialitza en l'informe de solvència economicofinancera i tecnicoprofessional, habilitació professional i qualssevol altre aspecte que es fixe així en els plecs.

Adjudicat el contracte, el control de la documentació es du a terme per la direcció facultativa de l'obra, que pot encomanar-se a una empresa independent de la unitat executora. Mensualment es duen a terme les revisions oportunes a l'efecte de certificar els treballs realment executats. A la finalització de l'obra, s'emetrà un certificat final de les obres executades, que haurà de comptar amb la conformitat del director de l'obra, i s'alçarà l'acta corresponent, que donarà lloc a l'inici del termini de garantia.

Cal indicar que el procediment impedeix ordenar pagaments a empreses que no estiguen donades d'alta en el sistema de la Generalitat Valenciana, per la qual cosa es du a terme una sèrie de verificacions que permeten descartar que puga tractar-se d'empreses fantasma.

A més, la Intervenció General i/o la Sindicatura de Comptes duen a terme controls.

El coeficient total de risc objectiu és baix (1).

- C.R9 Doble finançament

Les actuacions incloses en el marc del PRTR executades per aquest òrgan gestor es recullen en un programa pressupostari específic (513.99 del pressupost de la Generalitat) on s'inclouen les actuacions que tenen assignació pressupostària i formen part de l'Acord de la Conferència Nacional de Transports que les va aprovar. Per al cas dels contractes el risc és mínim, ja que la unitat proponent coneix l'origen dels fons que poden finançar les actuacions. Així doncs, per al cas dels fons FEDER i la seua concurrència amb l'MRR, s'ha fet un seguiment detallat dels contractes amb possible concurrència de finançament, i s'ha emés una nota explicativa sobre

l'origen del finançament definitiu que reben els contractes, nota aquesta que s'ha publicat en la PCSP. Cal indicar que hi ha una relació directa entre un contracte i el corresponent projecte pressupostari, de manera que un mateix contracte no es pot finançar amb més d'un projecte pressupostari.

A més, la Intervenció General i/o la Sindicatura de Comptes duen a terme controls addicionals .
El coeficient total de risc objectiu és baix (1).

- C.R10 Incompliment de les obligacions d'informació, comunicació i publicitat

L'Òrgan Gestor ha dut a terme activitats formatives en matèria dels Fons Next Generation i la seua aplicació a escala nacional mitjançant el PRTR. La comunicació i la difusió que preveu l'Ordre HFP/1030/2021 han sigut part destacada en aquestes formacions, i ressalta la importància d'utilitzar els logos en tota la documentació relativa a la tramitació de contractes i la necessitat d'incloure les referències al finançament de la Unió Europea en els plecs contractuals i la resta de documents de l'expedient, incloent-hi els cartells anunciadors i, si és el cas, les plaques.

Quant al risc d'incompliment del deure d'identificació del perceptor final dels fons en una base de dades única, l'òrgan gestor compta amb la informació relativa a contractistes i subcontractistes involucrats en l'execució de les actuacions emmarcades en l'àmbit del PRTR. Referent a això, es compleix el que es preveu en la llei de contractes i les disposicions relatives a la gestió de fons del PRTR. Tota la informació relativa als contractes s'introdueix en l'aplicació informàtica CoFFEE, i quedarà reflectida igualment la informació relativa a contractista i subcontractistes.

El coeficient total de risc objectiu és baix (1).

- C.R11 Pèrdua de pista d'auditoria

El procediment és totalment transparent, i es publica en la Plataforma de Contractació de l'Estat i en el Registre de Contractes de la Generalitat. Com que la tramitació és electrònica, qualsevol tràmit queda registrat i hi ha pista d'auditoria.

El Servei de Contractació du a terme el compliment de l'obligació de conservar tota la documentació relativa a l'expedient de contractació, de conformitat amb la normativa de contractes, la normativa en matèria de transparència i accés a la informació pública i la resta de disposicions que resulten aplicables a les actuacions emmarcades en l'àmbit del PRTR. A més de l'ús de repositoris i carpetes comunes, es compta amb l'aplicació informàtica CoFFEE, que contindrà tota la documentació exigida. També la Intervenció General i/o la Sindicatura de Comptes duen a terme controls addicionals.

A més, els contractistes signen una declaració en la què es fa constar la seua conformitat expressa amb els principis transversals del PRTR, així com les tasques de verificació que pugen dur a terme la Comissió Europea, l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude (OLAF), el Tribunal de Comptes Europeu i la Fiscalia Europea.

El coeficient total de risc objectiu és baix (1).

b) Subvencions

- S.R1 Limitació de la concurrència

La difusió de les bases, en què consten els criteris o els barems utilitzats per a valorar les diferents sol·licituds, està garantida, ja que es compleixen tots els preceptes que preveu la LGS 38/2003. Es publica en el Diari Oficial de la Generalitat Valenciana, s'envien extractes a la Base de Dades Nacional de Subvencions i es realitzen campanyes de difusió i comunicacions a les principals associacions del sector, a més de penjar-se en el web de la Conselleria des de l'inici de la publicació. Addicionalment, la Intervenció General i la Sindicatura de Comptes duen a terme controls posteriors.

Tota la documentació relativa a les convocatòries es revisa i n'informen la Intervenció Delegada i l'Advocacia General de la Generalitat, fet que suposa un control extern addicional. En el cas que hi haja dubtes posteriors sobre l'aplicació de les BBRR, es publiquen en el DOGV instruccions aclaridores després de consultar amb l'Advocacia i informar el MITMA.

Amb caràcter general en les convocatòries d'ajudes el procediment s'inicia amb la presentació de la sol·licitud de manera telemàtica, fet que propicia i assegura que els terminis s'inicien i finalitzen amb extrema precisió.

El beneficiari o el destinatari últim es compromet específicament a complir l'article 31.3 de l'LGS, quan l'import de la despesa subvencionable supere la quantia del contracte menor segons la normativa de contractació pública. La comprovació d'aquest aspecte es realitza de manera específica en el Pla de Control aprovat a aquest efecte. No obstant això, en determinats casos (com en les Activitats 2 i 4 de l'ajuda de transformació de flotes) l'oferta és molt escassa per tractar-se d'un mercat restringit, per la qual cosa resulta impossible complir l'article 31.1 de l'LGS.

Quant al risc de vinculació entre beneficiari i destinatari últim es preveu la sol·licitud de la Declaració d'Absència de conflicte d'Interés (DACI) per a, posteriorment, en el Pla de Control, establir mecanismes específics de control en aquesta matèria, triant els beneficiaris que es considera que presenten major risc, com ara grups d'empreses i consorcis.

El coeficient total de risc objectiu és baix (1).

- S.R2 Tracte discriminatori en la selecció de sol·licitants

El criteri de selecció dels beneficiaris o els destinataris últims de l'ajuda està definit per les bases reguladores i/o en la convocatòria d'ajudes (que n'han sigut informats amb caràcter previ per l'Advocacia de la Generalitat i la Intervenció Delegada), per la qual cosa el compliment és inherent al desenvolupament de l'ajuda.

A més, en cas de dubtes en la interpretació de l'aplicació de l'ajuda, s'han elaborat instruccions que es publiquen en el DOGV perquè siguen conegudes per tots els sol·licitants potencials. En el cas dels supòsits de l'article 62 del DL 36/2020, el criteri homogeni utilitzat és el de data de

presentació de sol·licituds, per la qual cosa la mateixa tramitació dels expedients dirigeix al compliment.

L'òrgan gestor ha establert criteris interns de comprovació de caràcter homogeni els que asseguren que, tots els intervinents en la tramitació d'ajudes, s'ajusten als mateixos criteris i tramiten tots els expedients atenent les mateixes condicions.

Adicionalment, la Intervenció General i la Sindicatura de Comptes duen a terme controls posteriors.

El coeficient total de risc objectiu és baix (1).

- S.R3 conflicte d'interés

Totes les persones que participen en la tramitació de la subvenció estan subjectes a la Declaració d'Absència de conflicte d'Interessos. A més, es compta amb un Pla de Mesures Antifrau (PMA) que preveu procediments específics per a evitar aquest risc. Entre el contingut d'aquest Pla s'estableix un procediment específic per a tractar el conflicte d'interés, un Codi de Conducta per a totes les persones ocupades públiques i s'habiliten bústies de denúncia. A més el PMA preveu una Comissió de Gestió del Pla de Mesures Antifrau (CGPMA), la comesa de la qual és, entre altres, fer el seguiment i l'avaluació dels procediments en matèria de conflictes d'interés i la tramitació de les denúncies. Aquesta informació està accessible a totes les persones en la pàgina web de l'òrgan gestor.

Així mateix, els controls interns propis de l'Administració de la Generalitat esmentats anteriorment, s'han reforçat per l'entrada en vigor de l'Ordre HFP/55/2023 i les consultes en la plataforma MINERVA.

El coeficient total de risc objectiu és baix (1).

- S.R4 Incompliment del règim d'ajudes d'estat

El Decret 128/2017, de 29 de setembre, del Consell, estableix el procediment, de compliment obligat, a través del qual s'ha de notificar o comunicar a la Comissió Europea els projectes d'ajudes públiques que es pretenguin posar en marxa. A més, per a assegurar que tots els programes d'ajudes s'ajusten a la normativa europea en matèria d'ajudes d'Estat, la Direcció General de Fons Europeus informa sobre tota la normativa reguladora. Amb caràcter previ a aquest informe es realitzen reunions i consultes internes que asseguren que la normativa reguladora de la subvenció (tant bases reguladores com convocatòria) compleixen els requisits per a ser aprovades i fer efecte.

Cal destacar també que és requisit indispensable disposar de les dades derivades de la comunicació o la notificació a la Comissió Europea, si és el cas, i/o del resultat de la informació remesa a la Direcció General de Fons Europeus per a carregar dades en la Base de Dades Nacional de Subvencions (BDNS) i publicar-les posteriorment.

Sense perjudici d'això, la Intervenció General i la Sindicatura de Comptes duen a terme controls posteriors.

El coeficient total de risc objectiu és baix (1).

- S.R5 Desviació de l'objecte de subvenció

Les ajudes objecte de publicació i convocatòria en l'àmbit de la Generalitat, deriven principalment de normativa estatal (en forma de Reial decret) que actuen com a bases reguladores, les quals es basen directament en els components, les reformes, les inversions i els objectius que preveu el PRTR. Això suposa que la normativa elaborada per la Conselleria està basada i controlada pel mateix Ministeri, al qual es reporten trimestralment les dades de compliment a través de la plataforma CoFFEE.

L'Advocacia de la Generalitat i la Intervenció Delegada informen sobre les convocatòries prèviament a la seua publicació. A més, la Intervenció General i la Sindicatura de Comptes duen a terme controls posteriors.

La realització de controls abans (mitjançant la valoració de les sol·licituds), durant (mitjançant la revisió de la justificació) i després (mitjançant l'aplicació del Pla de Control) de la sol·licitud de l'ajuda dificulta molt que els beneficiaris o els destinataris últims s'allunyen del fi de la subvenció, previst en el PRTR, ja que es podria iniciar un procediment de revocació de l'ajuda o de reintegrament, sense perjudici de les sancions que puguen imposar-se o de les indemnitzacions per danys i perjudicis que puguen aplicar-se. Els informes de dades que es realitzen regularment al Ministeri, reforcen el control realitzat sobre el beneficiari.

Atés que el principi DNSH forma part de l'essència del Mecanisme de Recuperació i Resiliència, se n'ha incorporat el compliment a tota la normativa reguladora de les subvencions, en els termes dels Reials decrets aprovats pel Ministeri i que constitueixen les bases reguladores de les ajudes (983/2021 i 902/2022), fet que constitueix un punt clau en la valoració de les sol·licituds i en la justificació de l'ajuda.

Igualment, l'etiquetatge forma part de la mateixa definició de les línies i les activitats que són objecte de les ajudes i, per tant, no se subvencionen actuacions fora d'aquestes. A més, en la càrrega de les dues actuacions que componen el subprojecte C01.I01.P03 al compliment del qual corresponen les ajudes que es gestionen, ja es defineixen les mateixes d'acord amb l'etiquetatge digital: 0% (desballestament) o 100% (compra de vehicles amb 0 emissions).

El coeficient total de risc objectiu és baix (1,25).

- S.R6 Doble finançament

La normativa reguladora de la subvenció estableix sempre les regles de compatibilitat/incompatibilitat respecte d'altres ajudes per al mateix fi; a més, per a controlar que no es produïska doble finançament o finançament excessiu s'exigeixen declaracions responsables als beneficiaris o els destinataris últims respecte d'una altra classe de finançament que puga haver-se percebut i es controla, en el Pla de Control posterior, la veracitat de les dades incloses en aquestes declaracions responsables. A més, es consulten bases de dades oficials, com ara la Base de dades Nacional de Subvencions (BDNS) o les consultes en la Plataforma Autònoma d'Interoperabilitat (PAI). Els documents de control es descarreguen i s'incorporen

a l'expedient electrònic. Si és el seu cas, es demanarà als sol·licitants els certificats de mínims que expedeix la IGAE amb la informació de la BDNS, per a evitar doble finançament.

Adicionalment, s'utilitza un programa pressupostari únic per als fons MRR, fet que facilita que no es puga finançar dues vegades el mateix fi, ni al mateix beneficiari.

A tots aquests controls, hem d'afegir el realitzat per la Intervenció Delegada de la Conselleria amb caràcter previ a la concessió i al pagament, en el qual es comproven tots els extrems relacionats tant amb els beneficiaris, com amb la mateixa ajuda.

Finalment, de la Intervenció General i la Sindicatura de Comptes duen a terme controls posteriors.

El coeficient total de risc objectiu és baix (1).

- S.R7 Falsedat documental

El control realitzat en totes les fases de la tramitació de les ajudes serveix per a assegurar que la documentació presentada pels beneficiaris o els destinataris últims té base de veracitat. En cas de tindre dubtes sobre aquest aspecte, s'apliquen procediments de comprovació regulats per la legislació vigent en matèria de subvencions, tant els relatius a la comprovació de valors, i d'administració pública, com els relatius als indicis de falsedat documental a través dels tribunals ordinaris.

Cal assenyalar en aquest punt que la majoria dels documents sol·licitats en la normativa reguladora, tenen caràcter oficial o s'elaboren a partir de dades contingudes en fonts oficials, cosa que fa molt complicat que aquestes es puguen falsificar o que siga senzill comprovar si les dades incorporades s'han falsejat.

D'altra banda, s'estableixen prèviament i de manera interna, criteris objectius i homogenis per a tractar i valorar els documents, fet que assegura que, quan algun document no encaixa en el que s'ha definit prèviament, s'inicia un procediment de consulta i resolució conjunta que pràcticament elimina el risc de falsedat.

En els casos en què han d'aportar-se factures acreditatives del pagament d'un bé o servei, han d'acompanyar-se del certificat bancari acreditatiu de la transferència, a fi de comprovar el pagament efectiu de la factura.

S'apliquen mecanismes de control de preus, com ara la comprovació de valors que estableix tant en Llei 38/2003, com la Llei 1/2015.

Per a tot el que no puga haver contemplat o controlat la normativa reguladora de l'ajuda, el Pla de Control (resulta essencial).

A més, la Intervenció General i la Sindicatura de Comptes duen a terme controls posteriors.

El coeficient total de risc objectiu és baix (1).

- S.R8 Incumpliment de les obligacions en matèria d'informació, comunicació i publicitat

El control i l'informe de dades que es realitza al MITMA periòdicament, és clau a l'hora d'incorporar correctament les referències relatives als deures d'informació i comunicació del suport de l'MRR i, per extensió, del PRTR. A més, l'Oficina de Seguiment del PRTR és competent en l'àmbit de la Generalitat per a portar actualitzat el seguiment d'aquesta matèria.

Per part de l'Administració de la Generalitat es compleixen estrictament els deures de comunicació, principalment, a través de la Base de dades Nacional de Subvencions, fet que permet identificar perfectament les persones que han sigut perceptores de fons a través d'ajudes. Així mateix, cal destacar la tasca de la Intervenció General de la Generalitat, a través de la seua intervenció delegada, quant al compliment dels requisits per part dels beneficiaris de les subvencions. També cal assenyalar que el report de dades de manera regular al Ministeri de tots aquells que poden resultar o han resultat beneficiaris, és un indicador més del control meticulós al qual se sotmeten les ajudes.

El coeficient total de risc objectiu és baix (1).

- S.R9 Pèrdua de la pista d'auditoria

La normativa reguladora de la subvenció està definida en la major part pel text aprovat pel Ministeri com a bases reguladores (Reials decrets 983/2021 i 902/2022). Les convocatòries de les ajudes, elaborades per la Conselleria, es basen quasi completament en el text estatal. A més, la verificació que la normativa reguladora de la subvenció compleix tots els requisits legals establits es basa també en el control que realitzen òrgans independents a l'òrgan gestor, com ara l'Advocacia General de la Generalitat i la Intervenció General a través de les seues intervencions delegades.

Quant a l'aspecte documental, cal tindre en compte que sent una normativa estatal, que ha sigut objecte dels controls inherents a la seua tramitació, s'entén que la documentació justificativa de les despeses ha quedat clarament definida en les bases reguladores.

En utilitzar una eina electrònica (MART), els documents no s'emmagatzemen en paper ni en un ordinador concret, sinó que es queden en el servidor protegit de l'Administració de la Generalitat, s'evita així un risc de destrucció o pèrdua. Respecte de les obligacions dels beneficiaris, aquests es comprometen en la sol·licitud de l'ajuda a conservar els documents. Aquest compromís podrà ser comprovat posteriorment mitjançant l'aplicació de les activitats contingudes en el Pla de Control.

Com que les convocatòries de les ajudes es basen en normativa estatal (RD 983/2021 i RD 902/2022), queda assegurat que la normativa i el finançament de la Unió Europea s'han esmentat i, per tant, queda implícit que resulten aplicables les obligacions comunitàries de finançament.

Finalment, l'informe de dades a través de l'eina CoFFEE assegura que la informació referent a l'ajuda és controlada per òrgans externs i independents a l'òrgan gestor.

El coeficient total de risc objectiu és baix (1,20).

5.1.5. Mesura de prevenció 5: Codi ètic i de conducta

En la gestió de fons europeus, el personal de la Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat seguirà el Codi ètic i de conducta que s'adjunta com a ANNEX II.

Els contractistes, els subcontractistes, els ens destinataris d'encàrrecs i els receptors de subvencions subscriuran una declaració de compromís en relació amb l'execució d'actuacions del Pla de Recuperació Transformació i Resiliència (PRTR), el model de la qual figura en l'ANNEX III d'aquest Pla de Mesures Antifrau.

5.1.6. Mesura de prevenció 6: Declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI)

A partir de l'entrada en vigor de l'Ordre HFP/55/2023, i d'acord al que preveu la disposició addicional cent dotzena de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, l'anàlisi sistemàtica i automatitzada del risc de conflicte d'interés es durà a terme en cada procediment. Aquesta anàlisi es realitzarà sobre els empleats que participen en els procediments d'adjudicació de contractes o de concessió de subvencions, en el marc de qualsevol actuació del PRTR, formen part o no aquests empleats d'una entitat executora o d'una entitat instrumental.

Les persones que hauran de signar electrònicament les Declaracions d'Absència de conflicte d'Interés (DACI) són les següents:

- a) Contractes: Òrgan de Contractació unipersonal i membres de l'Òrgan de Contractació col·legiat, així com membres de l'òrgan col·legiat d'assistència a l'Òrgan de Contractació que participen en els procediments de contractació en les fases de valoració d'ofertes, proposta d'adjudicació i adjudicació del contracte.
- b) Subvencions: òrgan competent per a la concessió i membres col·legiats de valoració de sol·licituds, en les fases de valoració de sol·licituds i resolució de concessió.

La signatura de les DACI es durà a terme una vegada coneguts els participants.

En l'ANNEX IV d'aquest Pla de Mesures Antifrau es recull el model de DACI, amb el contingut mínim que aquesta haurà de contindre.

Així mateix, els contractistes, els subcontractistes o els sol·licitants de subvencions que siguen part en qualsevol procediment de contractació o concessió de subvencions, en actuacions incloses en l'MRR, subscriuran la Declaració de Compromís sobre conflicte d'Interés (DCCI) que s'incorpora al present Pla com ANNEX VI.

Si algun dels obligats a signar la DACI observa que incorre en conflicte d'interés, signarà la Declaració de Conflicte d'Interés (DCI) el model de la qual s'inclou en l'ANNEX VII d'aquest Pla.

En qualsevol cas, a més, els contractistes, els subcontractistes o els perceptors de subvencions hauran de subscriure, en matèria de cessió i tractament de dades, una declaració el model de la qual s'incorpora en l'ANNEX VIII.

5.1.7. Mesura de prevenció 7: Procediment per a tractar el conflicte d'interessos

Aquest procediment té com a objectiu regular el tractament de conflictes d'interés en l'àmbit del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, al qual es refereix l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, de conformitat amb el que estableix l'Ordre HFP/55/2023, de 25 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtica del risc de conflicte d'interés en els procediments que executen el Pla de Recuperació Transformació i Resiliència.

a. Àmbit d'aplicació

Aquest procediment resulta aplicable a tot el personal de la Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat que participe en qualsevol fase o procés relacionat amb la gestió i execució de les actuacions que preveu el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR), a les empreses adjudicatàries de contractes, les entitats beneficiàries d'ajudes o qualsevol altre subjecte que intervinga amb aquesta en el marc del PRTR.

Per a determinar les persones a les quals resulta aplicable aquest procediment s'aplicaran les previsions que conté el Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell de 18 de juliol de 2018 sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió i l'art. 3 de l'Ordre HFP/55/2023.

Aquest procediment es comunicarà i estarà disponible per a tot el personal d'aquesta Conselleria a través de la xarxa interna de la Conselleria (Intranet). Així mateix, es traslladarà a les empreses adjudicatàries de contractes, les entitats beneficiàries d'ajudes o qualsevol altre subjecte que intervinga amb aquesta en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Adicionalment, el contingut d'aquest procediment també s'aplica a les persones vinculades als subjectes descrits, entenent com a persones vinculades les que recull l'article 231 de la Llei de Societats de Capital (aprovada pel Reial decret legislatiu 1/2010, de 2 de juliol), i especialment, a tall d'exemple, les que tinguen una vinculació familiar:

parentiu fins al segon grau, per consanguinitat o afinitat (ascendents, descendents, germans o cònjuges o persona unida a ell per un vincle semblant, qualsevol d'ells).

b. Principis rectors

La Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat no accepta l'existència de conflictes d'interessos en les persones ocupades públiques que fan tasques de gestió, control i pagament i, així mateix, en les beneficiàries privades, sòcies, contractistes i subcontractistes, les actuacions de les quals siguen finançades amb els fons provinents del PRTR, que puguen actuar a favor dels seus propis interessos, en contra dels interessos financers de la UE.

En aquest sentit, quan interessos personals i professionals estiguen en conflicte, fins i tot potencial, s'informarà d'aquesta situació el superior jeràrquic/responsable davant de l'Administració a través dels canals interns establits a aquest efecte (Canal de Comunicacions).

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

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

- **Conflicte d'interessos aparent**
- **Conflicte d'interessos potencial**
- **Conflicte d'interessos real**

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

- **Impacte:** si l'activitat pot perjudicar la Conselleria o els interessos financers de la UE o d'altres organismes/persones vinculades.
- **Objectivitat:** si la situació pot afectar la capacitat objectiva de la persona subjecta a l'hora d'adoptar una decisió en l'exercici del seu acompliment.

És aplicable el que estableix l'article 23 de la Llei de Règim Jurídic del Sector Públic Llei 40/2015, d'1 d'octubre:

Les autoritats i el personal al servei de les Administracions en qui es donen algunes de les circumstàncies que assenyala l'apartat següent s'abstindran d'intervindre en el

procediment i ho comunicaran al seu superior immediat, que resoldrà el que siga procedent.

a) Tindre interès personal en l'assumpte de què es tracte o en un altre en la resolució del qual pugua influir la d'aquell; ser administrador d'una societat o entitat interessada, o tindre una qüestió litigiosa pendent amb algun interessat.

b) Tindre un vincle matrimonial o una situació de fet assimilable i el parentiu de consanguinitat dins del quart grau o d'afinitat dins del segon, amb qualsevol dels interessats, amb els administradors d'entitats o societats interessades i també amb els assessors, els representants legals o els mandatari que intervenen en el procediment, així com compartir despatx professional o estar associat amb aquests per a l'assessorament, la representació o el mandat.

c) Tindre amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones que s'esmenten en l'apartat anterior.

d) Haver intervingut com a pèrit o com a testimoni en el procediment de què es tracte.

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

Els principis rectors aplicables en aquesta matèria són:

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

A través de l'eina informàtica de *data mining* que es descriu en l'art. 4 de l'Ordre HFP/55/2023 (MINERVA), s'analitzaran les possibles relacions familiars o les vinculacions societàries, directes o indirectes, en les quals hi pugua haver un interès personal o econòmic entre els empleats públics i els participants en cada procediment.

c. Actuacions en el cas d'identificació del risc de conflicte d'interés

1. Una vegada rebuda la informació relativa a la identificació d'un risc de conflicte d'interés concretat en una bandera roja de MINERVA, en el termini de dos dies hàbils, el decisor afectat podrà abstindre's.

En aquest cas l'anàlisi del risc de conflicte d'interés es tornarà a dur a terme respecte de qui substituïska la persona que, en compliment d'aquest procés, s'haja abstingut en el procediment.

2. Si la persona afectada per la identificació d'un risc de conflicte d'interés, concretat en una bandera roja, al·lega de manera motivada, davant del seu superior jeràrquic, que no reconeix la validesa de la informació, haurà de ratificar la seua manifestació d'absència de conflicte d'interés, mitjançant la signatura, en aquest moment, d'una nova declaració en la què es confirme l'absència de conflicte d'interés (CACI) la redacció de la qual reflectirà degudament la situació plantejada i reiterarà l'absència de conflicte que comprometa la seua actuació objectiva en el procediment. Tot això haurà de dur-se a terme en el termini de dos dies hàbils. S'haurà de seguir amb aquest fi el model previst en l'ANNEX V.

En cas que no es produïska aquesta abstenció, el responsable de l'operació sol·licitarà a MINERVA informació addicional dels riscos detectats, i indicarà, com a justificació per a obtindre aquestes dades, que l'abstenció no s'ha produït. La informació addicional sobre la situació de risc de conflicte d'interés identificada que proporcione MINERVA no incorporarà la identificació de terceres persones, sinó únicament una descripció dels riscos.

Aquesta informació addicional la traslladarà el responsable de l'operació al superior jeràrquic del decisor.

3. D'ofici o a instàncies del superior jeràrquic corresponent, el responsable de l'operació podrà, així mateix, acudir a la Comissió de Gestió del Pla de mesures antifrau corresponent perquè emeta un informe, en el termini de dos dies hàbils, sobre si, a la llum de la informació disponible, és procedent o no l'abstenció en el cas concret.

D'altra banda, la Comissió de Gestió del Pla de mesures antifrau podrà sol·licitar un informe amb l'opinió de la unitat de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat a la qual es fa referència en l'article 8, a l'efecte d'emetre el seu informe. En aquest cas, l'opinió haurà d'emetre's en el termini de dos dies hàbils que s'afegiran al termini previst en el paràgraf anterior.

A la vista de la informació addicional proporcionada per MINERVA, de l'al·legació motivada del decisor afectat i, si és el cas, de l'informe de la Comissió de Gestió del Pla de mesures antifrau, el superior jeràrquic del decisor afectat resoldrà, de manera motivada:

- a) Acceptar la participació en el procediment del decisor assenyalat en la bandera roja.

b) Ordenar al decisor assenyalat en la bandera roja que s'abstinga. En aquest cas, l'òrgan responsable d'operació repetirà el procés, de manera que l'anàlisi del risc de conflicte d'interés es tornarà a dur a terme respecte de qui substituïska a la persona que, en compliment d'aquest procés, s'haja abstingut en el procediment.

4. El responsable d'operació serà responsable que es done d'alta en l'aplicació CoFFEE la documentació relativa a l'al·legació motivada d'absència de conflicte d'interés, la circumstància de l'abstenció, la informació addicional proporcionada per MINERVA, l'informe de la Comissió de Gestió del Pla de mesures antifrau i la decisió adoptada pel superior jeràrquic, a l'efecte de les possibles auditories que hagen de dur a terme les autoritats d'auditoria de l'MRR competents.

d. Registre de conflicte d'interés

La Comissió de Gestió de mesures antifrau crearà un registre dels conflictes d'interés detectats. Aquest registre haurà de contindre com a mínim el següent:

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

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

e. Comunicació i actuació en cas de conflicte d'interés

Qualsevol sospita relativa a l'existència d'un conflicte d'interés s'haurà de dirigir al superior jeràrquic, i/o a la Comissió de Gestió del PMA i/o a la Sotssecretaria d'aquesta Conselleria a través del Canal de Comunicacions. La persona informant de bona fe no patirà cap represàlia i es garanteix, si així ho sol·licita, la seua confidencialitat i anonimat.

Davant de qualsevol sospita d'una activitat relacionada amb un conflicte d'interés, se suspendrà de manera immediata qualsevol procediment en el qual s'estiga produint aqueixa activitat d'aquesta índole, i es revisaran al seu torn les actuacions que hagen pogut estar exposades al conflicte, i es denunciaran, si és el cas, els fets a les Autoritats Públiques competents, al Servei Nacional de Coordinació Antifrau –SNCA-, perquè els valoren i eventualment es comuniquen a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude, a més

d'Iniciar una informació reservada per a depurar responsabilitats o incoar un expedient disciplinari.

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

f. Difusió

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

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

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

Igualment, hauran de formalitzar la Declaració de compromís sobre conflicte d'interessos (DCCI) els beneficiaris i contractistes.

g. Règim disciplinari

L'incompliment de les disposicions d'aquest procediment donarà lloc, si és el cas, a les sancions disciplinàries corresponents en matèria de personal públic. Així mateix, en el cas d'infraccions que constituïsquen un delictes, la Conselleria denunciarà aquesta conducta davant de les autoritats competents.

En el cas que es detecten incompliments per part de contractistes, entitats beneficiàries i col·laboradores externes, s'activaran els mecanismes per a posar fi a les relacions contractuals existents que preveuen la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, la Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions i la Llei 1/2015, de 6 de febrer, d'Hisenda Pública, del Sector Públic Instrumental i de Subvencions.

5.1.8. Mesura de prevenció 8: Formació i conscienciació

La Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat promourà activitats formatives en matèria antifrau per a les persones ocupades públiques que participen en la gestió, la tramitació o el seguiment de fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència de la Unió Europea en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR).

La Comissió de Mesures Antifrau crearà un repositori de material formatiu, accessible a través de la xarxa interna d'aquesta Conselleria. Aquest òrgan promourà accions de formació i conscienciació amb caràcter anual.

S'inclourà informació en aquesta matèria en la pàgina web de la Conselleria, en l'apartat destinat a l'MRR, sobre recursos formatius disponibles en línia.

Adicionalment, es posa a la disposició de tot el personal la Guia de l'Agència Valenciana Antifrau (AVAF) com a eina de conscienciació en la matèria:⁸

⁸https://www.antifraucv.es/wp-content/uploads/2021/11/guia_avaf_plan_de_integridad_publica.pdf

5.2. Mesures de detecció:

- 5.2.1. Mesura de detecció 1 (MD1): Sistema SALER
- 5.2.2. Mesura de detecció 2 (MD2): Banderes roges
- 5.2.3. Mesura de detecció 3 (MD3): Bústia de denúncies
- 5.2.4. Mesura de detecció 4 (MD4): L'ús de bases de dades
- 5.2.5. Mesura de detecció 5 (MD5): Canal de Comunicacions
- 5.2.6. Mesura de detecció 6 (MD6): Responsable en matèria de mesures antifrau

5.2.1. Mesura de detecció 1: Sistema SALER

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

Alguns exemples de situacions detectades per SALER són:

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

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

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

La Inspecció General de Serveis publica informes periòdics sobre el seu treball i els casos detectats⁹.

⁹ https://ec.europa.eu/antifraud-knowledge-centre/library-good-practices-and-case-studies/good-practices/saler-rapid-alert-system_es#:~:text=SALER%20es%20un%20sistema%20inform%C3%A1tico,que%20evita%20asuntos%20de%20corrupci%C3%B3n

5.2.2. Mesura de detecció 2: Banderes roges

En aquest Pla de mesures antifrau de la Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, s'identifiquen els següents indicadors de frau o banderes roges:

En la CONTRACTACIÓ PÚBLICA:

Corrupció: suborns i comissions il·legals	L'indicador més comú és el tracte favorable mancat d'explicació que un contractista rep d'un empleat contractant durant un cert temps.
Altres indicadors d'alerta	<ul style="list-style-type: none"> - Existeix una relació social estreta entre un contractant i un prestador de serveis o proveïdor; - El patrimoni de l'empleat contractant augmenta inexplicable o sobtadament; - L'contractant té un negoci extern encobert; - El contractista té fama en el sector de pagar comissions il·legals; - Es produeixen canvis indocumentats o freqüents en els contractes que augmenten el valor d'aquests; - L'empleat contractant refusa la promoció a un lloc no relacionat amb la contractació pública; - L'empleat contractant no presenta o formalitza una declaració de conflicte d'interessos.
Plecs rectors del procediment falsejats a favor d'un licitador	<ul style="list-style-type: none"> - Presentació d'una única oferta o un nombre anormalment baix de proposicions optant a la licitació; - Extraordinària similitud entre els plecs rectors del procediment i els productes o els serveis del contractista guanyador; - Queixes d'altres oferents; - Plecs amb prescripcions més restrictives o més generals que les aprovades en procediments previs similars; - Plecs amb clàusules inusuals o poc raonables; - El poder adjudicador defineix un producte d'una marca concreta en lloc d'un producte genèric; - 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.

<p>Licitacions col·lusòries</p>	<ul style="list-style-type: none"> - L'oferta guanyadora és massa alta en comparació amb els costos previstos, amb les llistes de preus públiques, amb obres o serveis similars o mitjanes de la indústria, o amb preus de referència del mercat; - Tots els licitadors ofereixen preus alts de manera continuada; - Els preus de les ofertes baixen bruscament quan nous licitadors participen en el procediment; - Els adjudicataris es reparteixen/alternen per regió, tipus de treball, tipus d'obra; - L'adjudicatari subcontracta els licitadors perdedors; - Hi ha subcontractistes que van participar en la licitació; - Patrons d'ofertes inusuals (per exemple, les ofertes tenen percentatges exactes de rebaixa, l'oferta guanyadora està just davall del límit de preus acceptables, s'ofereix exactament el pressupost del contracte, els preus de les ofertes són massa alts, massa pròxims, molt diferents, nombres redons, incomplets, etc.); - Evidència de connexions entre licitadors (p.e.: domicilis comuns, personal, números de telèfon, etc.); - Comunica el contractista a subcontractistes que també participen com a licitadors; - Competeixen sempre unes companyies i altres mai ho fan; - Hi ha licitadors ficticis; - Evidència que certs licitadors intercanvien informació, i obtenen així acords informals; - Més probabilitat de col·lusió en determinats sectors: pavimentació asfàltica, construcció d'edificis, dragatge, equips elèctrics, teulada, eliminació de residus.
<p>Conflicte d'interessos</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Favoritisme inexplicable o inusual d'un contractista o venedor en particular; - Acceptació contínua d'alts preus i treball de baixa qualitat, etc.; - Hi ha un comportament inusual per part d'un funcionari/empleat per a obtenir informació sobre un procediment de licitació del qual no està a càrrec; - Algun membre de l'Òrgan de Contractació ha treballat per a una empresa que participa en la licitació de manera immediatament anterior a la seua incorporació al lloc de treball en l'organisme d'adjudicació esmentat; - Hi ha alguna vinculació familiar entre un funcionari/empleat de l'Òrgan de Contractació i algun licitador; - Es produeixen reiteracions en les adjudicacions a favor d'un mateix licitador;

	<ul style="list-style-type: none"> - S'accepten preus alts i treballs de baixa qualitat; - L'empleat encarregat de contractació no presenta una declaració de conflicte d'interés o ho fa de manera incompleta; - El funcionari/empleat encarregat de la contractació no accepta un ascens que suposa abandonar els processos de contractació; - L'empleat encarregat de contractació sembla fer negocis propis pel seu compte; - Hi ha relació social més enllà de l'estrictament professional entre un funcionari/empleat que participa en el procés de contractació i un proveïdor de serveis o productes; - S'ha incrementat inexplicablement la riquesa o el nivell de vida del funcionari/empleat participant en la contractació.
Falsificació de documents	<p>En el format dels documents:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Factures sense logotip de la societat; xifres esborrades o ratllades; imports manuscrits; - Signatures idèntiques en diferents documents. <p>En el contingut dels documents:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Dates, imports, notes, etc. inusuals; càlculs incorrectes; - Manca d'elements obligatoris en una factura; absència de números de sèrie en les factures; descripció de béns i serveis d'una manera vaga. <p>Circumstàncies inusuals:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Nombre inusual de pagaments a un beneficiari; retards inusuals en el lliurament d'informació; - Les dades contingudes en un document difereixen visualment d'un document similar expedit pel mateix organisme; - Incoherència entre la documentació/informació disponible; incoherència entre dates de factures i el seu número; - Factures no registrades en comptabilitat; - L'activitat d'una entitat no concorda amb els béns o els serveis facturats.
Manipulació de les ofertes presentades	<ul style="list-style-type: none"> - Queixes dels oferents; - Falta de control i procediments de licitació inadequats; indicis de canvis en les ofertes després de la recepció; ofertes excloses per errors; - Licitador capacitat descartat per raons dubtoses; - El procediment no es declara desert i es torna a convocar a pesar que s'han rebut menys ofertes que el nombre mínim requerit; - O bé s'ha declarat desert el procediment i es torna a convocar malgrat rebre ofertes admissibles d'acord amb els criteris que figuren en els plecs.

<p>Fraccionament de la despesa</p>	<ul style="list-style-type: none"> - S'aprecien dues o més adquisicions amb similar objecte efectuades a adjudicatari idèntic per davall dels límits admesos per a la utilització de procediments d'adjudicació directa o dels llindars de publicitat o que exigiren procediments amb més garanties de concurrència; - Separació injustificada de les compres. Per exemple, contractes separats per a mà d'obra i materials, tots dos per davall dels llindars de licitació oberta; - Compres seqüencials just per davall de llindars d'obligació de publicitat de les licitacions.
<p>Mescla de contractes</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Hi ha factures similars presentades en diferents treballs o contractes; - El contractista factura més d'un treball en el mateix període de temps.
<p>Càrrega errònia de costos</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Les càrregues laborals són excessives o inusuals; - Les càrregues laborals són incompatibles amb la situació del contracte; - Hi ha canvis aparents en els full de control de temps; - Inexistència de fulls de control de temps; - Hi ha costos materials idèntics imputats a més d'un contracte; - S'imputen costos indirectes com a costos directes.

En matèria de SUBVENCIONS PÚBLIQUES:

Limitació de la concurrència	<ul style="list-style-type: none"> - L'organisme no ha donat prou difusió a les Bases reguladores/convocatòria; - L'organisme no ha definit amb claredat els requisits que han de complir els beneficiaris/destinatari de les ajudes/subvenciones; - No s'han respectat els terminis establits en les Bases reguladores/la convocatòria per a presentar les sol·licituds; - En el cas de subvencions concedides sobre la base de barems es produeix l'absència de publicació d'aquests en els Butlletins Oficials corresponents; - El beneficiari/destinatari de les ajudes incompleix l'obligació de garantir la concurrència en cas que necessite negociar amb proveïdors.
Tracte discriminatori en la selecció dels sol·licitants	<ul style="list-style-type: none"> - Tracte discriminatori en la selecció dels sol·licitants.
Conflictes d'interés en la comissió de valoració	<ul style="list-style-type: none"> - Influència deliberada en l'avaluació i la selecció dels beneficiaris.
Incompliment del règim d'ajudes de l'Estat	<ul style="list-style-type: none"> - Les operacions finançades constitueixen ajudes d'estat i no s'ha seguit el procediment d'informació i notificació establert a aquest efecte per la normativa europea.
Desviació de l'objecte de la subvenció	<ul style="list-style-type: none"> - Els fons no s'han destinat a la finalitat que estableix la normativa reguladora de la subvenció per part del beneficiari.
Incompliment del principi d'addicionalitat	<ul style="list-style-type: none"> - Hi ha un excés en el cofinançament de les operacions; - Hi ha diversos cofinançats que financen la mateixa operació; - No hi ha documentació de suport de les aportacions realitzades per tercers (convenis, donacions, aportacions dineràries d'una altra naturalesa, etc.); - El finançament aportat per tercers no és finalista i no hi ha un criteri de repartiment d'aquesta; - Inexistència d'un control de despeses i ingressos per operació per part del beneficiari; - Inexistència d'un control de les fites i/o els objectius assignats al projecte per part del beneficiari.
Falsedat documental	<ul style="list-style-type: none"> - Documentació falsificada presentada pels sol·licitants a fi de resultar elegits en un procés de selecció; - Manipulació del suport documental de justificació de les despeses.

<p>Incompliment de les obligacions establides per la normativa nacional i comunitària en matèria d'informació i publicitat</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Incompliment dels deures d'informació i comunicació del suport del Fons a les operacions cofinançades.
<p>Pèrdua de pista d'auditoria</p>	<ul style="list-style-type: none"> - L'organisme ha obviat la documentació correcta de l'operació que permetria garantir la pista d'auditoria; - La convocatòria eludeix la manera en què s'han de documentar les diferents despeses derivades de l'operació; - La convocatòria no defineix de manera clara i precisa les despeses elegibles; - La convocatòria no estableix amb precisió el mètode de càlcul de costos que s'ha d'aplicar en les operacions.

En els procediments que es tramiten per a l'execució d'actuacions del PRTR, en l'exercici de la funció de control de gestió, haurà de quedar documentada, mitjançant la formalització de la llista de comprovació corresponent, la revisió de les possibles banderes roges que s'hagen definit. Aquesta llista s'ha de passar en les diferents fases del procediment, de manera que es cobrisquen tots els indicadors de possible frau o corrupció definits, per això és possible que alguns indicadors no aplicaquen en alguna de les fases, però sí en unes altres).

Per a detectar possibles banderes roges, es podran realitzar comprovacions mitjançant la consulta a bases de dades existents, públiques o privades (PCSP, BDNS, MINERVA, LibreBOR, ARACHNE, etc.), fonts d'informació interna o mitjans de comunicació.

5.2.3. Mesura de detecció 3: Bústia de denúncies

De conformitat amb el que ordena el Capítol III del Títol II de la Llei 2/2023, de 20 de febrer, reguladora de la protecció de les persones que informen sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció, la Generalitat Valenciana haurà de disposar d'un Sistema intern d'informació, seguint el que estableix el Capítol I del Títol II del cos legal esmentat. Fins que aquest Sistema intern d'Informació s'establisca i es regule degudament, es posen a la disposició de tota persona que tinga coneixement d'una irregularitat o una sospita de frau relacionada amb les actuacions dutes a terme en el marc del PRTR, les bústies següents per a presentar denúncies:

- BÚSTIA de denúncies de les Actuacions Antifrau d'aquesta Conselleria ([sotssecretària 08@gva.es](mailto:sotssecretaria_08@gva.es)). Aquesta bústia està disponible en la web d'aquesta Conselleria¹⁰ en l'apartat dels fons Next Generation EU.
- BÚSTIA per a denúncies davant l'Agència Valenciana Antifrau
<https://www.antifraucv.es/va/bustia-de-denuncias-2/?lang=va>
- BÚSTIA denúncies davant de la Inspecció General de Serveis GVA
https://www.gva.es/es/inicio/procedimientos?id_proc=19518&version=amp
- BÚSTIA antifrau del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència
<https://planderecuperacion.gob.es/buzon-antifraude-canal-de-denuncias-del-mecanismo-para-la-recuperacion-y-resiliencia>
- Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SNCA)
<https://www.igae.pap.hacienda.gob.es/sitios/igae/es-es/snca/paginas/comunicacionsnca.aspx>

Tots són canals segurs de participació electrònica que permeten a la ciutadania presentar de manera anònima denúncies a través d'Internet, garanteixen la confidencialitat de totes les informacions i ofereixen un espai de comunicació segur per a mantindre contacte en el sentit que prescriu la Llei 2/2023.

¹⁰ <https://politicaterritorial.gva.es/va/>

5.2.4. Mesura de detecció 4: l'ús de bases de dades

A tal fi, en l'àmbit de les subvencions i els contractes que s'atorguen, el servei competent de la Sotssecretaria d'aquesta Conselleria podrà emprar eines internes, així com bases de dades com MINERVA, la Base Nacional de Dades de Subvencions (BDNS) o eines de puntuació de riscos com ara la denominada ARACHNE, proporcionada i elaborada per la Comissió Europea, per a identificar i avaluar el risc de frau en els fons europeus, entre altres que, amb caràcter enunciatiu i no exhaustiu, s'enumeren a continuació:

- Base Nacional de Dades de Subvencions (BDNS)
<https://www.pap.hacienda.gob.es/bdnstrans/ge/es/convocatorias>
- MINERVA
<https://sede.agenciatributaria.gob.es/sede/procedimientoini/za25.shtml>
- ARACHNE
<https://ec.europa.eu/social/main.jsp?catid=325&intPageId=3587&langId=és>
- Plataforma d'Intermediació de Dades
https://administracionelectronica.gob.es/pae_home/pae_estrategias/racionaliza_y_comparte/elementos_comunes/intermediacion_de_datos.html
- Registre de Titularitats Reals del Col·legi de Registradors
<https://www.registradores.org/registro-de-titularidades-reales>
- Base de dades de Titularitat Real del Consell General del Notariat
<https://www.notariado.org/portal/-/identificaci%C3%B3n-del-titular-real>
- Sistema d'Exclusió i Detecció Precoç (Early Detection and Exclusion System o, per les seues sigles en anglés, EDES)
https://ec.europa.eu/info/strategy/eu-budget/how-it-works/annual-lifecycle/implementation/antifraud-measures/edes/database_en
- Financial Transparency System
<https://ec.europa.eu/budget/financial-transparency-system/index.html>
- Plataforma de Contractació del Sector Públic
<https://contrataciondelestado.es/wps/portal/plataforma>
- Informació sobre convenis i encàrrecs
https://transparencia.gob.es/transparencia/transparencia_home/index/publicidadactiva/contratos/convenios-encomiendas.html#

- Inventari d'entitats pertanyents al sector públic estatal, autonòmic i local (INVENTE)
<https://www.pap.hacienda.gob.es/invente2/pagmenuprincipalv2.aspx?entorno=2>
- Registre Públic Concursal
<https://www.publicidadconcursal.es/concursal-web/>
- LibreBOR
<https://librebor.me/>
- Infocif
<https://www.infocif.es/>

5.2.5. Mesura de detecció 5: Canal de Comunicacions

S'estableix un procediment específic i ordenat (Canal de Comunicacions) d'informació a les persones que puguen interposar possibles denúncies i de reacció davant d'aquestes. Aquesta mesura s'alinea amb les directrius definides per la Fiscalia General de l'Estat (Circular núm. 1/2016: "...l'existència d'uns canals de denúncia d'incompliments interns o d'activitats il·lícites de l'organització és un dels elements clau dels models de prevenció...") i amb el que ordena la Llei 2/2023, de 20 de febrer, reguladora de la protecció de les persones que informen sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció.

Són normes d'aquest canal

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

A. Àmbit d'aplicació

L'àmbit d'aplicació abasta el conjunt de les actuacions que la Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat desenvoluparà en el marc del Mecanisme de Recuperació i Resiliència.

B. Concepte de denúncia o comunicació

La denúncia o la comunicació es defineix com una notificació de bona fe i conscient per unes part identificada relacionada amb assumptes de comptabilitat, finances, corrupció,

pràctiques anticompetitives, divulgació d'informació confidencial, conflictes d'interés, seguretat del servei, processos o treballadors, qualitat, assetjament o qualsevol altra pràctica contrària al Codi Ètic i de Conducta.

C. Principis bàsics del canal de comunicacions

Aquest canal de comunicacions està basat en els principis següents:

- **Principi de bona fe.** Es pressuposa bona fe a les persones que facen ús del canal. Les persones que deliberadament realitzen declaracions falses o enganyoses o de mala fe, podran ser objecte d'accions disciplinàries de conformitat amb la legislació vigent.
- **Confidencialitat.** S'adoptaran les mesures necessàries per a preservar la identitat i garantir la confidencialitat de les dades corresponents a totes les persones afectades per la informació subministrada en les denúncies. Especialment, en el cas de denúncies no anònimes, la identitat de la persona denunciant es mantindrà confidencial en totes les etapes del procés d'investigació i resolució de la denúncia, per la qual cosa no es divulgarà a terceres parts ni, per tant, a la persona denunciada, ni tampoc a superiors jeràrquics de la persona denunciant.
- **Prohibició de represàlies.** Es prohibeixen expressament els actes constitutius de represàlia, incloent-hi les amenaces de represàlia i les temptatives de represàlia contra les persones que presenten una comunicació d'acord al que preveu la Llei 2/2023.
- **Mesures per a la protecció de les persones afectades.** Durant la tramitació de l'expedient les persones afectades per la comunicació tindran dret a la presumpció d'innocència, al dret de defensa i al dret d'accés a l'expedient en els termes que regula aquesta llei, així com a la mateixa protecció establida per als informants, se'n preservarà la seua identitat i es garantirà la confidencialitat dels fets i les dades del procediment.

D. Implantació del canal de comunicacions

A més del que preveu la "Mesura de detecció 3: Sistema intern d'informació", el canal de comunicacions permetrà presentar comunicacions o denúncies per les vies següents:

- Correu electrònic sotssecretaria_08@gva.es dirigit a la Comissió de gestió del Pla de mesures antifrau en la descripció de l'assumpte, que està disponible en el web d'aquesta Conselleria en l'apartat dels fons Next Generation EU (<https://politicaterritorial.gva.es/va/>).
- A través de l'apartat específic de Denúncies del PRTR en el web de la Conselleria

A través d'aquest canal de comunicacions es pot informar de possibles conductes sospitoses de frau.

E. Recepció d'informacions

La informació pot dur-se a terme de manera anònima. En un altre cas, es reservarà la identitat de l'informant.

La informació es podrà realitzar per escrit, a través de correu postal o a través de qualsevol mitjà electrònic habilitat a aquest efecte dirigit al canal de comunicacions de la CPTOM, o verbalment, per via telefònica o a través de sistema de missatgeria de veu. A petició de l'informant, també podrà presentar-se mitjançant una reunió presencial, dins del termini màxim de set dies. En els casos de comunicació verbal s'advertirà l'informant que la comunicació es gravarà i se l'informarà del tractament de les seues dades d'acord amb el que estableixen el Reglament (UE) 2016/679 del Parlament Europeu i del Consell, de 27 d'abril de 2016, i la Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre.

En presentar la informació, l'informant podrà indicar un domicili, un correu electrònic o un lloc segur a l'efecte de rebre les notificacions, i així mateix podrà renunciar expressament a la recepció de qualsevol comunicació d'actuacions dutes a terme per la Comissió de gestió del Pla de mesures antifrau de la CPTOM a conseqüència de la informació.

En cas de comunicació verbal, incloent-hi les realitzades a través de reunió presencial, telefònicament o mitjançant un sistema de missatgeria de veu, la Comissió de gestió del Pla de mesures antifrau de la CPTOM haurà de documentar-la d'alguna de les maneres següents:

- a) mitjançant una gravació de la conversa en un format segur, durador i accessible, o
- b) a través d'una transcripció completa i exacta de la conversa mantinguda pel personal responsable de tractar-la.

Sense perjudici dels drets que li corresponen d'acord amb la normativa sobre protecció de dades, s'oferirà a l'informant l'oportunitat de comprovar, rectificar i acceptar la transcripció del missatge mitjançant la seua signatura.

Una vegada rebuda la informació, en un termini no superior a cinc dies hàbils des d'aquesta recepció es procedirà a justificar recepció d'aquesta, llevat que l'informant expressament haja renunciat a rebre comunicacions relatives a la investigació o que la Comissió de gestió del Pla de mesures antifrau de la CPTOM considere raonablement que el justificant de recepció de la informació comprometria la protecció de la identitat de l'informant.

F. Tràmit d'admissió

Una vegada registrada la informació, la Comissió de gestió del Pla de mesures antifrau, haurà de comprovar si aquella exposa fets o conductes que es troben dins de l'àmbit d'aplicació que recull l'article 2 de la Llei 2/2023.

Una vegada realitzada aquesta anàlisi preliminar, la Comissió de gestió del Pla de mesures antifrau, decidirà, en un termini que no podrà ser superior a deu dies hàbils des de la data d'entrada en el registre de la informació:

a) Inadmetre la comunicació, en algun dels casos següents:

1r Quan els fets relatats manquen de tota versemblança.

2n Quan els fets relatats no siguen constitutius d'infracció de l'ordenament jurídic inclosa en l'àmbit d'aplicació de la Llei 2/2023.

3r Quan la comunicació manque manifestament de fonament o, segons el parer de la Comissió de gestió del Pla de mesures antifrau, hi haja indicis racionals d'haver-se obtingut mitjançant la comissió d'un delictes. En aquest últim cas, a més de la inadmissió, es remetrà al Ministeri Fiscal relació circumstanciada dels fets que es consideren constitutius de delictes.

4t Quan la comunicació no continga informació nova i significativa sobre infraccions en comparació amb una comunicació anterior respecte de la qual han conclòs els procediments corresponents, llevat que es donen noves circumstàncies de fet o de Dret que justifiquen un seguiment diferent. En aquests casos, la Comissió de gestió del Pla de mesures antifrau, notificarà la resolució de manera motivada.

La inadmissió es comunicarà a l'informant dins dels cinc dies hàbils següents, llevat que la comunicació siga anònima o l'informant haja renunciat a rebre comunicacions de la Comissió de gestió del Pla de mesures antifrau.

b) Admetre a tràmit la comunicació.

L'admissió a tràmit es comunicarà a l'informant dins dels cinc dies hàbils següents, llevat que la comunicació siga anònima o l'informant haja renunciat a rebre comunicacions de la Comissió de gestió del Pla de mesures antifrau.

c) Remetre amb caràcter immediat la informació al Ministeri Fiscal quan els fets puguin ser indiciàriament constitutius de delictes o a la Fiscalia Europea en el cas que els fets afecten els interessos financers de la Unió Europea.

d) Remetre la comunicació a l'autoritat, l'entitat o l'organisme que es considere competent per a la seua tramitació.

G. Instrucció

La instrucció comprendrà totes les actuacions encaminades a comprovar la versemblança dels fets relatats.

Es garantirà que la persona afectada per la informació tinga notícia d'aquesta, així com dels fets relatats de manera succinta. Addicionalment se la informarà del dret que té a presentar al·legacions per escrit i del tractament de les seues dades personals. No obstant això, aquesta informació podrà efectuar-se en el tràmit d'audiència si es considera que la seua aportació amb anterioritat pot facilitar l'ocultació, la destrucció o l'alteració de les proves.

En cap cas es comunicarà als subjectes afectats la identitat de l'informant ni es donarà accés a la comunicació. Durant la instrucció es donarà notícia de la comunicació amb una relació succinta de fets a l'investigat. Aquesta informació podrà efectuar-se en el tràmit d'audiència si es considera que la seua aportació amb anterioritat pot facilitar l'ocultació, la destrucció o l'alteració de les proves.

Sense perjudici del dret a formular al·legacions per escrit, la instrucció comprendrà, sempre que siga possible, una entrevista amb la persona afectada en la qual, sempre amb respecte absolut a la presumpció d'innocència, se la convidarà a exposar la seua versió dels fets i a aportar els mitjans de prova que considere adequats i pertinents.

A fi de garantir el dret de defensa de la persona afectada, aquesta tindrà accés a l'expedient sense revelar informació que pugua identificar a la persona informant, que podrà ser oïda en qualsevol moment.

Els funcionaris de la Comissió de gestió del Pla de mesures antifrau que desenvolupen activitats d'investigació estaran obligats a guardar secret sobre les informacions que coneguen en ocasió d'aquest exercici.

H. Finalització de les actuacions

Una vegada concloses totes les actuacions, la Comissió de gestió del Pla de mesures antifrau emetrà un informe que contindrà almenys:

a) Una exposició dels fets relatats juntament amb el codi d'identificació de la comunicació i la data de registre.

b) La classificació de la comunicació a l'efecte de conèixer-ne la prioritat o no en la seua tramitació. c) Les actuacions realitzades amb la finalitat de comprovar la versemblança dels fets.

d) Les conclusions aconseguides en la instrucció i la valoració de les diligències i dels indicis que les sustenten.

Una vegada emés l'informe, la Comissió de gestió del Pla de mesures antifrau, adoptarà alguna de les decisions següents:

a) Arxivament de l'expedient, que es notificarà a l'informant i, si és el cas, a la persona afectada. En aquests casos, l'informant tindrà dret a la protecció que preveu la Llei 2/2023, de 20 de febrer, reguladora de la protecció de les persones que informen sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció, llevat que, a conseqüència de les actuacions dutes a terme en la fase d'instrucció, es concloga que la informació a la vista de la informació recaptada, s'hauria d'haver inadmes per concórrer alguna de les causes que preveu l'article 18.2.a) del cos legal esmentat.

b) Remissió al Ministeri Fiscal si, malgrat no apreciar inicialment indicis que els fets puguen revestir el caràcter de delictes, així resulta del curs de la instrucció. Si el delictes afecta els interessos financers de la Unió Europea, es remetrà a la Fiscalia Europea.

c) Trasllet de totes les actuacions a l'autoritat competent, de conformitat amb el que disposa l'article 18.2.d) de la Llei 2/2023.

d) Adopció d'un acord d'inici d'un procediment sancionador en els termes que preveu el títol IX de la Llei 2/2023.

El termini per a finalitzar les actuacions i donar resposta a l'informant, si és el cas, no podrà ser superior a tres mesos des de l'entrada en el registre de la informació. Qualsevol que siga la decisió, es comunicarà a l'informant, llevat que hi haja renunciat o que la comunicació siga anònima.

Les decisions adoptades per la Comissió de gestió del Pla de mesures antifrau en aquestes actuacions no seran recurribles en via administrativa ni en via contenciosa administrativa, sense perjudici del recurs administratiu o contenciós administratiu que pugua interposar-se davant de l'eventual resolució que pose fi al procediment sancionador que pugua incoar-se en ocasió dels fets relatats.

La presentació d'una comunicació per l'informant no li confereix, per si sola, la condició d'interessat.

I. Drets i garanties de l'informant

L'informant tindrà les garanties següents en les seues actuacions davant de la Comissió de gestió del Pla de mesures antifrau:

1r Decidir si desitja formular la comunicació de manera anònima o no anònima; en aquest segon cas es garantirà la reserva d'identitat de l'informant, de manera que aquesta no es revele a terceres persones.

2n Formular la comunicació verbalment o per escrit.

3r Indicar un domicili, un correu electrònic o un lloc segur on rebre les comunicacions que realitze la Comissió de gestió del Pla de mesures antifrau a propòsit de la investigació.

4t Renunciar, si és el cas, a rebre comunicacions de la Comissió de gestió del Pla de mesures antifrau

5é Comparéixer davant de la Comissió de gestió del Pla de mesures antifrau, per iniciativa pròpia o quan siga requerit per aquesta, amb assistència, si és el cas i si ho considera oportú, d'advocat.

6é Sol·licitar a la Comissió de gestió del Pla de mesures antifrau que la compareixença davant d'aquesta siga per videoconferència o altres mitjans telemàtics segurs que garantisquen la identitat de l'informant, i la seguretat i la fidelitat de la comunicació.

7é Exercir els drets que li confereix la legislació de protecció de dades de caràcter personal.

8é Conèixer l'estat de la tramitació de la seua denúncia i els resultats de la investigació.

5.2.5.1. MD5 - Formulari de comunicació

Les sospites de frau s'identificaran d'acord al model que s'adjunta al Pla com a ANNEX IX.

5.2.5.2. MD5 - Protecció de dades

Dades objecte de tractament i normativa aplicable:

El tractament de les dades personals de la persona denunciant, de la denunciada i de la resta de persones afectades, que s'obtinguen i/o generen amb motiu del funcionament del canal de comunicacions, s'ajusta al que s'estableix en el Reglament (UE) 2016/679 del Parlament Europeu i del Consell de 27 d'abril de 2016 relatiu a la protecció de les persones físiques pel que fa al tractament de dades personals i a la lliure circulació d'aquestes dades i en la Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de Protecció de Dades Personals i garantia dels drets digitals, així com en les altres disposicions sobre la matèria que li siguen aplicables. Igualment, resulta d'aplicació el que disposa el títol VI de la Llei 2/2023, de 20 de febrer.

Mesures de seguretat:

En relació amb el tractament d'aquestes dades personals, s'apliquen les mesures d'índole tècnica i organitzatives necessàries per a garantir un nivell de seguretat adequat

al risc que garantisquen la seguretat i la confidencialitat de les dades personals objecte de tractament i n'eviten l'alteració, pèrdua, accés o tractament no autoritzats.

Finalitats del tractament de les dades:

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

Responsable del tractament de les dades:

Serà responsable del tractament de les dades la persona titular de la Sotssecretaria de la Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat.

Confidencialitat:

De conformitat amb el que estableix la Llei 2/2023, s'adopten les mesures necessàries per a preservar la identitat i garantir la confidencialitat de les dades corresponents a totes les persones afectades per la informació subministrada en les denúncies. Especialment, en el cas de denúncies no anònimes, la identitat de la persona denunciant haurà de mantindre's confidencial en totes les etapes del procés d'investigació i resolució de la denúncia, per la qual cosa no es divulgarà a altres persones ni, per tant, a la persona denunciada, ni tampoc als càrrecs directius de la persona denunciant. Sense perjudici d'això, les dades de la persona denunciant i de la resta d'intervinents podran ser objecte de comunicació als Jutjats o els Tribunals, el Ministeri Fiscal, les Forces i Cossos de Seguretat de l'Estat i altres autoritats competents quan resulte necessari per a tramitar els procediments judicials que, si és el cas, siguen procedents a conseqüència de les investigacions dutes a terme amb motiu de les denúncies formulades.

Conservació de les dades:

Les dades personals que s'obtinguen i/o es generen amb motiu del funcionament del canal de comunicacions s'eliminaran d'aquest sistema en un termini que no excedirà d'un (1) mes des de la redacció de l'informe final, llevat que els fets denunciats revisten rellevància penal, i en aquest cas podran conservar-se per a deixar evidència del funcionament del model de prevenció de riscos penals, sempre anonimitzant les dades que no siguen necessàries per a aquesta finalitat. Les denúncies a què no s'haja donat curs solament podran constar de forma anonimitzada en el sistema del Canal de Comunicacions.

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

Drets de les persones afectades:

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

5.2.5.3. MD5 - Comunicació a la persona denunciant

Una vegada rebuda la denúncia, la Comissió de Gestió del Pla de mesures antifrau n'acusarà la recepció, utilitzant el model que s'adjunta com ANNEX X.

5.2.5.4. MD5 - Comunicació a la persona denunciada

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

- Si el fet denunciat és constitutiu d'una infracció lleu, després de l'anàlisi es remetrà una comunicació que informe de la denúncia realitzada i el règim de tractament de les dades, el model de la qual s'incorpora en l'ANNEX XI.
- Si els fets són constitutius d'una infracció greu o molt greu, després de l'anàlisi es remetrà una comunicació que informe de la denúncia realitzada i el règim de tractament de les dades. Un model d'aquesta comunicació s'inclou com ANNEX XII.

5.2.5.5. MD5 - Informe de la Comissió de Gestió del Pla de mesures antifrau sobre l'existència d'indis de frau

La Comissió de Gestió del Pla de mesures antifrau emetrà un informe sobre l'existència d'indis de frau, conformement al model que figura en l'ANNEX XIII, que, subscripta per la titular de la Presidència, es remetrà a la persona titular de la Sotssecretaria.

5.2.6. Mesura de detecció 6: Responsable en matèria de mesures antifrau

De conformitat amb el Pla de mesures contra els conflictes d'interessos, antifrau i corrupció, aprovat per la Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, la persona responsable en matèria de mesures antifrau en l'àmbit de les actuacions MRR serà la persona titular de la Sotssecretaria d'aquesta Conselleria.

5.3. Mesures de correcció i persecució

5.3.1. Correcció

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

1.- Suspensió i actuacions inicials.

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

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

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

Tramitació del procediment de recuperació de fons.

3.- Avaluació de la incidència del frau:

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

RESUM DE PROCEDIMENT EN CORRECCIÓ DE RISCOS

ACCIÓ	QUI	QUAN	MITJÀ
Suspensió i actuacions inicials	Sotssecretaria de la Conselleria	Actiu durant tota la vigència del PRTR	Es guardarà constància documental i arxiu electrònic en la Sotssecretaria.

<p>Avaluació i incidència del frau:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Anàlisi de qualificació del risc - Millora de procediments - Millora de la formació 	<p>Sotssecretaria en col·laboració amb la Comissió de gestió del Pla antifrau</p>	<p>Actiu durant tota la vigència del PRTR</p>	<p>Es guardarà constància documental i arxiu electrònic en la Sotssecretaria.</p>
<p>Retirar les actuacions o part d'aquestes</p>	<p>Sotssecretaria de la Conselleria</p>	<p>Actiu durant tota la vigència del PRTR</p>	<p>Es publicarà en el web d'aquesta Conselleria (https://politicaterritorial.gva.es/va/) en l'apartat dels fons Next Generation EU.</p>

5.3.2. Persecució

La Sotssecretaria d'aquesta Conselleria, i com més prompte millor, si pertoca, procedirà a:

- Comunicar al Ministeri de Transports, Mobilitat i Agenda Urbana els resultats obtinguts i les mesures adoptades.
- Denúncia, si és el cas, dels fets a les Autoritats Públiques competents (Fiscalia, Tribunals...).
- Denunciar, si és el cas, els fets punibles a les Autoritats Públiques competents (Agència Valenciana Antifrau, Servei Nacional de Coordinació Antifrau –SNCA-) per a comunicar-los, si pertoca, a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraud.
- Iniciar una informació reservada per a depurar responsabilitats o incoar un expedient disciplinari.

6. Mètode de seguiment de versions i actualització del Pla

Durant la vigència del PRTR, la Sotssecretària d'aquesta Conselleria emetrà informes periòdics d'avaluació d'aquest Pla Antifrau, que identifique les mesures posades en marxa, la seua eficàcia i les necessitats d'actualització.

Amb caràcter anual, en el primer trimestre de l'exercici, es durà a terme una revisió i actualització del Pla. A més, en particular, serà necessari actualitzar el Pla en els casos següents:

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

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

- Normativa estatal

Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions.

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

Llei 53/1984, de 26 de desembre Incompatibilitats del personal al servei de les Administracions Públiques (última modificació: novembre de 2015).

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

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

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

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

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

Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del Procediment Administratiu Comú de les Administracions Públiques.

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

Llei 40/2015, d'1 d'octubre, del Règim Jurídic del Sector Públic.

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

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

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

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

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

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.

<https://www.boe.es/boe/dias/2020/12/31/pdfs/boe-a-2020-17340.pdf>

Ordre Ministerial HFP/1030/2021 de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (en particular, l'article 6).

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

Ordre Ministerial HFP/1031/2021, de 29 de setembre, per la qual s'estableixen el procediment i el format de la informació a proporcionar per les Entitats del Sector Públic Estatal, Autonòmic i Local per al seguiment del compliment de fites i objectius i d'execució pressupostària i comptable de les mesures dels components del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

<https://www.boe.es/buscar/pdf/2021/boe-a-2021-15861-consolidado.pdf>

Ordre Ministerial HFP/55/2023, de 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtica del risc de conflicte d'interés en els procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

<https://www.boe.es/boe/dias/2023/01/25/pdfs/boe-a-2023-2074.pdf>

Llei 2/2023, de 20 de febrer, reguladora de la protecció de les persones que informen sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció.

<https://www.boe.es/buscar/pdf/2023/boe-a-2023-4513-consolidado.pdf>

- **Normativa europea**

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

<https://eur-lex.europa.eu/legal-content/es/txt/?uri=celex:32017L1371>

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

<https://www.boe.es/doue/2018/193/l00001-00222.pdf>

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

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

Comunicació de la Comissió (2021/C 121/01) - Orientacions sobre com evitar i gestionar les situacions de conflicte d'interessos conformement al Reglament Financer.

[https://eur-lex.europa.eu/legal-content/es/txt/pdf/?uri=celex:52021XC0409\(01\)&from=ÉS](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/es/txt/pdf/?uri=celex:52021XC0409(01)&from=ÉS)

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

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

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

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

OLAF *practical guide on forged documents* (guia pràctica sobre la falsificació de documents).

<https://www.interreg-croatia-serbia2014-2020.eu/wp-content/uploads/2019/05/guide-on-forged-documents.pdf>

- **Normativa de la Generalitat Valenciana**

Llei 1/2015, de 6 de febrer, d'Hisenda Pública, del Sector Públic Instrumental i de Subvencions.

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

Llei 2/2015, de 2 d'abril, de Transparència, Bon Govern i Participació Ciutadana de la Comunitat Valenciana

<https://boe.es/buscar/pdf/2015/boe-a-2015-4547-consolidado.pdf>

Decret 56/2016, del Consell, de 6 de maig, pel qual s'aprova el Codi de Bon Govern de la Generalitat

https://dogv.gva.es/datos/2016/05/13/pdf/2016_3365.pdf

Llei 8/2016, de 28 d'octubre, de la Generalitat, d'Incompatibilitats i Conflictes d'Interessos de Persones amb Càrrecs Públics no Electes

<https://www.boe.es/buscar/pdf/2016/boe-a-2016-11021-consolidado.pdf>

Llei 11/2016, de 28 de novembre, de l'Agència de Prevenció i Lluita contra el Fraus i la Corrupció de la Comunitat Valenciana

<https://www.boe.es/buscar/pdf/2016/boe-a-2016-12048-consolidado.pdf>

Decret 105/2017, de 28 de juliol, del Consell, de desenvolupament de la Llei 2/2015, de 2 d'abril, de la Generalitat, en matèria de transparència i regulació del Consell de Transparència, Accés a la Informació Pública i Bon Govern

https://dogv.gva.es/datos/2017/09/01/pdf/2017_7496.pdf

Decret 65/2018, de 18 de maig, del Consell, pel qual es desenvolupa la Llei 8/2016, de 28 d'octubre, de la Generalitat, d'incompatibilitats i de conflictes d'interessos de persones amb càrrecs públics no electes

https://dogv.gva.es/datos/2018/05/28/pdf/2018_5181.pdf

Llei 22/2018, de 6 de novembre, de la Generalitat, d'Inspecció de Serveis i del sistema d'alertes per a la prevenció de males pràctiques en l'Administració de la Generalitat i el sector públic instrumental d'aquesta

https://dogv.gva.es/datos/2018/11/08/pdf/2018_10294.pdf

Llei 25/2018, de 10 de desembre, reguladora de l'activitat dels grups d'interés de la Comunitat Valenciana

<https://boe.es/buscar/pdf/2019/boe-a-2019-967-consolidado.pdf>

Decret 66/2019, de 26 d'abril, del Consell, pel qual es regula la Comissió Interdepartamental per a la Prevenció d'Irregularitats i Males Pràctiques en l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic instrumental (CIPIMAP)

https://dogv.gva.es/datos/2019/05/20/pdf/2019_4759.pdf

Decret Llei 6/2021, d'1 d'abril, del Consell, de mesures urgents en matèria economicoadministrativa per a l'execució d'actuacions finançades per instruments europeus per a donar suport a la recuperació de la crisi conseqüència de la COVID-19

<https://www.boe.es/ccaa/dogv/2021/9062/r16078-16099.pdf>

Decret 172/2021, de 15 d'octubre, del Consell, de desenvolupament de la Llei 25/2018, de 10 de desembre, reguladora de l'activitat dels grups d'interés de la Comunitat Valenciana

https://dogv.gva.es/datos/2021/10/26/pdf/2021_10795.pdf

Guia AVAF "Pla d'Integritat Pública: Full de ruta i Annexos Facilitadors" de l'Agència Valenciana Antifrau, que proporciona les instruccions i annexos facilitadors, adaptats a les exigències de l'ordre HFP/1030/2021:

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

ANNEX I Autoavaluació

PRTR - ANNEX II.B.1				
Test aspectes essencials				JUSTIFICACIÓ
PREGUNTA	Sí	No	NA	
A. Considera que tenen coberta la funció de control de gestió/auditoria interna?	X			Aquest control el du a terme la Intervenció Delegada i/o l'Advocacia de la Generalitat Valenciana, a més de les mesures que duu a terme el Servei de Contractació en l'àmbit de la normativa sobre contractació pública. A més, els mateixos centres gestors de les subvencions incorporen mesures de control basades en la normativa estatal (pel seu caràcter bàsic) i en la normativa autonòmica. Addicionalment, la Intervenció du a terme controls financers permanents que s'aproven anualment i la Sindicatura de Comptes fa controls anuals suplementaris.
B. Aplica procediments per al seguiment de fites, objectius i projectes?	X			Amb caràcter ordinari, en totes les actuacions dutes a terme per aquest òrgan gestor, es realitza el seguiment de l'execució de les fites i objectius, així com el seu control pressupostari. A més, per al seguiment de les actuacions emmarcades en l'àmbit del PRTR, es compta amb eines informàtiques específiques (CoFFEE), en què es recollirà la informació corresponent a l'execució que permet comprovar el grau de compliment de les fites i objectius mensualment, trimestralment i semestralment. Finalment i des de juny de 2022 s'estan enviant trimestralment al MITMA informes de seguiment i previsions segons el que estableixen les ordres HFP 1030/2021 i HFP 1031/2021.
C. En els processos de presa de decisions, avalua de manera sistemàtica els principis:	-	-	-	-
i. Impactes mediambientals no desitjats (Do no significant harm, DNSH).	X			Es du a terme l'anàlisi DNSH corresponent per a cadascuna de les actuacions.

ii. Etiquetatge digital i etiquetatge verd.	X		Totes les actuacions d'aquest òrgan gestor tenen l'etiquetatge verd i/o digital segons corresponga. Aquest etiquetatge ha sigut assignat pel MITMA en l'Acord de la Conferència Nacional de Transports (ACNT) i en la redacció de cadascun dels Reials decrets que s'han utilitzat per a definir les bases reguladores de les ajudes tramitades per aquest òrgan. Pel que fa a la contractació, l'etiquetatge està controlat pel mateix Ministeri en el procés de selecció de les operacions, amb una contribució del 40% a l'objectiu climàtic i del 100% al mediambiental (camp 048 de l'Annex VI del Rgt (UE) 2021/241). A més, quan s'apliquen els camps d'intervenció específics al tipus d'actuació, els coeficients d'ajuda als objectius climàtics i mediambientals són en alguns casos molt més favorables (100% i 100% en el cas d'infraestructures per a bicicletes, camp 075 de l'annex VI del Rgt (UE) 2021/241).
iii. Conflicte d'interés, frau i corrupció.	X		S'ha publicat i difós el Pla de Mesures Antifrau d'aquest òrgan gestor, el qual inclou, entre altres, un procediment específic per a tractar el conflicte d'interés, un codi de conducta, un Canal de comunicacions, definició de banderes roges, etc. D'altra banda, els funcionaris intervinents en els processos de contractació i subvencions signen les DACI corresponents, de conformitat amb el que estableix l'Ordre HFP 55/2023, i les DCCI els contractistes, beneficiaris i perceptors finals. Amb l'entrada en vigor de l'Ordre HFP 55/2023, s'efectuaran els controls pertinents a través de l'aplicació MINERVA.
iv. Prevenció doble finançament.	X		Les actuacions incloses en l'MRR seran executades per aquesta Conselleria i es recullen en un programa pressupostari específic creat per al MRR (513.99 del pressupost de la Generalitat), on s'indiquen les actuacions que tenen assignació pressupostària i formen part de l'Acord de la Conferència Nacional de Transports que les va aprovar o s'executen a través de subvencions desplegant els RD 983/20231 i 902/2022.
v. Règim ajudes d'Estat.	X		Les subvencions previstes (renovació de flotes i modernització d'empreses) estan subjectes al règim d'ajudes d'Estat, fet que implica complir les obligacions de notificació i comunicació d'aquestes a la Comissió, si és el cas, a través de la Direcció General de Fons Europeus, que fa una tasca prèvia de control en desplegament del Decret 128/2017, de 29 de setembre, del Consell, pel qual es regula el procediment de notificació i comunicació a la Comissió Europea dels projectes de la Generalitat dirigits a establir, concedir o modificar ajudes públiques.

vi. Identificació de beneficiaris, contractistes i subcontractistes.	X		Els procediments de licitació, avaluació d'ofertes i adjudicació dels contractes, així com els procediments de convocatòria, concessió, justificació i pagament de subvencions són totalment transparents, i es publiquen, els primers en la Plataforma de Contractació de l'Estat i en el Registre de Contractes de la Generalitat, i els segons en la Base de dades Nacional de Subvencions. En tots dos casos, com que la tramitació és electrònica, qualsevol tràmit queda registrat i deixa pista d'auditoria
vii. Comunicació.	X		Tots els documents i les comunicacions que es desenvolupen en l'execució del PRTR contindran en l'encapçalament els logotips i les referències que preveu l'Ordre HFP/1030/2021. A més, se seguiran estrictament totes les mesures i les orientacions proposades pel MITMA.

PRTR - ANNEX II.B.2					
Test de control de gestió	GRAU DE COMPLIMENT				JUSTIFICACIÓ
	4	3	2	1	
PREGUNTA					
1. Disposa d'un servei o recursos humans específics?	X				Amb caràcter ordinari, els controls de la Intervenció Delegada i/o l'Advocacia de la Generalitat Valenciana compten amb personal específic per a això, a més de les mesures que du a terme el personal del centre gestor de l'ajuda, que és la DG d'Obres Públiques, Transport i Mobilitat. D'altra banda, es compta amb les mesures que du a terme el personal del Servei de Contractació en l'àmbit de la normativa sobre contractació pública. Per tant tots aquests departaments de la GVA compten amb recursos humans específics per a això. La Sindicatura de Comptes també executa controls anuals.
2. Apliquen procediments clarament definits?	X				Els procediments seguits estan clarament definits en la normativa de contractació pública i la normativa relativa a l'MRR, especialment el que preveu l'Ordre HFP/1030/2021.
3. Elaboren un Pla de Control i s'avalua la seua execució?	X				En el cas de contractació, aquest control el realitza la Intervenció Delegada i/o l'Advocacia de la Generalitat Valenciana, a més de les mesures que du a terme el Servei de Contractació en l'àmbit de la normativa sobre contractació pública. La Sindicatura de Comptes fa controls addicionals anualment. A més, la Intervenció du a terme controls financers permanents. Pel que fa a les subvencions, hi ha un Pla de Control específic per a cada convocatòria d'ajudes. A més, durant tota la tramitació de l'ajuda (convocatòria, concessió, justificació i pagament) realitzen controls els òrgans propis de la Conselleria, però externs a l'òrgan gestor de l'ajuda: Intervenció Delegada i/o Advocacia de la GVA.

4. Documenten els treballs realitzats i s'elaboren informes del resultat?		X		Amb caràcter ordinari, tots els treballs realitzats per part d'aquest òrgan gestor es documenten i s'acompanyen dels informes de resultat corresponents. A més, l'aplicació informàtica CoFFEE, actualitzarà constantment la informació sobre el compliment de fites i objectius, que servirà de base perquè aquest òrgan gestor elabore els informes de seguiment que preveu l'Ordre HFP/1030/2021, que ara es fan periòdicament enviant taules i fitxers amb les dades de seguiment. A més, pel que fa a subvencions, tots els treballs realitzats per l'òrgan gestor de l'ajuda queden documentats mitjançant l'aplicació MART, en què es troben tant els documents aportats pels beneficiaris i destinataris últims, com els elaborats pel mateix òrgan gestor, tant si s'han notificat, com si formen part de la tramitació administrativa.
5. S'eleven els resultats obtinguts a la Direcció o als Responsables?		X		Amb caràcter ordinari, la política d'aquesta Conselleria està orientada a resultats, que reporten posteriorment als responsables. A més en el cas de les actuacions incloses en l'àmbit del PRTR, els resultats obtinguts s'eleven a l'òrgan responsable d'aquest òrgan gestor, que és la Sotssecretaria, a través dels corresponents informes de seguiment amb la periodicitat establida per a cadascun d'ells.
6. Analitzen l'aplicació de mesures correctores?		X		Amb caràcter ordinari, aquest òrgan gestor duu a terme l'anàlisi i aplicació de mesures correctores. Pel que fa al PRTR, no s'ha donat cap situació que pugui donar lloc a l'aplicació de mesures correctores, encara que sí que es preveu l'aplicació i l'anàlisi en cas de que siga necessari. Hi ha recursos humans suficients per a aplicar-les.
7. Han elaborat un Pla de Control en relació amb el PRTR?		X		Amb caràcter ordinari, aquest control el du a terme la Intervenció Delegada i/o l'Advocacia de la Generalitat Valenciana, a més de les mesures que du a terme el Servei de Contractació en l'àmbit de la normativa sobre contractació pública. En el cas de subvencions, l'òrgan gestor de l'ajuda aplica, a més, mesures de control. Addicionalment, la Intervenció General es du a terme el Pla Anual de Control Financer Permanent. D'altra banda, la IGGV col·labora amb la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, com a autoritat de control del Mecanisme de Recuperació i Resiliència, per a fer una avaluació de riscos de les entitats executores autonòmiques amb l'objectiu d'aprovar l'Estratègia Nacional d'Auditoria del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència. La Sindicatura de Comptes, anualment, du a terme controls addicionals.

8. Assegura l'aplicació de mesures correctores en el curt termini?		X		Amb caràcter ordinari i regular, es reporten resultats d'execució al MITMA, mitjançant informes de seguiment que reflecteixen les actuacions que s'estan executant i comproven l'actualització de les dades i les seues previsions. Si cal realitzar mesures correctores, queden reflectides en aquests informes. A més, tota la informació de les actuacions, amb els contractes o les subvencions quedarà reflectida en la plataforma CoFFEE. Internament i de manera regular, es remeten els resultats a la Sotssecretaria dins de l'òrgan gestor, per a controlar i monitorar el compliment de les fites i els objectius, i si és el cas, corregir les dades.
9. Fan treballs de validació específics sobre l'Informe de Gestió?		X		Internament la Sotssecretaria, prèviament a la remissió dels Informes de Gestió al Ministeri, revisa les dades subministrades per les unitats gestores pel que fa a les actuacions que s'executen via contractes. Respecte a les que es realitzen via subvencions, la remissió de dades prèvies a l'informe de gestió, es realitza a través d'una plataforma d'intercanvi de dades amb el MITMA que, posteriorment, s'integrarà en CoFFEE, per la qual cosa queda constància de l'enviament.
10. Quina és la valoració del Control de Gestió pels auditors externs?		X		Actualment, la Intervenció Delegada no ha traslladat incidències, ni l'Advocacia, respecte de les actuacions que preveu aquest òrgan gestor. D'altra banda, el MITMA du a terme els seus controls específics, els resultats dels quals es tenen en compte per a fer els canvis o les adaptacions oportuns.
Punts totals			33	
Punts màxims			40	
Punts relatius (punts totals/punts màxims)			0,825	

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

PRTR - ANNEX II.B.3					
Test fites i objectius	GRAU DE COMPLIMENT				JUSTIFICACIÓ
	4	3	2	1	
PREGUNTA					
1. Es disposa d'experiència prèvia en gestió per objectius?		X			Encara que no es disposa d'experiència prèvia en la gestió per objectius que preveu el PRTR, sí que es disposa d'experiència en la gestió per índexs de productivitat i resultats prevista en altres programes europeus. A més, s'aplica el seguiment del compliment d'objectius gràcies als informes periòdics de dades al MITMA.
2. S'apliquen procediments per a gestionar les fites i objectius? (A aquest efecte, es proporciona un qüestionari en l'annex III.A).	X				Sí, s'ha habilitat l'aplicació informàtica específica CoFFEE, que permet el seguiment tant de fites i objectiu, com ara la confecció dels informes que preveu l'Ordre HFP/1030/2021. A més aquestes fites i objectius queden reflectits en la mateixa licitació de les actuacions i en les convocatòries d'ajudes.
3. S'ha rebut formació per a la gestió de fites i objectius?		X			Sí, s'han rebut sessions formatives per a gestionar fites i objectius, encara que els canvis de personal, noves incorporacions, noves regulacions i requeriments administratius impliquen sessions de formació constants que, a vegades, no es tenen o han de substituir-se per reunions de treball.
4. Es disposa de recursos humans específics per a subministrar la informació de fites i objectius en el Sistema d'Informació de Gestió i Seguiment?		X			Sí, per a contractes s'ha dotat d'un nou lloc de treball per a portar el seguiment d'aquesta informació. En subvencions, s'ha designat personal específic per a fer la tasca de reportar dades de compliment, ja que això suposa una sobrecàrrega de treball sobre les tasques habituals.
Punts totals	13				
Punts màxims	16				
Punts relatius (punts totals/punts màxims)	0,81				

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

PRTR - ANNEX II.B.4					
Test danys mediambientals	GRAU DE COMPLIMENT				JUSTIFICACIÓ
PREGUNTA	4	3	2	1	
1. S'apliquen procediments per a valorar el compliment del principi de «no causar un perjudici significatiu»? (A aquest efecte, es proporciona un model de llista de comprovació o check-list annex III.B).	X				Sí, es du a terme l'anàlisi DNSH per a cadascuna de les actuacions.
2. Es disposa de recursos humans específics per a fer aquesta tasca?		X			Sí, per a contractes s'ha dotat d'un nou lloc de treball (núm. lloc 37382) per a portar el seguiment d'aquesta informació. En subvencions s'ha augmentat el personal i s'han designat persones específiques per a reportar dades de compliment, ja que això suposa una sobrecàrrega de treball.
3. Manquen incidències prèvies en relació amb el compliment del principi de «no causar un perjudici significatiu»?	X				Sí. No s'han produït incidències prèvies.
4. Es constata la realització de l'anàlisi sobre el compliment del principi de «no causar un perjudici significatiu» per tots els nivells d'execució?		X			Sí, l'òrgan gestor el du a terme per part i, a més, s'exigeix a les empreses adjudicatàries, les persones o les empreses beneficiàries o destinatàries últimes el compromís del compliment estricte del DNSH en el seu àmbit d'intervenció. La inobservança d'aquest aspecte s'inclou entre les causes de penalització previstes o en causa de denegació de les ajudes, si bé la seua comprovació és molt prolixa.
Punts totals	14				
Punts màxims	16				
Punts relatius (punts totals/punts màxims)	0,875				

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

PRTR - ANNEX II.B.5					
Test de conflicte d'interés, prevenció del frau i la corrupció	GRAU DE COMPLIMENT				JUSTIFICACIÓ
	4	3	2	1	
PREGUNTA					
1. Es disposa d'un «Pla de mesures antifrau» que permeta a l'entitat executora o a l'entitat decidora garantir i declarar que, en el seu àmbit d'actuació respectiu, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular pel que fa a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos?	X				El Pla de mesures antifrau s'ha redactat i a més s'ha remés a totes les persones que intervenen en les actuacions de l'MRR. Cal assenyalar que el PMA és objecte d'actualització i seguiment almenys una vegada a l'any.
2. Es constata l'existència del corresponent «Pla de mesures antifrau» en tots els nivells d'execució?	X				El Pla de mesures antifrau s'ha remés a totes les persones que intervenen en les actuacions de l'MRR. Cal assenyalar que en la primera revisió del PMA es consulta a totes les unitats intervinents en els processos administratius abans de la seua actualització, per a garantir que el seguiment del PMA siga el més adequat.
Prevenció					
3. Disposa d'una declaració, al nivell més alt, en què es compromet a lluitar contra el frau?	X				El Pla de mesures antifrau inclou, com a primera mesura de prevenció, una Declaració Institucional de compromís de lluita contra el frau que coneixen tots els intervinents en els processos administratius de contractació i concessió de subvencions.
4. Es realitza una autoavaluació que identifique els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat que ocorreguen i es revisa periòdicament?	X				El test d'Autoavaluació forma part del Pla de mesures antifrau i s'actualitzarà, almenys, una vegada per any.
5. Es difon un codi ètic i s'informa sobre la política d'obsequis?		X			El Pla de mesures antifrau inclou aquest codi ètic i de conducta com a mesura de prevenció. Aquests documents s'han remés a tots els intervinents de manera personal. A més, aquesta llista s'actualitzarà anualment per a tindre en compte els canvis i les noves incorporacions, i es remet en el PMA i el codi d'ètic a la llista actualitzada cada any.

6. S'imparteix formació que promoga l'Ètica Pública i que facilite la detecció del frau?			X		Hi ha cursos de l'IVAP sobre Ètica Pública, que no arriben a tots els intervinents. No obstant això, les persones directament involucrades en la gestió coneixen el Pla de mesures antifrau i el codi ètic que conté, i es tenen reunions per a analitzar i comentar els riscos i la detecció del frau que s'expressen en la Matriu de Riscos i en el mateix PMA.
7. S'ha elaborat un procediment per a tractar els conflictes d'interessos?	X				El Pla de mesures antifrau inclou aquest procediment com a mesura de prevenció.
8. Es formalitza una declaració d'absència de conflicte d'interessos per tots els intervinents?	X				Els intervinents en els processos de contractació i subvencions formalitzen una DACI.
Detecció					
9. S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes roges) i s'han comunicat al personal en posició de detectar-los?		X			El Pla de mesures antifrau inclou, tant la definició de les Banderes Roges, com les mesures per a detectar-les.
10. S'utilitzen eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?		X			S'utilitza la matriu de l'SNCA, que permet avaluar el risc, l'impacte i la probabilitat
11. Hi ha alguna via perquè qualsevol interessat puga presentar denúncies?	X				L'enllaç per a presentar denúncies pot trobar-se en la pàgina web de la Conselleria. A més, la documentació dels contractes inclou l'enllaç que permet accedir a aquest canal.
12. Es disposa d'alguna Unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?	X				La Sotssecretaria és la unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures.
Correcció					
13. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com a sistèmic o puntual?	X				Dins del procediment seguit, davant cada denúncia rebuda s'avalua la incidència i es qualifica com a sistèmic o puntual.
14. Es retiren els projectes o la part d'aquests afectats pel frau i finançats o a finançar per l'MRR?	X				Una vegada confirmat el frau per la Sotssecretaria, l'actuació se suspendrà.
Persecució					
15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decidora o a l'Autoritat Responsable, segons siga procedent?	X				El PMA preveu que es comuniquen els fets i les mesures, tant als òrgans superiors com al MITMA
16. Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les Autoritats Públiques nacionals o	X				Sí, sempre que siga necessari

de la Unión Europea o davant de la fiscalia i els tribunals competents?					
Punts totals	59				
Punts màxims	64				
Punts relatius (punts totals/punts màxims)	0,92				

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

PRTR - ANNEX II.B.6 - Part ajudes d'estat					
Test de compatibilitat règim d'ajudes d'estat	GRAU DE COMPLIMENT				JUSTIFICACIÓ
	4	3	2	1	
PREGUNTA					
1. S'apliquen procediments per a valorar la necessitat de notificació prèvia/comunicació de les ajudes a concedir en el seu àmbit i, si és el cas, per a efectuar l'oportuna notificació prèvia/comunicació de manera que es garantisca el respecte a la normativa comunitària sobre Ajudes d'Estat?	X				De conformitat amb el que estableix el Decret 128/2017, de 29 de setembre, del Consell, prèviament a la publicació i l'aprovació de qualsevol tipus d'ajudes (amb independència del seu finançament), la Direcció General de Fons Europeus du a terme les tasques específiques de notificació o comunicació corresponents, en funció de la classe d'ajuda que es pretenga convocar.
2. Es disposa de recursos humans específics per a fer aquesta tasca?		X			Hi ha personal que du a terme les tasques esmentades, en l'òrgan gestor i en la DG de FE.
3. Manquen antecedents de risc en relació amb el compliment de la normativa sobre Ajudes d'Estat?	X				Sí, no s'han produït antecedents de risc.
4. Es constata la realització de l'anàlisi sobre el respecte a la normativa d'Ajudes d'Estat per tots els nivells d'execució?	X				Sí, l'anàlisi la realitza amb caràcter previ a l'aprovació de l'ajuda per un ens específic, segons preveu l'esmentat Decret 128/2017.
Punts totals	15				
Punts màxims	16				
Punts relatius (punts totals/punts màxims)	0,9375				

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

PRTR - ANNEX II.B.6 - Part doble finançament					
Test sobre doble finançament	GRAU DE COMPLIMENT				JUSTIFICACIÓ
PREGUNTA	4	3	2	1	
1. S'apliquen procediments per a valorar la possible existència, en el seu àmbit de gestió, de doble finançament en l'execució del PRTR?	X				Les actuacions que inclou el PRTR les executarà exclusivament aquesta Conselleria i es recullen en un programa pressupostari específic creat per al PRTR (513.99) i en una línia de subvenció del Capítol 7 (58844000) a aquest efecte, en què consta la procedència dels fons de l'MRR. En el cas dels contractes s'ha comprovat la no concurrència dels expedients que puguen estar afectats pel finançament d'un altre fons com el FEDER, i s'ha emés una nota aclaridora a aquest efecte al MITMA signada pel sotssecretari.
2. Es disposa de recursos humans específics per a fer aquesta tasca?.		X			Es disposa de recursos humans específics per a dur a terme les tasques de gestió de subvencions; entre les tasques de gestió hi ha el control de la no existència de doble finançament.
3. Manquen incidències prèvies en relació amb el doble finançament (en el marc de l'MRR o de qualsevol altre fons europeu)?	X				Si. No s'han produït incidències fins al moment
4. Es constata la realització de l'anàlisi sobre la possible existència de doble finançament per tots els nivells d'execució?		X			Pel procediment seguit (adscripció al programa pressupostari específic), no seria possible tramitar des de 2022 les despeses de les actuacions amb càrrec a dos programes pressupostaris diferents. Per als expedients de contractació que es van iniciar anteriorment amb la previsió de ser finançats pel FEDER, no s'han inclòs cap dels contractes que van ser certificats al FEDER, a més s'ha emés una nota aclaridora sobre aquesta qüestió. Quant a les subvencions, es demana al sol·licitant de l'ajuda una declaració responsable de no concurrència amb altres possibles ajudes rebudes d'altres organismes per al mateix objectiu.
Punts totals	14				
Punts màxims	16				
Punts relatius (punts totals/punts màxims)	0,875				
Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim.					

Estimació de risc: Taula de valoració

Àrea	(a) Punts relatius	(b) Factor de ponderació	(c) Valor assignat
Control de gestió	0,825	18%	14,85
Fites i objectius	0,81	34%	27,625
Danys mediambientals	0,875	12%	10,5
Conflicte d'interés, prevenció del frau i la corrupció	0,92	12%	11,0625
Compatibilitat règim d'ajudes d'estat	0,9375	12%	11,25
Evitar doble finançament	0,875	12%	10,5
TOTAL			85,7875

Valors de referència

Risc baix	Total valor assignat (superior o igual) 90
Risc mitjà	Total valor assignat (superior o igual) 80
Risc alt	Total valor assignat (superior o igual) 70

ANNEX II Codi Ètic i de Conducta

En la gestió de fons europeus, el personal de la Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat seguirà el següent Codi ètic i de conducta:

a. Observança i interpretació

Aquest Codi ètic i de conducta recull el conjunt de valors, principis ètics i normes de conducta que han de guiar l'actuació de les persones que intervenen en les accions a cofinançar per l'MRR gestionades per la Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat.

Aquest Codi Ètic i de conducta és un element clau i necessari per a implementar una cultura ètica sòlida, d'acord amb els principis i els valors d'aquesta Conselleria.

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

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

b. Marc jurídic

Aquest Codi ètic i de conducta es basa en el marc jurídic regulat en les normes següents: Tractat de funcionament de la Unió Europea 2016/C 202/1, Reglament de la UE 1303/2013 del Parlament Europeu i del Consell, Reglament UE 883/2013, del Parlament Europeu i del Consell, d'11 de setembre de 2013, relatiu a les investigacions efectuades per l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraud (OLAF), Reglament UE 966/2012 del Parlament Europeu i del Consell de 25 d'octubre de 2012 sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió, Conveni establert sobre la base de l'article K.3 del Tractat de la Unió Europea, relatiu a la protecció dels interessos financers de les Comunitats Europees, Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, Llei orgànica 10/1995, de 23 de novembre, del Codi Penal, Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions, Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'empleat públic, Reial decret 802/2014, de 19 de setembre, pel qual es modifica el Reial decret 390/1998, de 13 de març, pel qual es regulen les funcions i l'estructura orgànica de les Delegacions d'Economia i Hisenda (creació del Servei Nacional de Coordinació Antifraud), Llei 1/2015, de 6 de febrer, d'Hisenda Pública, del Sector Públic Instrumental i de Subvencions, Llei 4/2021, de 16 d'abril, de la Funció Pública Valenciana, Llei 2/2015, de 2 d'abril, de la Generalitat, de Transparència, Bon Govern i Participació Ciutadana de la Comunitat Valenciana, Llei 8/2016, de 28 d'octubre, de la Generalitat, d'Incompatibilitats i Conflictes d'Interessos de Persones amb Càrrecs Públics no Electes i el Decret 56/2016, del Consell, de 6 de maig, pel qual s'aprova el Codi de Bon Govern de la Generalitat, exclusivament per a les persones i els membres que indica l'article 2.

c. Àmbit d'aplicació

Els valors i els principis generals de conducta presents en aquest Codi són aplicable a tot el personal de la Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat que participe en qualsevol fase o procés relacionat amb la gestió i execució de les actuacions que preveu el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, a les empreses adjudicatàries de contractes, les entitats beneficiàries d'ajudes o qualsevol altre subjecte que intervinga amb aquesta en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

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

d. Principis ètics i de conducta

Els principis en què es basa aquest Codi ètic i de conducta són els següents: compliment de la legislació aplicable, ús adequat dels recursos públics, integritat, professionalitat i honradesa en la gestió, transparència i bon ús de la informació, tracte imparcial i no discriminatori i salvaguarda de la reputació de la Generalitat Valenciana.

Pel que fa al personal de la Generalitat, els principis d'actuació i els deures del personal empleat públic els recullen els articles 97, 98 i 99 de la Llei 4/2021 de la Funció Pública Valenciana.

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

e. Conflictes d'interés

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

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

En aplicació d'aquest codi, tot el personal intervingent en aquests procediments i, en particular, els responsables de l'òrgan de contractació o concessió d'una subvenció; el personal que redacta

els documents de licitació o convocatòries de subvencions; els experts que avaluen les sol·licituds, ofertes o propostes; els components de les meses de contractació, així com les empreses adjudicatàries de contractes, les entitats beneficiàries d'ajudes o qualsevol altre subjecte que intervinga, formalitzaran una DACI, que s'incorporarà als expedients de contractació o d'ajudes. (mesura de prevenció 6 del Pla de mesures antifrau).

f. Difusió del codi ètic i de conducta

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

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

ANNEX III Declaració de compromís en relació amb l'execució d'actuacions del Pla de recuperació, transformació i resiliència (PRTR)

(A subscriure per contractistes i beneficiaris)

Expedient:

Contracte/Subvenció:

Le Sr. / La Sra., amb DNI, com a titular de l'òrgan/
Conseller Delegat/Gerent/ de l'entitat, amb NIF
....., i domicili fiscal en
..... i que
participa com a contractista/ens destinatari de l'encàrrec/subcontractista/receptor de
subvenció, en el desenvolupament d'actuacions necessàries per a aconseguir els objectius
definites 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 a previndre i detectar el frau,
la corrupció i els conflictes d'interés professional, comunicant, si és el cas, a les autoritats que
corresponga 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
seues sigles en anglés «do no significant harm») en l'execució de les actuacions dutes a terme
en el marc d'aquest Pla, i manifesta que no incorre en doble finançament i que, si és el cas, no li
consta risc d'incompatibilitat amb el règim d'ajudes d'Estat.

....., XX de/d' de 202X

Signatura

Càrrec:

ANNEX IV Declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI)

Expedient:

Contracte/subvenció:

A fi de garantir la imparcialitat en el procediment de contractació/subvenció referenciada més amunt, el sotasignat, com a participant en el procés de preparació, tramitació i adjudicació de l'expedient, en qualitat de (òrgan de contractació; membre de l'òrgan de contractació col·legiat; membre de l'òrgan col·legiat d'assistència que participa en la fase de valoració d'ofertes, proposta d'adjudicació, adjudicació del contracte; responsable del contracte; redactor dels plecs de clàusules administratives, de prescripcions tècniques, documents de licitació; etc.), declara:

Primer. Estar informat del següent:

1. Que l'article 61.3 «Conflicte d'interessos», del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE) estableix que «hi haurà un conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions resulte compromés per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interés econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interés 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, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014, defineix el conflicte d'interés com «qualsevol situació en la qual el personal al servei de l'òrgan de contractació, que a més participe en el desenvolupament del procediment de licitació o pugua influir en el resultat d'aquest, tinga directament o indirectament un interès financer, econòmic o personal que pugua semblar que compromet la seua imparcialitat i independència en el context del procediment de licitació».
3. Que l'article 23 «Abstenció», de la Llei 40/2015, d'1 octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, estableix que hauran d'abstindre's d'intervindre en el procediment «les autoritats i el personal al servei de les Administracions en els quals es donen algunes de les circumstàncies assenyalades en l'apartat següent», i que són:
 - a) Tindre interès personal en l'assumpte de què es tracte o en un altre en la resolució del qual pugua influir la d'aquell; ser administrador d'una societat o d'una entitat interessada, o tindre una qüestió litigiosa pendent amb algun interessat.
 - b) Tindre un vincle matrimonial o una situació de fet assimilable i el parentiu de consanguinitat dins del quart grau o d'afinitat dins del segon, amb qualsevol dels interessats, amb els administradors d'entitats o societats interessades i també amb els assessors, els representants legals o els mandataris que intervinguen en el procediment, així com compartir despatx professional o estar associat amb aquests per a l'assessorament, la representació o el mandat.

- c) Tindre amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones que s'esmenten en l'apartat anterior.
 - d) Haver intervingut com a pèrit o com a testimoni en el procediment de què es tracte.
 - e) Tindre una relació de servei amb una persona natural o jurídica interessada directament en l'assumpte, o haver-li prestat en els dos últims anys serveis professionals de qualsevol classe i en qualsevol circumstància o lloc.
4. Que l'apartat 3 de la Disposició Addicional cent dotzena de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a 2023, estableix que «L'anàlisi sistemàtica i automatitzada del risc de conflicte d'interés resulta d'aplicació als empleats públics i la resta de personal al servei d'entitats decisores, executores i instrumentals que participen, de manera individual o mitjançant la seua pertinença a òrgans col·legiats, en els procediments descrits d'adjudicació de contractes o de concessió de subvencions».
5. Que l'apartat 4 de la citada disposició addicional cent dotzena estableix que:
- «A través de l'eina informàtica s'analitzaran les possibles relacions familiars o les vinculacions societàries, directes o indirectes, en les quals es pugua donar un interès personal o econòmic susceptible de provocar un conflicte d'interés, entre les persones a les quals es refereix l'apartat anterior i els participants en cada procediment».
 - «Per a la identificació de les relacions o les vinculacions l'eina contindrà, entre altres, les dades de titularitat real de les persones jurídiques a les quals es refereix l'article 22.2.d).iii) del Reglament (UE) 241/2021, de 12 febrer, que consten en les bases de dades de l'Agència Estatal d'Administració Tributària i les obtingudes a través dels convenis subscrits amb els Col·legis de Notaris i Registradors».

Segon. Que, en el moment de la signatura d'aquesta declaració i a la llum de la informació que consta en el seu poder, no es està/estan incurs/incursos en cap situació que pugua qualificar-se de conflicte d'interés, en els termes que preveu l'apartat quart de la disposició addicional cent dotzena, que pugua afectar el procediment de licitació/concessió.

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

Quart. Declara conèixer que una declaració d'absència de conflicte d'interessos que es demostre que siga falsa, implicarà les conseqüències disciplinàries, administratives i/o judicials que establisca la normativa aplicable.

(Data i signatura, nom complet i DNI)

ANNEX V Confirmació de l'absència de conflicte d'interessos (CACI)

Expedient:

Contracte/subvenció:

A fi de garantir la imparcialitat en el procediment de contractació/subvenció referenciada més amunt, el sotasignat, com a participant en el procés de preparació, tramitació i adjudicació de l'expedient, en qualitat de (òrgan de contractació; membre de l'òrgan de contractació col·legiat; membre de l'òrgan col·legiat d'assistència que participa en la fase de valoració d'ofertes, proposta d'adjudicació, adjudicació del contracte; responsable del contracte; redactor dels plecs de clàusules administratives, de prescripcions tècniques, documents de licitació; etc.), declara:

Una vegada analitzat el risc d'existència de conflicte d'interés a través de l'eina informàtica MINERVA, en els termes establits en l'Ordre HFP 55/2023, de 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtica del risc de conflicte d'interés en els procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, dictada en aplicació de la disposició addicional cent dotzena de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2023, i havent sigut detectada una bandera roja consistent en (cal indicar la descripció de la bandera roja, amb la relació de sol·licitants respecte dels quals s'ha detectat aquesta), em reitere en el fet que no existeix cap situació que pugui suposar un conflicte d'interés que comprometa la meua actuació objectiva en el procediment.

(Data i signatura, nom complet i DNI)

ANNEX VI Declaració de compromís sobre conflicte d'interessos (DCCI)

(A subscriure per contractistes i beneficiaris)

Expedient:

Contracte/Subvenció:

A fi de garantir la imparcialitat en el procediment de contractació/concessió de subvenció referenciat més amunt, el/els sotasignat/s, com a contractista/subcontractista/beneficiari, declara/declaren:

Primer. Estar informat/s del següent:

1. Que l'article 61.3 «Conflicte d'interessos», del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE) estableix que «hi haurà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions resulte compromés per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interés econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interés 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 l'apartat 3 de la Disposició Addicional cent dotzena de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a 2023, estableix que «L'anàlisi sistemàtica i automatitzada del risc de conflicte d'interés resulta aplicable als empleats públics i la resta de personal al servei d'entitats decisores, executores i instrumentals que participen, de manera individual o mitjançant la pertinença a òrgans col·legiats, en els procediments descrits d'adjudicació de contractes o de concessió de subvencions».
4. Que l'apartat 4 de l'esmentada disposició addicional cent dotzena estableix que:
 - «A través de l'eina informàtica s'analitzaran les possibles relacions familiars o les vinculacions societàries, directes o indirectes, en les quals es pugui donar un interès personal o econòmic susceptible de provocar un conflicte d'interés, entre les persones a les quals es refereix l'apartat anterior i els participants en cada procediment».
 - «Per a la identificar les relacions o les vinculacions, l'eina contindrà, entre altres, les dades de titularitat real de les persones jurídiques a les quals es refereix l'article 22.2.d.iii) del Reglament (UE) 241/2021, de 12 febrer, que consten en les bases de dades de l'Agència Estatal d'Administració Tributària i els obtinguts a través dels convenis subscrits amb els Col·legis de Notaris i Registradors».

Segon. Que es compromet/comprometen a posar en coneixement de l'òrgan de contractació/òrgan concedent, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interessos o causa d'abstenció que done o puga donar lloc a aquest escenari.

(Data, signatura i nom complet del representant legal)

ANNEX VII Model de declaració de conflicte d'interessos (DCI)

D., enpleat públic amb NIF que exerceix el seu lloc de treball en

En relació amb l'expedient amb núm./ref. relatiu al contracte/encàrrec/subvenció (s'indicarà el que siga procedent) de (objecte del negoci jurídic) en el qual intervinc, confirme, segons amb el meu parer, el següent:

Considerant les característiques de les funcions i les responsabilitats que exercisc en relació amb l'expedient esmentat, i una vegada realitzada l'autoavaluació per a detectar la possible existència de conflicte d'interessos de conformitat amb el que estableix l'apartat 4 del Pla de Mesures Antifrau de la Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat, considere que incórrer en alguna de les situacions que es descriuen en l' apartat esmentat, per la qual cosa seria procedent la meua abstenció provisional en els tràmits relatius a aquest expedient.

A continuació, es descriu la situació concreta en la què em trobe:

(Hauran d'incloure's, almenys, els següents aspectes:

- S'identificarà en quina de les situacions recollides en l'apartat 4 del Pla de Mesures Antifrau s'incorre,
- Es detallarà les circumstàncies concretes del cas en qüestió que menyscabarien l'exercici imparcial i objectiu de les seues funcions,
- S'identificarà tots els actors implicats, així com els seus càrrecs i responsabilitats,
- La seua opinió personal sobre si ha de ser apartat de manera definitiva de la tramitació de l'expedient o, si per contra, es podria implementar algun tipus de salvaguarda que reduïska el risc d'incórrer en un conflicte d'interessos.)

Fet que comunique al (superior jeràrquic), a l'efecte del que es disposa en l'article 23 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic.

(Data i signatura)

ANNEX VIII Model de declaració de cessió i tractament de dades en relació amb l'execució d'actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR)

(A subscriure per contractistes i beneficiaris)

El Sr. / La Sra., amb DNI, com a representant legal de l'entitat, amb NIF, i domicili fiscal en en qualitat de (sol·licitant/beneficiari d'ajudes finançades amb recursos provinents del PRTR, contractista o subcontractista) que participa en el desenvolupament d'actuacions necessàries per a la consecució dels objectius definits en el Component Cxx.Ix, declara conèixer la normativa que és aplicable, en particular els apartats següents 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: «recaptar, a l'efecte 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 permeta realitzar cerques i en una base de dades única, les següents categories harmonitzades de dades:
 - i. El nom del perceptor final dels fons;
 - ii. El nom del contractista i del subcontractista, quan el perceptor final dels fons siga un poder adjudicador de conformitat amb el Dret de la Unió o nacional en matèria de contractació pública;
 - iii. Els noms, els cognoms i les dates de naixement dels titulars reals del perceptor dels fons o del contractista, segons es defineix en 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 executar reformes i projectes d'inversió en el marc del pla de recuperació i resiliència, juntament amb l'import total del finançament públic d'aquestes mesures i que indique la quantia dels fons desembossats en el marc del Mecanisme i d'altres fons de la Unió».
2. Apartat 3: «Les dades personals esmentades en l'apartat 2, lletra d), d'aquest article només seran tractats pels Estats membres i per la Comissió als efectes i la duració 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 es refereixen 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 es refereix l'article 247 del

Reglament Financer i, en particular, separadament, en l'informe anual de gestió i rendiment».

3. D'acord amb el marc jurídic exposat, manifesta accedir a la cessió i el tractament de les dades amb les finalitats indicades expressament en els articles esmentats.

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

Signatura

Càrrec:

ANNEX IX Dades identificables en un expedient de sospita de frau

1. Mesura/Actuació:
2. Identificació:
3. Dades de l'expedient:
 - Denominació
 - Línia pressupostària
 - Objecte
 - Beneficiària/Sol·licitant/Adjudicatària
 - Data inici/finalització
 - Quantia (€)
4. Normativa d'aplicació:
5. Fets constitutius del frau:
6. Estimació de l'import del frau (€):
7. Existència d'un possible conflicte d'interés (CI):
Sí/No. En cas afirmatiu descriuiu els fets.
6. Observacions:

ANNEX X Comunicació a la persona denunciant

La Conselleria de Política Territorial, Obres Públiques i Mobilitat agraeix la seua col·laboració:

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

ANNEX XI Comunicació a la persona denunciada si el fet és constitutiu d'una infracció lleu

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

Aquestes dades s'han obtingut a través del canal de comunicacions d'actuacions cofinançades pels fons europeus Next Generation, la finalitat dels quals consisteix a investigar, tramitar i resoldre les denúncies rebudes. Només en cas necessari, a l'efecte de la investigació, la tramitació i/o la resolució, la informació es podrà cedir a terceres persones en compliment de les obligacions legals oportunes. Igualment posem en el seu coneixement que les seues dades es podran comunicar a diferents departaments amb l'únic fi d'aplicar les mesures disciplinàries oportunes o per a tramitar els procediments judicials que, si és el cas, corresponguen.

Pot exercir els seus drets reconeguts en la normativa de protecció de dades personals vigent i aplicable, mitjançant la remissió d'un escrit a la següent adreça de correu electrònic: sostssecretaria_cptopm@gva.es “

ANNEX XII Comunicació a la persona denunciada si els fets són constitutius d'una infracció greu o molt greu

Li notifiquem que s'està tramitant un procediment d'investigació per incompliment de la normativa d'aplicació, per fets que podrien ser d'especial gravetat i que se li podrien atribuir, amb el següent contingut indiciari: [\[DESCRIPCIÓ BREU DELS FETS I DE LES MESURES CAUTELARS ADOPTADES SI ÉS EL CAS\]](#).

L'informem dels seus deures i obligacions:

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

Li comuniquem que les seues dades s'han obtingut a través del canal de comunicacions la finalitat del qual consisteix a investigar, tramitar i resoldre les denúncies rebudes. Només en cas que siga necessari, a l'efecte de la investigació, la tramitació i/o la resolució, la informació podrà ser cedida a terceres persones en compliment de les obligacions legals oportunes.

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

sostssecretaria_cptopm@gva.es

ANNEX XIII Informe de la Comissió de gestió del Pla de mesures antifrau sobre l'existència d'indis de frau

1. Data de la comunicació:

2. Identificació del cas:

2.1 Núm. referència:

2.2 Mesura/Actuació:

2.3 Dades de l'expedient:

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

3. Resultat de l'anàlisi:

4. Motivació del resultat de l'anàlisi i mesura/mesures que es proposa/n:

5. Observacions

Lloc, data i signatura