

AYUNTAMIENTO DE AZPEITIA

PLAN DE MECANISMO PARA LA PREVENCIÓN, DETECCIÓN Y CORRECCIÓN DEL FRAUDE, LA CORRUPCIÓN Y LOS CONFLICTOS DE INTERESES PARA LA GESTIÓN DEL PLAN DE RECUPERACIÓN, TRANSFORMACIÓN Y RESILIENCIA.

Plan de mecanismos para la prevención, detección y corrección del fraude, la corrupción y los conflictos de intereses en la gestión del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia por el Ayuntamiento de Azpeitia.

Contenido

1. Objeto y alcance del Plan
2. Ámbito de aplicación
3. Normativa aplicable
4. Conceptos y terminología
5. Definición de contenidos funcionales en relación con las medidas de prevención, detección y corrección del conflicto de interés, el fraude y la corrupción
6. Definición de la estructura organizativa
 - Funciones del comité antifraude
 - Composición del Comité Antifraude
 - Procedimientos.
7. Medidas de prevención
 - División de funciones en los procesos de gestión, control y pago
 - Autoevaluación del riesgo de fraude
 - Declaración Institucional
 - Procedimiento para tratar los Conflictos de intereses

AZPEITIKO UDALA

MEKANISMO-PLANA IRUZURRA, USTELKERIA ETA INTERES-GATAZKAK PREBENITZEKO, DETEKTATZEKO ETA ZUZENTZEKO —BERRESKURATZE-, ERALDATZE- ETA ERRESILIENTZIA-PLANA KUDEATZEKO—.

Azpeitiko Udalak Berreskuratze, Eraldaketa eta Erresilientzia Planaren kudeaketan iruzurra, ustelkeria eta interes-gatazkak prebenitzeko, detektatzeko eta zuzentzeko mekanismoen plana.

Edukia

1. Planaren xedea eta irismena
2. Aplikazio-eremua
3. Araudi aplikagarria
4. Kontzeptuak eta terminologia
5. Interes-gatazka, iruzurra eta ustelkeria prebenitzeko, detektatzeko eta zuzentzeko neurriei buruzko eduki funtzionalak definitzea
6. Antolaketa-egituraren definizioa
 - Iruzurraren aurkako batzordearen eginkizunak
 - Iruzurraren aurkako Batzordearen osaera
 - Prozedurak
7. Prebentzio-neurriak
 - Funtzioak banatzea kudeaketa-, kontrol- eta ordainketa-prozesuetan
 - Iruzur-arriskuaren autoebaluazioa
 - Adierazpen instituzionala
 - Interes-gatazkak tratatzeko prozedura

- Medidas relacionadas con la prevención del conflicto de intereses

- Medidas relacionadas con la detección y la gestión del conflicto de intereses

- Código Ético y de Conducta de empleados públicos

- Programa formativo a empleados públicos en la materia antifraude.

8. Medidas de detección

9. Medidas de corrección y persecución

10. Seguimiento y control periódico del plan antifraude

11. Modelos de documentación obligatoria

Ayuntamiento de Azpeitia, Noviembre 2022

- Interes-gatazka prebenitzeko neurriak

- Interes-gatazkak hautematearekin eta kudeatzearekin lotutako neurriak

- Enplegatu publikoen etika- eta jokabide-kodea

- Iruzuraren aurkako arloan langile publikoentzako prestakuntza-programa

8. Detekzio-neurriak

9. Zuzentzeko eta jazartzeko neurriak

10. Iruzuraren aurkako planaren aldizkako jarraipena eta kontrola

11. Nahitaezko dokumentazioaren ereduak

Azpeitiko Udala, 2022ko azaroa

1. Objeto y alcance del Plan.

El Ayuntamiento de Azpeitia ha elaborado este Plan municipal de mecanismos para la prevención, detección y corrección del fraude, la corrupción y los conflictos de intereses para la gestión del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia (PRTR); dando cumplimiento de lo previsto en la OM HFP/1030/2021, de 29 de septiembre, por la que se configura el sistema de gestión del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia; y reforzando el compromiso del Ayuntamiento de Azpeitia en la lucha contra el conflicto de interés, el fraude y la corrupción.

Para ello se basa jurídicamente en el artículo 22 del Reglamento (UE) 2021/241 del Parlamento Europeo y el Consejo, de 12 de febrero de 2021, por el que se establece el Mecanismo de Recuperación y Resiliencia; y en la Orden HFP/1030/2021, de 29 de septiembre, por el que se configura el sistema de gestión del PRTR. Así como en las orientaciones del Ministerio de Hacienda y Función Pública del 24 de enero de 2022, para el refuerzo de los mecanismos para la prevención, detección y corrección del fraude, la corrupción y los conflictos de intereses, referidos

1. Planaren xedea eta irismena.

Azpeitiko Udalak Berreskuratze, Eraldaketa eta Erresilientzia Plana (PRTR) kudeatzeko iruzurra, ustelkeria eta interes-gatazkak prebenitzeko, detektatzeko eta zuzentzeko mekanismoen Udal Plan hau prestatu du, irailaren 29ko HFP/1030/2021 MAn aurreikusitakoa betez, Berreskuratze, Eraldaketa eta Erresilientzia Planaren kudeaketa-sistema taxutzen duena, eta Azpeitiko Udalak interes-gatazkaren, iruzurraren eta ustelkeriaren aurkako borrokan duen konpromisoa indartuz.

Horretarako, Europako Parlamentuaren eta Kontseiluaren 2021/241 (EB) Erregelamenduaren 22. artikuluan (2021eko otsailaren 12koa, Berreskuratze eta Erresilientzia Mekanismoa ezartzen duena) eta irailaren 29ko HFP/1030/2021 Aginduan (PRTRren kudeaketa-sistema taxutzen duena) oinarritzen da juridikoki. Bai eta Ogasuneko eta Funtzio Publikoko Ministerioak 2022ko urtarrilaren 24an emandako orientabideetan ere, iruzurra, ustelkeria eta interes-gatazkak prebenitzeko, hautemateko eta zuzentzeko



en el artículo 6 de la citada Orden HFP 1030/2021; adaptándose a las características propias del Ayuntamiento de Azpeitia para articular un sistema local de gestión del riesgo de fraude en la ejecución del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.

A lo anterior, cumple añadir lo dispuesto en la disposición adicional 112ª de la Ley 31/2022, de 23 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para 2023, relativa al análisis sistemático del riesgo de conflicto de interés en los procedimientos administrativos que ejecutan el Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia, y la Orden HFP/55/2023, de 24 de enero, relativa al análisis sistemático del riesgo de conflicto de interés en los procedimientos que ejecutan el Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.

El objeto de este Plan es garantizar que los fondos correspondientes al PRTR que va a gestionar y ejecutar el Ayuntamiento de Azpeitia se utilizan de conformidad con las normas aplicables a la prevención, la detección y corrección del fraude, la corrupción y los conflictos de intereses.

Para ello se documenta una estrategia dirigida a alcanzar un modelo de organización que integra los principios de responsabilidad, transparencia, optimización de recursos, cumplimiento, integridad y gestión por objetivos, así como su seguimiento y control.

Concreta una serie de medidas de control del riesgo de fraude en el ámbito del Ayuntamiento de Azpeitia, teniendo en cuenta que las competencias en materia de fraude, exclusivamente administrativas, que tiene atribuidas, en ningún caso incluyen competencias de investigación.

Este Plan tendrá duración indefinida, pero de acuerdo al marco normativo y regulatorio, podrá ser objeto de actualización en cualquier momento, o a medida que se vayan incorporando nuevos mecanismos o reglas de control por parte de la Comisión Europea o el Ministerio de Hacienda y Función Pública, o las directrices y protocolos que concrete el Servicio Nacional de Coordinación Antifraude, de la Intervención General de la

mekanismoak indartzeko (HFP 1030/2021 Aginduren 6. artikuluan aipatzen dira), Azpeitiko Udalaren ezaugarrietara egokituta, Berreskuratze, Eraldatze eta Erresilientzia Plana gauzatzean iruzur-arriskua kudeatzeko tokiko sistema bat antolatzeko.

Aurrekoari gehitu behar zaio Estatuaren 2023rako Aurrekontu Orokorrei buruzko abenduaren 23ko 31/2022 Legearen 112. xedapen gehigarrian xedatutakoa, Berreskuratze, Eraldaketa eta Erresilientzia Plana gauzatzen duten administrazio-prozeduretan interes-gatazkaren arriskua sistematikoki aztertzeari buruzkoa, eta urtarrilaren 24ko HFP/55/2023 Agindua, Berreskuratze, Eraldatze eta Erresilientzia Plana gauzatzen duten prozeduretan interes-gatazkaren arriskua sistematikoki aztertzeari buruzkoa.

Plan honen helburua da bermatzea Azpeitiko Udalak kudeatu eta betearaziko duen PRTRari dagozkion funtsak iruzurra, ustelkeria eta interes-gatazkak prebenitzeko, detektatzeko eta zuzentzeko aplikagarriak diren arauen arabera erabiltzen direla.

Horretarako, erantzukizun, gardentasun, baliabideen optimizazio, betetze, osotasun eta helburuen arabera kudeaketa printzipioak biltzen dituen antolaketa-eredu bat lortzera bideratutako estrategia bat dokumentatzen da, bai eta haren jarraipena eta kontrola ere.

Azpeitiko Udalaren eremuan iruzur-arriskua kontrolatzeko hainbat neurri zehazten ditu, kontuan hartuta iruzurraren arloan dituen eskumenek, administratiboak soilik, ez dutela, inola ere, ikerketa-eskumenik barne hartzen.

Plan horrek iraupen mugagabea izango du, baina arau- eta arau-esparruarekin bat etorriz, edozein unetan eguneratu ahal izango da, edo Europako Batzordeak edo Ogasuneko eta Funtzio Publikoko Ministerioak kontrol-mekanismo edo -arau berriak txertatu ahala, edo Estatuko Administrazioako Kontu-hartzailetza Nagusiaren Iruzurraren aurkako Koordinaziorako Zerbitzu



Administración del Estado, según lo previsto en el PRTR.

Nazionalak zehazten dituen jarraibide eta protokoloak sartu ahala, PRTRn aurreikusitakoaren arabera.

Igualmente, se revisará bienal o anualmente en todo caso, la evaluación del riesgo, impacto y probabilidad de riesgo de fraude en los procesos clave de la ejecución, cuando se haya detectado algún caso de fraude o haya cambios significativos en los procedimientos o en el personal.

Era berean, bi urtean behin edo urtero berrikusiko da betearazpenaren funtsezko prozesuetan iruzur-arriskuaren, inpaktuaren eta iruzur-arriskuaren probabilitatearen ebaluazioa, baldin eta iruzur-kasuren bat detektatu bada edo prozeduretan edo pertsonalean aldaketa esanguratsuak gertatu badira.

Este sistema está apoyado en cuatro grandes áreas para contemplar los diferentes aspectos de la lucha contra el fraude y la corrupción: prevención, detección, corrección y persecución.

Sistema horrek lau arlo nagusi ditu, iruzurraren eta ustelkeriaren aurkako borrokaren alderdi desberdinak aztertzeko: prebentzioa, detekzioa, zuzentasuna eta jazarpena.

Este Plan de medidas antifraude contempla también el procedimiento a seguir para el tratamiento de los posibles conflictos de interés, teniendo en cuenta que, si bien la existencia de un posible conflicto de interés no determina necesariamente la existencia de fraude, no resolver ese conflicto de interés a tiempo sí podría llevar a una situación de fraude. Un conflicto de interés no resuelto constituiría, por tanto, un indicador de un posible fraude. Así, la primera de las fases en las que se puede evidenciar la posible concurrencia de fraude, es la situación de conflicto de intereses no resuelto, es decir, cuando el/los afectado/s no se ha/n abstenido debidamente o no ha/n sido/s recusado/s, en caso de que concurrieran situaciones de conflicto de intereses o se hubiera tenido conocimiento de estas, respectivamente.

Iruzurraren aurkako neurrien plan horrek, halaber, balizko interes-gatazkak tratatzeko jarraitu beharreko prozedura jasotzen du; izan ere, balizko interes-gatazka bat egoteak nahitaez iruzurrik eragiten ez badu ere, interes-gatazka hori garaiz ez konpontzeak iruzur-egoera ekar lezake. Konpondu gabeko interes-gatazka bat, beraz, balizko iruzur baten adierazle izango litzateke. Horrela, iruzurraren balizko konkurrentzia agerian jar daitekeen lehenengo fasea ebatzi gabeko interes-gatazka da, hau da, ukituak behar bezala abstenitu ez direnean edo errefusatu ez direnean, interes-gatazkako egoerak gertatuz gero edo horien berri izan denean, hurrenez hurren.

Un nuevo objetivo del Plan, es la regulación del procedimiento de análisis sistemático y automatizado del riesgo del conflicto de interés en los procedimientos que ejecutan el Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia, basándose en una herramienta informática de data mining, con sede en la Agencia Estatal de Administración Tributaria de España.

Planaren beste helburu bat da interes-gatazkaren arriskua sistematikoki eta automatikoki aztertzeko prozedura arautzea Berreskuratze, Eraldaketa eta Erresilientzia Plana gauzatzen duten prozeduretan, data mining tresna informatiko batean oinarrituta, Espainiako Zerga Administrazioako Estatu Agentzian egoitza duena.

En particular, este análisis se llevará a cabo en los procedimientos de adjudicación de contratos y de concesión de subvenciones vinculados a la ejecución del citado Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia (PRTR), a fin de verificar la ausencia de conflicto de interés entre los miembros de los órganos de contratación y de

Azterketa hori, zehazki, Berreskuratze, Eraldaketa eta Erresilientzia Plana (PRTR) gauzatzearekin lotutako kontratuak esleitzeko eta dirulaguntzak emateko prozeduretan egingo da, kontratazio-organoetako eta dirulaguntzak emateko organoetako kideen eta prozedura horietan fase desberdinetan parte hartzen



Azpeitiko Udala



Financiado por
la Unión Europea
NextGenerationEU



Plan de Recuperación,
Transformación y Resiliencia

concesión de subvenciones, y los participantes en los citados procedimientos en las diferentes fases del mismo, en los términos establecidos en la disposición adicional centésima décima segunda de la Ley 31/2022, de 23 de diciembre.

2. Ámbito de aplicación.

La actuación de este Plan de medidas antifraude se circunscribe al ámbito de la actuación del Ayuntamiento de Azpeitia, aplicándose sus medidas a todas las personas del Ayuntamiento de Azpeitia implicadas en la gestión de dinero público y, en concreto, quienes tengan algún tipo de relación con el diseño, gestión, elaboración, control o ejecución de los proyectos que cuenten con financiación del PRTR.

Resulta igualmente de aplicación, en la forma que en él se determina, a los perceptores de fondos, beneficiarios de ayudas, contratistas y subcontratistas de los proyectos municipales vinculados al PRTR.

3. Normativa aplicable

En todo caso, la gestión de estos fondos habrá de acomodarse, en cada supuesto, a las determinaciones de cada convocatoria, bases reguladoras de la ayudas y demás normas aplicables y singularmente a las siguientes:

- El Reglamento (UE) 2020/2094 del Consejo, de 14 de diciembre de 2020, por el que se establece un Instrumento de Recuperación de la Unión Europea para apoyar la recuperación tras la crisis del COVID-19.
- El Reglamento (UE) 2021/241 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 12 de febrero de 2021, por el que se establece el Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR).
- El Reglamento (UE) 2020/852 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 18 de junio de 2020, relativo al establecimiento de un marco para facilitar las inversiones sostenibles y por el que se modifica el Reglamento 2019/2088, ya que todas las actuaciones que se ejecuten dentro del PRTR deben cumplir el principio de no causar un perjuicio significativo a los objetivos

dutenen artean interes-gatazkarik ez dagoela egiaztatzeko, abenduaren 23ko 31/2022 Legearen ehun eta bigarren xedapen gehigarrian ezarritakoaren arabera.

2. Aplikazio-eremua.

Iruzuraren aurkako neurrien plan honen jarduera Azpeitiko Udalaren jarduera-eremura mugatzen da, eta haren neurriak diru publikoaren kudeaketan inplikaturik dauden Azpeitiko Udaleko pertsona guztiei aplikatzen zaizkie, eta, zehazki, PRTRren finantzaketa duten proiektuak diseinatu, kudeatu, landu, kontrolatu edo gauzatzearekin nolabaiteko harremana dutenei.

Aplikagarria da, halaber, bertan zehazten den moduan, funtsen jasotzaileentzat, laguntzen onuradunentzat, kontratistentzat eta PRTRri lotutako udal-proiektuen azpikontratistentzat.

3. Araudi aplikagarria

Nolanahi ere, funts horien kudeaketa, kasu bakoitzean, deialdi bakoitzeko zehaztapenetara, laguntzen oinarri arautzaileetara eta aplikatu beharreko gainerako arauetara egokitu beharko da, eta, bereziki, honako hauetara:

- 2020/2094 (EB) Erregelamendua, Kontseiluarena, 2020ko abenduaren 14koa, COVID-19aren krisiaren ondoren suspertzen laguntzeko Europar Batasuna Suspertzeko Tresna bat ezartzen duena.
- 2021/241 (EB) Erregelamendua, Europako Parlamentuarena eta Kontseiluarena, 2021eko otsailaren 12koa, Berreskuratze eta Erresilientzia Mekanismoa (MRR) ezartzen duena.
- Europako Parlamentuarena eta Kontseiluaren 2020/852 (EB) Erregelamendua, 2020ko ekainaren 18koa, inbertsio iraunkorrak errazteko esparru bat ezartzeari buruzkoa eta 2019/2088 Erregelamendua aldatzen duena; izan ere, PRTRren barruan gauzatzen diren jarduera guztiek bete behar dute aipatutako Erregelamenduaren 17. artikuluan jasotako



Azpeitiko Udala



Financiado por
la Unión Europea
NextGenerationEU



Plan de Recuperación,
Transformación y Resiliencia

medioambientales recogidos en el artículo 17 del citado Reglamento.

ingurumen-helburuei kalte nabarmenik ez eragiteko printzipioa.

- Los Actos Delegados del Reglamento de Taxonomía, «Supplementing Regulation (EU) 2020/852 of the European Parliament and of the Council by establishing the technical screening criteria for determining the conditions under which an economic activity qualifies as contributing substantially to climate change mitigation or climate change adaptation and for determining whether that economic activity causes no significant harm to any of the other environmental objectives» («Actos Delegados de Taxonomía»).
- La “Guía técnica sobre la aplicación del principio de “no causar un perjuicio significativo” en virtud del Reglamento relativo al Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (2021/C 58/01)” (Guía Técnica de la Comisión Europea).
- La “Guía de aplicación de medidas antifraude en la ejecución del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia” (24/02/2022) del Servicio Nacional de Coordinación Antifraude.
- La disposición adicional 112ª de la Ley 31/2022, de 23 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para 2023, relativa al análisis sistemático del riesgo de conflicto de interés en los procedimientos administrativos que ejecutan el Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.
- La Orden HFP/55/2023, de 24 de enero, relativa al análisis sistemático del riesgo de conflicto de interés en los procedimientos que ejecutan el Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.
- El Acuerdo del Consejo de Ministros, de 27 de abril de 2021, por el que se aprueba el Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia y la Decisión de Ejecución del Consejo relativa a la aprobación de la 6 evaluación del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia de España.
- La normativa aplicable a la gestión, seguimiento y control que se establezca para el Plan de
- Taxonomiari buruzko Erregelamenduko Egintza eskuordetuak, «Supplementing Regulation (EU) 2020/852 of the European Parliament and of the Council by establishing the technical screening criteria for determining the conditions under which an economic activity qualifies as contributing substantially to climate change mitigation or climate change adaptation and for determining whether that economic activity causes no significant harm to any of the other environmental objectives» («Taxonomiako Ekintza Euskordetuak»).
- "Kalte nabarmenik ez eragiteko" printzipioa aplikatzeari buruzko gida teknikoa, Berreskuratze eta Erresilientzia Mekanismoari buruzko Erregelamenduari (2021/C 58/01) jarraiki (Europako Batzordearen Gida Teknikoa).
- Iruzzurraren Aurkako Koordinazio Zerbitzu Nazionalaren Berreskuratze, Eraldaketa eta Erresilientzia Plana (2022/02/24) gauzatzean iruzurraren aurkako neurriak aplikatzeko gida.
- 2023rako Estatuaren Aurrekontu Orokorrei buruzko abenduaren 23ko 31/2022 Legearen 112. xedapen gehigarria, Berreskuratze, Eraldatze eta Erresilientzia Plana gauzatzen duten administrazio-prozeduretan interes-gatazkaren arriskua sistematikoki aztertzeari buruzkoa.
- HFP/55/2023 Agindua, urtarrilaren 24koa, Berreskurapen, Eraldaketa eta Erresilientzia Plana gauzatzen duten prozeduretan interes-gatazkaren arriskuaren azterketa sistematikoari buruzkoa.
- Ministro Kontseiluaren 2021eko apirilaren 27ko Erabakia, Berreskuratze, Eraldaketa eta Erresilientzia Plana onartzen duena, eta Kontseiluaren Betearazpen Erabakia, Espainiako Berreskuratze, Eraldaketa eta Erresilientzia Planaren ebaluazioa onartzeari buruzkoa.
- Espainiako Berreskuratze-, Eraldaketa- eta Erresilientzia-planerako ezartzen den



Azpeitiko Udala



Financiado por
la Unión Europea
NextGenerationEU



Plan de Recuperación,
Transformación y Resiliencia

Recuperación, Transformación y Resiliencia de España, en particular, el Real Decreto-ley 36/2020, de 30 de diciembre, por el que se aprueban medidas urgentes para la modernización de la Administración Pública y para la ejecución del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia, y las órdenes que pueda adoptar el Ministerio de Hacienda y Función Pública, como autoridad responsable del PRTR ante la Unión Europea, entre las que se encuentran las siguientes:

- Orden HFP/1030/2021, de 29 de septiembre, por la que se configura el sistema de gestión del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.

- Orden HFP/1031/2021, de 29 de septiembre, por la que se establece el procedimiento y formato de la información a proporcionar por las Entidades del Sector Público Estatal, Autonómico y Local para el seguimiento del cumplimiento de hitos y objetivos y de ejecución presupuestaria y contable de las medidas de los componentes del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.

- La Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones y su Reglamento de desarrollo, aprobado por Real Decreto 887/2006, de 21 de julio serán de aplicación en todo lo que sea compatible con lo especialmente previsto en el Real Decreto-ley 36/2020, de 30 de diciembre.

- Asimismo, será de aplicación la normativa relativa a la prevención y corrección del fraude y la corrupción, la prevención del conflicto de interés y la doble financiación, con arreglo a las previsiones del Reglamento (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 18 de julio de 2018, sobre las normas financieras aplicables al presupuesto general de la Unión, por el que se modifican los Reglamentos (UE) 1296/2013, (UE) 1301/2013, (UE) 1303/2013, (UE) 1304/2013, (UE) 1309/2013, (UE) 1316/2013, (UE) 223/2014 y (UE) 283/2014 y la Decisión 541/2014/UE, y por el que se deroga el Reglamento (UE, Euratom) 966/2012.

kudeaketari, jarraipenari eta kontrolari aplikatu beharreko araudia, bereziki, Administrazio Publikoa modernizatzeko eta Berreskuratze-, Eraldaketa- eta Erresilientzia-plana betearazteko premiazko neurriak onartzen dituen abenduaren 30eko 36/2020 Errege Lege Dekretua, eta Ogasun eta Funtzio Publikoko Ministerioak, Europar Batasunaren aurrean PRTRaren agintaritza arduradun gisa, har ditzakeen aginduak. Agindu horien artean, besteak beste:

- HFP/1030/2021 Agindua, irailaren 29koa, Berreskuratze, Eraldaketa eta Erresilientzia Planaren kudeaketa-sistema taxutzen duena.

- HFP/1031/2021 Agindua, irailaren 29koa, Estatuko, Autonomia Erkidegoko eta Tokiko Sektore Publikoko Erakundeek eman beharreko informazioaren prozedura eta formatua ezartzen dituen, Berreskurapen, Eraldaketa eta Erresilientzia Planaren osagaien neurrien mugarri eta helburuen betetze-mailaren jarraipena egiteko eta aurrekontuak eta kontabilitatea gauzatzeko.

- Dirulaguntzei buruzko azaroaren 17ko 38/2003 Lege Orokorra eta hura garatzeko Erregelamendua, uztailaren 21eko 887/2006 Errege Dekretuaren bidez onartua, abenduaren 30eko 36/2020 Errege Lege Dekretuan bereziki aurreikusitakoarekin bateragarria den guztian aplikatuko dira.

- Halaber, iruzurraren eta ustelkeriaren prebentzioari eta zuzenketari, interes-gatazkaren prebentzioari eta finantzaketa bikoitzari buruzko araudia aplikatuko da, Europako Parlamentuaren eta Kontseiluaren 2018ko uztailaren 18ko 2018/1046 (EB, Euratom) Erregelamenduan, Batasunaren aurrekontu orokorrari aplikatu beharreko finantza-arauei buruzkoan, xedatutakoaren arabera. Erregelamendu horren bidez, 1296/2013 (EB), 1301/2013 (EB), 1303/2013 (EB), 1304/2013 (EB), 1309/2013 (EB), 1316/2013 (EB), 223/2014 (EB) eta 283/2014 (EB) Erregelamenduak eta 541/2014/EB Erabakia aldatzen dira, eta 966/2012 (EB, Euratom) Erregelamendua indargabetzen da.

- Agintari nazional eta europar eskudunek



• También serán de obligado cumplimiento las instrucciones que a tal efecto puedan adoptar las autoridades nacionales y europeas competentes.

• Igualmente, habrán de tenerse en cuenta las herramientas de gestión que pudiera tener el Ayuntamiento de Azpeitia para la ejecución de proyectos financiados con el PRTR, o pliegos tipos de contratación que pudieran incorporarse o revisarse tras las recomendaciones dadas por la Junta Consultiva de Contratación Pública del Estado el 23 de diciembre de 2021 sobre aspectos a incorporar en los expedientes y en los pliegos rectores de los contratos que se vayan a financiar con fondos procedentes del PRTR.

horretarako eman ditzaketen jarraibideak ere nahitaez bete beharko dira.

• Era berean, kontuan hartu beharko dira Azpeitiko Udalak PRTRarekin finantzaturako proiektuak gauzatzeko izan ditzakeen kudeaketa-tresnak, edo Estatuko Kontratazio Publikoaren Aholku Batzordeak 2021eko abenduaren 23an PRTRtik datozen funtsekin finantzaturako diren kontratuen espedienteetan eta agiri gidarietan sartu beharreko alderdiei buruz emandako gomendioen ondoren gehitu edo berrikus daitezkeen kontratazio-agiri tipoa.

4. Conceptos y terminología

Atendiendo a las definiciones de fraude, corrupción y conflicto de intereses contenidas en la Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lucha contra el fraude que afecta a los intereses financieros de la Unión (Directiva PIF), y en el Reglamento (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 18 de julio de 2018, sobre las normas financieras aplicables al presupuesto general de la Unión (Reglamento Financiero de la UE) y recogidas en el Anexo III.C de la Orden HPF/1030/2021, se adoptan como tales, las siguientes definiciones:

1. Conflicto de interés.

Se entiende que existe dicho conflicto, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 61 Reglamento (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 18 de julio de 2018, sobre las normas financieras aplicables al presupuesto general de la Unión (Reglamento Financiero) “cuando los agentes financieros y demás personas que participan en la ejecución del presupuesto tanto de forma directa, indirecta y compartida, así como en la gestión, incluidos los actos preparatorios, la auditoría o el control, vean comprometido el ejercicio imparcial y objetivo de sus funciones por razones familiares, afectivas, de afinidad política o nacional, de interés económico o por cualquier otro motivo directo o indirecto de interés personal”.

4. Kontzeptuak eta terminologia

Iruzurraren, ustelkeriaren eta gatazkaren definizioak kontuan hartuta, (EB) 2017/1371 Zuzentarauan jasotako interesak. Batasunaren finantza-interesei eragiten dien iruzurra (PIF Zuzentaria), eta (EB, Euratom) 2018/1046 Erregelamendua, Europako Parlamentuarena eta Kontseilua, 2018ko uztailaren 18koa, Batasunaren aurrekontu orokorra (EBko Finantza Erregelamendua) eta HPF/1030/2021 Aginduaren III.C eranskinean, halakotzat hartzen dira hurrengo definizioak

1. Interes-gatazka.

Gatazka hori dagoela ulertzen da, Parlamentuaren 2018/1046 (EB, Euratom) Erregelamenduen 61. artikuluan Europakoa eta Kontseiluarena, 2018ko uztailaren 18koa, finantza-arauei buruzkoa Batasunaren aurrekontu orokorrari (Finantza Erregelamendua) aplikagarriak finantza-eragileak eta proiektua gauzatzen parte hartzen duten gainerako pertsonak. zuzenean, zeharka eta modu partekatuan, bai eta kudeaketa, prestakuntza-ekintzak, auditoretza edo kontrola barne, ikus bere eginkizunak inpartzialki eta objektiboki betetzeko konpromisoa familiakoak, afektiboak, kidesun politiko edo nazionalakoak, interes ekonomikoak edo interes pertsonaleko zuzeneko edo zeharkako beste edozein arrazoi.



Azpeitiko Udala



Financiado por
la Unión Europea
NextGenerationEU



Plan de Recuperación,
Transformación y Resiliencia

Corresponde a las autoridades nacionales, de cualquier nivel, evitar y/o gestionar los potenciales conflictos de intereses.

Edozein mailatako agintari nazionalai dagokie saihestea eta/edo interes-gatazka potentzialak kudeatzea.

En consecuencia, dicho conflicto de intereses:

Ondorioz, interes-gatazka horrek:

- Resulta aplicable a todas las partidas administrativas y operativas y a todos los métodos de gestión.

- Partida administratibo eta operatibo guztiei aplika dakieke, eta kudeaketa-metodo guztiei.

- Cubre cualquier tipo de interés personal, directo o indirecto y reclama la actuación ante cualquier situación que se «perciba» como un potencial conflicto de intereses.

- Edozein interes pertsonal mota estaltzen du, zuzena edo zeharkakoa, eta edozein egoeratan jardutea, baldin eta «hautematen» bada interes-gatazka potentziala.

La Comisión Europea, en su Comunicación 2021/C 121/01, aporta orientaciones sobre cómo evitar y gestionar las situaciones de conflicto de intereses con arreglo al Reglamento Financiero, tomándola como referencia para la definición de los posibles actores implicados en el conflicto de intereses, que serán los siguientes:

Europako Batzordeak, 2021/C 121/01 Komunikazioan, Finantza Erregelamenduaren arabera interes-gatazkako egoerak saihesteko eta kudeatzeko orientabideak ematen ditu, erreferentziatzat hartuta interes-gatazkan inplikaturik egon daitezkeen eragileak definitzeko. Honako hauek izango dira:

- Los empleados públicos a los que se encomiendan las tareas de gestión, control y pago, así como los demás agentes en los que se deleguen alguna/s de esta/s función/es.

- Kudeaketa-, kontrol- eta ordainketa-lanak beren gain hartzen dituzten enplegatu publikoak, bai eta eginkizun horietako bat edo batzuk eskuordetzen zaizkien gainerako eragileak ere.

- Los beneficiarios privados, socios, contratistas y subcontratistas, cuyas actuaciones sean financiadas con los fondos del MRR, que puedan actuar en favor de sus propios intereses, pero en contra de los intereses financieros de la UE, en el marco de un conflicto de intereses.

- Onuradun pribatuak, bazkideak, kontratistak eta azpikontratistak, baldin eta MRRren funtsekin finantzatzeko badira eta beren interesen alde baina EBren finantza-interesen aurka jardun badezakete, interes-gatazka baten esparruan.

Atendiendo a la situación que motivaría el conflicto de intereses, se establece la siguiente clasificación de los posibles conflictos de intereses:

Interes-gatazka eragingo lukeen egoera kontuan hartuta, interes-gatazken sailkapen hau ezartzen da:

- Conflicto de intereses aparente: cuando los intereses privados de un empleado público o beneficiario pueden comprometer el ejercicio objetivo de sus funciones u obligaciones, aunque finalmente no se encuentre un vínculo identificable e individual con aspectos concretos de la conducta, el comportamiento o las relaciones de dicha persona (o una repercusión en dichos aspectos).

- Itxurazko interesen arteko gatazka: langile publikoak edo onuradunak konpromisoa har dezakete funtzio edo betebeharren helburua, nahiz eta azkenean ez alderdi zehatzekiko lotura identifikagarria eta indibiduala aurkitu pertsona horren jokabidea, portaera edo harremanak (edo alderdi horietan eragina izatea).



- Conflicto de intereses potencial: cuando un empleado público o beneficiario tiene intereses privados de tal naturaleza que podrían ocasionar un conflicto de intereses en el caso de que tuvieran que asumir en un futuro determinadas responsabilidades oficiales.
- Conflicto de intereses real: existe un conflicto entre el deber público y los intereses privados de un empleado público o en el que el empleado público tiene intereses personales que pueden influir de manera indebida en el desempeño de sus deberes y responsabilidades oficiales.
- Balizko interes-gatazka: enplegatu publiko edo onuradun batek interes pribatuak dituenean, eta interes horiek interes-gatazka sor dezaketenean, etorkizunean erantzukizun ofizial jakin batzuk bere gain hartu behar izanez gero.
- Benetako interes-gatazka: enplegatu publiko baten betebeharrak publikoaren eta interes pribatuaren arteko gatazka dago, edo enplegatu publikoak interes pertsonalak ditu, eta interes horiek eragin desegokia izan dezakete bere betebeharrak eta erantzukizun ofizialak betetzean.

2. Fraude y corrupción

La Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lucha contra el fraude que afecta a los intereses financieros de la Unión (en adelante, Directiva PIF) establece que los Estados miembros adoptarán las medidas necesarias para garantizar que el fraude que afecte a los intereses financieros de la Unión constituye una infracción penal cuando se cometan intencionadamente, concretando un régimen sancionador en el artículo 7. En cumplimiento de tal previsión, dicha Directiva ha sido traspuesta al ordenamiento jurídico español mediante la Ley Orgánica 1/2019, de 20 de febrero, por la que se modifica la Ley Orgánica 10/1995, de 23 de noviembre, del Código Penal para trasponer Directivas de la Unión Europea en los ámbitos financiero y de terrorismo, y abordar cuestiones de índole internacional.

Según el Art. 3.1 de la Directiva PIF la definición de fraude en materia de gastos consiste en cualquier “acción u omisión intencionada, relativa a:

- La utilización o a la presentación de declaraciones o de documentos falsos, inexactos o incompletos, que tengan por efecto la percepción o la retención indebida de fondos procedentes del presupuesto general de las Comunidades Europeas o de los presupuestos administrados por las Comunidades Europeas o por su cuenta.
- El incumplimiento de una obligación expresa de comunicar una información, que tenga el mismo efecto.

2. Iruzurra eta ustelkeria

Batasunaren finantza-interesei eragiten dien iruzurraren aurkako borrokari buruzko 2017/1371 (EB) Zuzentarauak (aurrerantzean, PIF Zuzentaria) ezartzen duenez, estatu kideek beharrezko neurriak hartuko dituzte Batasunaren finantza-interesei eragiten dien iruzurra zigor-arloko arau-haustea dela bermatzeko, nahita egiten direnean, eta 7. artikuluan zehapen-arabide bat zehaztuko da. Aurreikuspen hori betetz, Zuzentaria hori Espainiako ordenamendu juridikora lekualdatu da otsailaren 20ko 1/2019 Lege Organikoaren bidez. Lege horrek Zigor Kodeari buruzko azaroaren 23ko 10/1995 Lege Organikoa aldatzen du, finantza- eta terrorismo-esparruetan Europar Batasunaren zuzentariaren transposizioa egiteko eta nazioarteko gaiei heltzeko.

PIF Zuzentariaren 3.1 artikulua araberak, gastuen arloko iruzurraren definizioa nahita egindako edozein ekintza edo ez-egite da, honako hauei buruzkoa:

- Aitorpen edo agiri faltsuak, zehaztugabeak edo osatugabeak erabiltzea edo aurkeztea, baldin eta Europako Erkidegoen aurrekontu orokorretik edo Europako Erkidegoen administratutako aurrekontuetatik datozen funtsak bidegabe jasotzea edo atxikitzea badakarte.
- Ondorio bera duen informazio bat komunikatzeko berariazko betebeharra ez betetzea.



• El desvío de esos mismos fondos con otros fines distintos de aquellos para los que fueron concedidos en un principio.

El Art. 3.1 de la Directiva PIF define igualmente la existencia de fraude en materia de gastos relacionados con los contratos públicos, al menos cuando se cometan con ánimo de lucro ilegítimo para el autor u otra persona, causando una pérdida para los intereses financieros de la Unión, cualquier acción u omisión relativa a:

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

Se precisa que la existencia de una irregularidad no siempre implica la posible existencia de fraude; la concurrencia de intencionalidad es un elemento esencial en el fraude, elemento que no es preciso que se dé para que exista irregularidad.

El artículo 1.2 del Reglamento (CE, Euratom) nº 2988/95 del Consejo, de 18 de diciembre de 1995, relativo a la protección de los intereses financieros de las Comunidades Europeas, establece que «constituirá irregularidad toda infracción de una disposición del derecho comunitario correspondiente a una acción u omisión de un agente económico que tenga o tendría por efecto perjudicar al presupuesto general de las Comunidades o a los presupuestos administrados por éstas, bien sea mediante la disminución o la supresión de ingresos procedentes de recursos propios percibidos directamente por cuenta de las Comunidades, bien mediante un gasto indebido».

En cuanto a la corrupción, tomamos la definición amplia utilizada por la Comisión Europea y

• Funts horiek desbideratzea, hasiera batean eman ziren helburuez bestelako helburuetarako.

PIF Zuzentarauaren 3.1 artikulua, halaber, kontratu publikoekin zerikusia duten gastuetan iruzurra dagoela definitzen du, gutxienez egilearentzat edo beste pertsona batentzat zilegi ez den irabazi-asmoarekin egiten direnean, eta horrek Batasunaren finantza-interesak galtzea eragiten duenean, honako hauei buruzko edozein ekintza edo ez-egite:

- Deklarazio edo agiri faltsuak, okerrak edo osatugabeak erabiltzea edo aurkeztea, baldin eta Batasunaren aurrekontuko edo Batasunak administratutako aurrekontuetako funtsak edo aktiboak bidegabe erabiltzea edo funtsik gabe atxikitzea badakar, edo horien izenean.
- Ondorio bera duen informazio bat komunikatzeko berariazko betebeharra ez betetzea.
- Funts edo aktibo horiek hasierako emakida eragin zuten helburuetarako ez, baizik eta beste batzuetarako behar ez bezala erabiltzea eta Batasunaren interes finantzarioak kaltetzea.

Zehaztu da irregularitasun bat egoteak ez duela beti esan nahi iruzurra egon daitekeenik; nahita egitea funtsezko elementua da iruzurrean, eta ez da beharrezkoa elementu hori egotea irregularitasuna izan dadin.

Kontseiluaren 1995eko abenduaren 18ko 2988/95 (EE, Euratom) Erregelamenduaren 1.2 artikulua, Europako Erkidegoen finantza-interesak babesteari buruzkoak, honako hau ezartzen du: «irregularitasuna izango da eragile ekonomiko baten ekintza edo ez-egite bati dagokion Erkidegoko zuzenbideko xedapen baten arau-hauste oro, baldin eta ondorio gisa Erkidegoen aurrekontu orokorrari edo Erkidegoek administratutako aurrekontuei kalte egiten badie, dela Erkidegoen kontura zuzenean jasotako baliabide propioetatik datozen diru-sarrerak murriztuz edo ezabatuz, dela gastu bidegabe baten bidez.

Ustelkeriari dagokionez, Europako Batzordeak erabilitako eta Nazio Batuek kudeatutako



Azpeitiko Udala



Financiado por
la Unión Europea
NextGenerationEU



Plan de Recuperación,
Transformación y Resiliencia

adoptada por el Programa Mundial contra la Corrupción gestionado por las Naciones Unidas, que establece que la corrupción es el “abuso de poder para provecho personal”.

- Se entiende por corrupción pasiva la acción de un funcionario que, directamente o a través de un intermediario, pida o reciba ventajas de cualquier tipo, para él o para terceros, o acepte la promesa de una ventaja, a fin de que actúe, o se abstenga de actuar, de acuerdo con su deber o en el ejercicio de sus funciones, de modo que perjudique o pueda perjudicar los intereses financieros del Ayuntamiento de Azpeitia o cualquier otra entidad o administración.

- Se entenderá por corrupción activa la acción de toda persona que prometa, ofrezca o conceda, directamente o a través de un intermediario, una ventaja de cualquier tipo a un funcionario, para él o para un tercero, a fin de que actúe, o se abstenga de actuar, de acuerdo con su deber o en el ejercicio de sus funciones de modo que perjudique o pueda perjudicar los intereses financieros del Ayuntamiento de Azpeitia o cualquier otra entidad o administración.

5. Definición de contenidos funcionales en relación con las medidas de prevención, detección y corrección del conflicto de interés, el fraude y la corrupción.

La normativa vigente en la actualidad configura un marco regulatorio que garantiza un punto de partida sólido en materia de prevención, detección y corrección del conflicto de intereses, el fraude y la corrupción. No obstante, es preciso adaptar los mecanismos existentes mediante una serie de medidas diseñadas con un planteamiento proactivo, sistematizado y específico para gestionar el riesgo, de manera que se cumpla con las exigencias comunitarias, expresamente recogidas con en los artículos 61 y 129 del Reglamento Financiero 2018/1046 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 18 de julio de 2018, sobre las normas financieras aplicables al presupuesto general de la Unión y específicamente en el ámbito del Mecanismo de

Ustelkeriaren aurkako Mundu Programak onartutako definizio zabala hartu dugu kontuan. Horren arabera, ustelkeria norberaren onurarako botere-abusua da.

- Ustelkeria pasibotzat jotzen da funtzionario baten ekintza, baldin eta funtzionario horrek, zuzenean edo bitartekari baten bidez, edozein motatako abantailak eskatu edo jasotzen baditu, berarentzat edo hirugarrenentzat, edo abantaila baten promesa onartzen badu, bere betebeharraren arabera edo bere eginkizunak betetzean jardun dezan edo ez dezan jardun, Azpeitiko Udalaren edo beste edozein erakunde edo administrazioen finantza-interesei kalte egin diezaiekeen edo kalte egin diezaiekeen moduan.

- Ustelkeria aktibotzat joko da funtzionario bati, berari edo hirugarren bati, zuzenean edo bitartekari baten bidez, edozein motatako abantaila agindu, eskaini edo ematen dion pertsona ororen ekintza, bere betebeharraren arabera edo bere eginkizunak betetzean jardun dezan edo ez dezan jardun, Azpeitiko Udalaren edo beste edozein erakunde nahiz administrazioen finantza-interesei kalte eginez edo kalte egiteko moduan jokatzeko badu.

5. Interes-gatazka, iruzurra eta ustelkeria prebenitzeko, detektatzeko eta zuzentzeko neurriei buruzko eduki funtzionalak definitzea.

Gaur egun indarrean dagoen araudiak arau-esparru bat eratzen du, abiapuntu sendoa bermatzen duena interes-gatazka, iruzurra eta ustelkeria prebenitu, antzeman eta zuzentzeko dagokionez. Hala ere, dauden mekanismoak egokitu behar dira, arriskua kudeatzeko planteamendu proaktibo, sistematizatu eta espezifikoko batekin diseinatutako neurri batzuen bidez, Europar Batasuneko eskakizunak betetzeko, berariaz jasota baitaude Europar Batasunaren aurrekontu orokorrari aplikatu beharreko finantza-arauei buruzko Europako Parlamentuaren eta Kontseiluaren 2018ko uztailaren 18ko 2018/1046 Finantza Erregelamenduaren 61. eta 129. artikuluetan, eta, bereziki, Berreskuratze eta Erresilientzia



Azpeitiko Udala



Financiado por
la Unión Europea
NextGenerationEU



Plan de Recuperación,
Transformación y Resiliencia

Recuperación y Resiliencia en el Art. 22 del Reglamento del MRR.

Mekanismoaren esparruan, EEMaren Erregelamenduaren 22. artikuluan.

Las medidas de refuerzo en relación con la prevención, detección y corrección del conflicto de interés, el fraude y la corrupción que aseguren el cumplimiento de las exigencias del Art. 22 del Reglamento del MRR que el Ayuntamiento de Azpeitia debe adoptar se enmarcan en el ámbito del control interno del órgano ejecutor (**Nivel 1**).

Interes-gatazkaren, iruzurraren eta ustelkeriaren prebentzioari, detekzioari eta zuzenketari lotutako indartze-neurriak, Azpeitiko Udalak hartu behar duen MRRren Erregelamenduaren 22. artikuluko eskakizunak betetzen direla bermatzen dutenak, organo betearazlearen barne-kontrolaren esparruan kokatzen dira (**1. maila**).

Este primer nivel opera fundamentalmente en el ámbito de cada órgano encargado de la ejecución de una actuación enmarcada en MRR y constituye el control primario y básico de cualquier actividad administrativa.

Lehen maila hori, funtsean, MRRn kokatutako jarduera bat gauzatzeaz arduratzen den organo bakoitzaren eremuan dago, eta edozein administrazio-jardueraren lehen eta oinarritzko kontrola da.

El marco normativo aplicable a las operaciones cuya ejecución resulte necesaria para alcanzar los objetivos establecidos, incorpora regulaciones tendentes a evitar el fraude, la corrupción, el conflicto de intereses y la doble financiación, que, en el caso de las subvenciones públicas, no sólo alcanza a la doble financiación comunitaria, sino a cualquier exceso de financiación que pudiera producirse con independencia de su origen. Destacan en este punto la Ley de Contratos del Sector Público, la Ley General de Subvenciones, la Ley de Régimen Jurídico del Sector Público o la Ley de Procedimiento Administrativo Común.

Ezarritako helburuak lortzeko gauzatu beharreko eragiketei aplikatu beharreko arau-esparruak iruzurra, ustelkeria, interes-gatazka eta finantzaketa bikoitza saihesteko erregulazioak jasotzen ditu. Dirulaguntza publikoen kasuan, Erkidegoaren finantzaketa bikoitza ez ezik, jatorria edozein izanda ere gerta daitekeen edozein gehiegizko finantzaketa ere hartzen du. Puntu honetan, Sektore Publikoko Kontratuen Legea, Dirulaguntzei buruzko Lege Orokorra, Sektore Publikoaren Araubide Juridikoaren Legea edo Administrazio Prozedura Erkidearen Legea nabarmentzen dira.

El art. 6.5 de la Orden HFP/1030/2021, de 29 de septiembre, indica el contenido que ha de tener el Plan de medidas antifraude, teniendo en cuenta los elementos que, según el PRTR, serán objeto de verificación en las Auditorías sobre la existencia de medidas adecuadas para prevenir, detectar y corregir el fraude, la corrupción y los conflictos de intereses que desarrollará la Autoridad de Control:

Artikulu hau: Irailaren 29ko HFP/1030/2021 Aginduaren 6.5 artikulua iruzurraren aurkako neurrien Planak izan behar duen edukia adierazten du, PRTRren arabera, Kontrol Agintaritzak garatuko dituen iruzurra, ustelkeria eta interes-gatazkak prebenitzeko, hautemateko eta zuzentzeko neurri egokiak daudela ikuskapenetan egiaztatu ahal izango diren elementuak kontuan hartuta:

- Estructurar las medidas antifraude de manera proporcionada y en torno a los cuatro elementos clave del denominado “ciclo antifraude”: prevención, detección, corrección y persecución.
- Prever la realización, por la entidad de que se trate, de una evaluación del riesgo, impacto y probabilidad de riesgo de fraude en los procesos clave de la ejecución del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia y su revisión

- Iruzurraren aurkako neurriak proportzionalki eta iruzurraren aurkako zikloaren funtsezko lau elementuen inguruan egituratzea: prebentzioa, detekzioa, zuzenketa eta jazarpena.
- Dagokion erakundeak Berreskuratze, Eraldatze eta Erresilientzia Plana gauzatzeko funtsezko prozesuetan iruzur egiteko arriskua, eragina eta probabilitatea ebaluatzeko modua aurreikustea, bai eta horiek aldian behin, bi urtean behin edo



periódica, bienal o anual según el riesgo de fraude y, en todo caso, cuando se haya detectado algún caso de fraude o haya cambios significativos en los procedimientos o en el personal.

- Definir medidas preventivas adecuadas y proporcionadas, ajustadas a las situaciones concretas, para reducir el riesgo residual de fraude a un nivel aceptable.

- Prever la existencia de medidas de detección ajustadas a las señales de alerta y definir el procedimiento para su aplicación efectiva.

- Definir las medidas correctivas pertinentes cuando se detecta un caso sospechoso de fraude, con mecanismos claros de comunicación de los indicios de fraude.

- Establecer procesos adecuados para el seguimiento de los casos sospechosos de fraude y la correspondiente recuperación de los Fondos de la UE gastados fraudulentamente.

- Definir procedimientos de revisión de los procesos, procedimientos y controles relacionados con el fraude efectivo o potencial, que se transmiten a la correspondiente revisión de la evaluación del riesgo de fraude.

- Específicamente, definir procedimientos relativos a la prevención y corrección de situaciones de conflictos de interés conforme a lo establecido en los apartados 1 y 2 del artículo 61 del Reglamento Financiero de la UE. En particular, estableciéndose como obligatoria la suscripción de una DACI por quienes participen en los procedimientos de ejecución del PRTR, la comunicación al superior jerárquico de la existencia de cualquier potencial conflicto de intereses y la adopción por éste de la decisión que, en cada caso, corresponda.

6. Definición de la estructura organizativa.

La primera medida en el diseño del plan de lucha contra el fraude ha sido la conformación de un comité antifraude con la misión de diseñar un plan efectivo contra el fraude y garantizar que se aplican de forma eficaz las medidas proporcionadas que se recogen en el mismo. Es el

urtean behin berrikusteko aukera ere, iruzur arriskuaren arabera, eta, betiere, iruzur kasuren bat edo prozeduretan edo pertsonalean aldaketa garrantzitsuren bat atzemanaz gero.

- Prebentzio-neurri egokiak eta proportzionatuak definitzea, egoera zehatzetara egokituak, iruzurraren hondar-arriskua maila onargarri batera murrizteko.

- Alerta-seinaleekin bat datozen detekzio-neurriak aurreikustea eta neurri horiek eraginkortasunez aplikatzeko prozedura zehaztea.

- Iruzur-kasu susmagarri bat detektatzen denean hartu beharreko neurri zuzentzaileak zehaztea, iruzur-zantzuak jakinarazteko mekanismo argiekin.

- Iruzur-kasu susmagarrien jarraipena egiteko eta iruzurrez gastatutako EBko funtsak berreskuratzeko prozesu egokiak ezartzea.

- Benetako iruzurrarekin edo iruzur potentzialarekin zerikusia duten prozesuak, prozedurak eta kontrolak berrikusteko prozedurak definitzea.

- Zehazki, interes-gatazken egoerak prebenitzeari eta zuzentzeari buruzko prozedurak definitzea, EBko Finantza Erregelamenduaren 61. artikulua 1. eta 2. paragrafoetan ezarritakoaren arabera. Zehazki, HLBPren exekuzio-prozeduretan parte hartzen dutenek HLZ bat sinatzea, hierarkian gorago dagoenari interes-gatazka posibleren bat dagoela jakinaraztea eta hark kasu bakoitzean dagokion erabakia hartzea nahitaezkoztat jotzen da.

6. Antolaketa-egituraren definizioa.

Iruzurraren aurkako plana diseinatzeko lehen neurria iruzurraren aurkako batzorde bat osatzea izan da, iruzurraren aurkako plan eraginkor bat diseinatzeko eta bertan jasotako neurriak eraginkortasunez aplikatzen direla bermatzeko. Planaren gainerako neurriak eta tresnak



elemento clave en la ejecución del resto de medidas y herramientas del plan de cara a la consecución de los objetivos anteriormente descritos, siendo la unidad responsable de llevar a cabo dos bloques de funciones:

a) Las correspondientes al diseño de la estrategia de lucha contra el fraude sobre la que se elaborará el plan antifraude, la elaboración del mismo, su seguimiento, actualización y evaluación de su resultado y por otro.

b) Las tareas de control de gestión en cuanto a la comprobación y análisis de los expedientes identificados de riesgo y, en su caso, propuesta de medidas específicas.

Funciones del comité antifraude:

a) Diseñar, implantar y comunicar la política antifraude en el seno de la corporación municipal, estableciendo y comunicando entre el personal, procedimientos para evitar el conflicto de interés y fraude, los indicadores de alerta (banderas rojas), los controles previstos, las sanciones aplicables y las consecuencias administrativas y legales.

b) Diseñar, implantar y supervisar el método y la herramienta de autoevaluación del riesgo de fraude. En la misma herramienta se identifican y se bareman los principales riesgos de fraude y se definen los controles necesarios para atenuar los mismos. Ante la detección de una irregularidad sistémica se definirán planes de acción concretos para su mitigación.

c) Establecer medidas relacionadas con la identificación, clasificación y/o actualización de los riesgos de fraude y la creación y/o adecuación de controles atenuantes, asignando plazos y responsables para acometerlas.

d) Crear y gestionar el canal oficial de comunicación del comité a través del cual cualquier componente del equipo de trabajo antifraude puede enviar o recibir información relacionada con el riesgo de fraude al resto de miembros del comité.

e) Puesta en marcha del canal de denuncias en la web del Ayuntamiento de Azpeitia para aquellas

gauzatzeko funtsezko elementua da, arestian deskribatutako helburuak lortze aldera, eta bi funtzio-bloke gauzatzeko ardura duen unitatea da:

a) Iruzzurraren aurkako estrategiaren diseinuari dagozkionak, horren gainean prestatuko baitira iruzurraren aurkako plana, haren prestaketa, haren jarraipena, eguneratzea eta emaitzaren ebaluazioa. Eta beste alde batetik:

b) Kudeaketa kontrolatzeko zereginak, identifikatutako arrisku-espeditenteak egiaztatu eta aztertzeari dagokionez, eta, hala badagokio, neurri espezifikoak proposatzeari dagokionez.

Iruzzurraren aurkako batzordearen eginkizunak:

a) Udal-korporazioan iruzurraren aurkako politika diseinatu, ezarri eta jakinaraztea, langileen artean interes-gatazka eta iruzurra saihesteko prozedurak, alerta-adierazleak (bandera gorriak), aurreikusitako kontrolak, aplika daitezkeen zehapenak eta administrazio-eta lege-ondorioak ezarri eta komunikatu.

b) Iruzur-arriskua autoebaluatzeko metodoa eta tresna diseinatzea, ezartzea eta gainbegiratzea. Tresna berean, iruzur-arrisku nagusiak identifikatu eta neurtzen dira, eta horiek arintzeko beharrezko kontrolak zehazten dira. Irregularitasun sistemiko bat hautemanez gero, ekintza-plan zehatzak zehaztuko dira, hura arintzeko.

c) Iruzur-arriskuak identifikatu, sailkatu eta/edo eguneratzearekin eta kontrol aringarriak sortu eta/edo egokitzearekin lotutako neurriak ezartzea, eta horiek egiteko epeak eta arduradunak esleitzea.

d) Batzordearen komunikazio-kanal ofiziala sortzea eta kudeatzea. Horren bidez, iruzurraren aurkako lantaldeko edozein kidek iruzur-arriskuarekin lotutako informazioa bidali edo jaso diezaieke batzordeko gainerako kideei.

e) Azpeitiko Udalaren webgunean salaketa-



situaciones que pudieran suponer un riesgo de fraude.

f) Recepción y estudio de las denuncias recibidas y evaluación de la incidencia del fraude o corrupción.

g) Investigar cualquier sospecha de fraude o conflicto de interés, independientemente del medio por el que llegue. En este supuesto, el comité deberá programar una reunión extraordinaria, en la que se dará traslado a todos los miembros y se propondrá la apertura de la correspondiente investigación reservada dando traslado a la AlcaldíaPresidencia.

h) Proponer, implantar y hacer seguimiento de medidas eficaces y proporcionadas de prevención, detección, corrección y persecución del fraude.

i) Garantizar la pista de auditoría documentando todo el proceso a través de los sistemas internos de la corporación.

j) Comunicar todo compromiso, medidas y decisiones del comité, así como el inicio de investigación de un caso de sospecha o el resultado del mismo, en cuyo caso deberán dar traslado a Alcaldía- Presidencia.

k) Proponer al Pleno Municipal del Ayuntamiento de Azpeitia la aprobación del Plan de medidas antifraude y su actualización periódica, así como los indicadores de riesgo aplicables, y la propuesta de declaración institucional en materia antifraude.

l) Validar los modelos de documentos necesarios para la prevención, detección, corrección y persecución del conflicto de intereses, el fraude y la corrupción y la documentación de las actuaciones relacionadas.

m) Comunicar al personal del Ayuntamiento de Azpeitia la aprobación y actualización del propio Plan de medidas antifraude y del resto de comunicaciones que en relación con él y sus medidas deban realizarse.

kanala abian jartzea, iruzur-arriskua sor dezaketen egoeretarako.

f) Jasotako salaketak jasotzea eta aztertzea, eta iruzurraren edo ustelkeriaren eragina ebaluatzea.

g) Iruzur edo interes-gatazka susmo oro ikertzea, edozein bide erabilita ere. Kasu horretan, batzordeak ezohiko bilera bat programatu beharko du. Bilera horretan kide guztiei helaraziko zaie eta dagokion ikerketa erreserbatua abiaraztea proposatuko da, Alkatetza Lehendakartzari helaraziz.

h) Iruzurra prebenitzeko, detektatzeko, zuzentzeko eta jazartzeko neurri eraginkorrak eta proportzionatuak proposatzea, ezartzea eta horien jarraipena egitea.

i) Auditoretza-pista bermatzea, prozesu osoa korporazioaren barne-sistemen bidez dokumentatuz.

j) Batzordearen konpromiso, neurri eta erabaki guztien berri ematea, bai eta susmo-kasu bat ikertzen hasi dela edo horren emaitza jakinaraztea ere; kasu horretan, alkate-lehendakartzari jakinarazi beharko diote.

k) Azpeitiko Udalaren Osoko Bilkurari proposatzea iruzurraren aurkako neurrien plana onar dezala eta aldian-aldian egunera dezala, bai eta aplikatu daitezkeen arrisku-adierazleak ere, eta iruzurraren aurkako arloan adierazpen instituzionala proposa dezala.

l) Interes-gatazka, iruzurra eta ustelkeria prebenitzeko, detektatzeko, zuzentzeko eta jazartzeko beharrezkoak diren dokumentu-ereduak baliozkotzea, bai eta lotutako jardueren dokumentazioa ere.

m) Azpeitiko Udaleko langileei jakinaraztea iruzurraren aurkako neurrien plana bera onartu eta eguneratu dela, bai eta planaren inguruan egin beharreko gainerako jakinarazpenak eta hartu beharreko neurriak ere.



Azpeitiko Udala



Financiado por
la Unión Europea
NextGenerationEU



Plan de Recuperación,
Transformación y Resiliencia

n) Interpretar la dispuesto en el presente Plan y resolución de cuantas dudas o aclaraciones requiera la ejecución del mismo.

n) Plan honetan xedatutakoa interpretatzea eta eskatzen dituen zalantza edo argibide guztiak ebaztea.

Composición del Comité Antifraude:

Con el fin de ser lo más ejecutiva posible, el Comité Antifraude está constituido por un equipo multidisciplinar e integrado por miembros estables de las siguientes áreas municipales, aportando una visión global de la corporación municipal, conocedora de los diferentes procedimientos de la gestión y con elevada experiencia en fiscalización y control:

- a) La Interventora General Municipal o técnico de su departamento que designe.
- b) La Secretaria General Municipal o técnico de su departamento que designe.
- c) El técnico de Contratación.
- e) Un/a trabajador/a del departamento de Secretaría, que actuará como Secretario/a del Comité Antifraude.
- f) Asimismo, se prevé la asistencia, en calidad de invitados/as, de otro personal municipal, de representantes de los órganos gestores del proyecto y/o subproyecto que sean convocados según el alcance de la reunión que proceda, o cualquier otra persona que el Comité considere oportuna.

El número y especialización de los recursos humanos del grupo de trabajo antifraude propuesto es suficiente para garantizar el óptimo cumplimiento de las funciones indicadas anteriormente, considerando también tareas de soporte administrativo, para el seguimiento del canal de denuncias, enviar convocatorias, comunicar acuerdos, etc.

Se prevé una política de reemplazo en caso de ausencias prolongadas que recurrirá a la sustitución temporal de funciones esenciales; asumiendo, si es posible, el escalón superior las funciones desempeñadas por el escalón inferior.

Si no fuera posible que el escalón superior asuma las funciones, éstas serán realizadas por otro puesto. Asimismo, en el supuesto de recaer sospecha sobre algún miembro del Comité de

Iruzurraren aurkako Batzordearen osaera:

Iruzurraren aurkako Batzordea ahalik eta eraginkorrena izan dadin, diziplina anitzeko talde batek osatuko du, eta ondoren zerrendatutako udal-arloetako kide egonkorrek osatuko dute. Udalbatzaren ikuspegi orokorra emango du, kudeaketa-prozedurak ezagutuko ditu eta fiskalizazioan eta kontrolean eskarmentu handia izango du:

- a) Udaleko kontu-hartzaile nagusia edo hark izendatutako saileko teknikaria.
- b) Udaleko idazkari nagusia edo hark izendatutako saileko teknikaria.
- c) Kontratazio-teknikaria.
- e) Idazkaritza Saileko langile bat, Iruzurraren aurkako Batzordeko idazkari gisa jardungo duena.
- f) Era berean, gonbidatuak izango dira beste udal-langile batzuk, proiektua eta/edo azpiproiektua kudeatzen duten organoetako ordezkariak, dagokion bileraren irismenaren arabera deitzen direnak, edo Batzordeak egokitzen jotzen duen beste edozein pertsona.

Proposatutako iruzurraren aurkako lantaldeko giza baliabideen kopurua eta espezializazioa nahikoa da arestian adierazitako funtzioak behar bezala betetzen direla bermatzeko, eta, horretarako, administrazioaren euskarri diren zereginak ere hartzen dira kontuan, salaketa-kanalaren jarraipena egiteko, deialdiak bidaltzeko, akordioak jakinarazteko eta abar.

Ordezkapen-politika bat aurreikusten da luzaroko falten edo hutsuneen kasuan, eta funtsezko funtzioak aldi baterako ordeztera joko du politika horrek; ahal bada, goiko mailak hartuko du bere gain beheko mailak betetzen dituen funtzioak.

Goiko mailak eginkizunak bere gain hartzea ezinezkoa bada, eginkizun horiek beste lanpostu batek beteko ditu. Era berean, Komiteko kideren batek interes-gatazkako edo iruzurreko arriskua



Azpeitiko Udala



Financiado por
la Unión Europea
NextGenerationEU



Plan de Recuperación,
Transformación y Resiliencia

incurrir en un posible riesgo de conflicto de intereses o fraude, serán el resto de miembros los que designen a la persona que lo sustituya en el ejercicio de sus funciones.

Procedimientos:

Para el desarrollo de las funciones asignadas al comité antifraude, se establecerán una serie de procedimientos a través de una serie de sesiones de trabajo, especialmente dirigidas al diseño y validación del Plan antifraude de la corporación y los elementos que la componen:

- Autodiagnóstico de la efectividad de las medidas establecidas (**Anexo 1**)
- Herramienta de autoevaluación (**Anexo 2**)
- Modelo de Declaración Institucional (**Anexo 3**)
- Modelo de Declaración de Ausencia de Conflicto de Intereses (**Anexo 4**)
- Modelo de Código de Conducta y Principios éticos de empleados. (**Anexo 5**)
- Identificación de Banderas rojas en la lucha contra el fraude. (**Anexo 6**)

Previamente a la validación del plan, se ha realizado un ejercicio de autodiagnóstico (**Anexo 1**) incluido en la Orden HFP/1030/2021 de 29 de septiembre, por la que se configura el sistema de gestión del PRTR, “Test conflicto de intereses, prevención del fraude y la corrupción”, a fin de establecer el grado de cumplimiento mínimo de las medidas contenidas en el plan, cuantificando cada elemento entre valores de 1 a 4, siendo ésta la que representa al cumplimiento óptimo y esperado.

Una vez redactado el Plan Antifraude, se traslada al Pleno Municipal para su aprobación y su posterior publicación en la web del Ayuntamiento de Azpeitia, así como difusión entre todos los empleados públicos.

• **Ejercicios de autoevaluación.** Con carácter ordinario se establece una periodicidad anual para la celebración de sesiones, en las que se hará el ejercicio de autoevaluación del riesgo de fraude (**ver apartado de herramienta de autoevaluación**), revisando los riesgos específicos establecidos para el control de los distintos procesos, midiendo su impacto y la

izan dezakeela susmatuz gero, gainerako kideek izendatuko dute haren ordezkoa bere eginkizunak betetzeko.

Prozedurak:

Iruzurraren aurkako batzordeari esleitutako eginkizunak garatzeko, prozedura batzuk ezarriko dira lan-saio batzuen bidez, bereziki Korporazioaren iruzurraren aurkako Plana eta hura osatzen duten elementuak diseinatzeraz eta baliozkotzera bideratuak:

- Ezarritako neurrien eraginkortasunaren autodiagnostikoa (**1. eranskina**).
- Autoebaluaziorako tresna (**2. eranskina**)
- Adierazpen instituzionalaren eredua (**3. eranskina**)
- Interes-gatazkarik ez dagoela adierazteko eredua (**4. eranskina**)
- Enplegatuen jokabide-kodearen eta printzipio etikoen eredua. (**5. eranskina**)
- Bandera gorriak identifikatzea iruzurraren aurkako borrokan. (**6. eranskina**)

Plana baliozkotu aurretik, autodiagnostiko-ariketa bat egin da (**1. eranskina**), irailaren 29ko HFP/1030/2021 Aginduan jaso. Agindu horren bidez, PRTRren kudeaketa-sistema, interesen arteko gatazka-testa eta iruzurraren eta ustelkeriaren prebentzioa taxutzen dira, planean jasotako neurrien gutxieneko betetze-maila ezartzeko. Elementu bakoitza 1etik 4ra bitarteko balioen artean kuantifikatzen da, eta azken horrek adierazten du betetze-maila optimoa eta espero zena.

Iruzurraren aurkako Plana idatzi ondoren, Udaltzatari helarazten zaio, onar dezan eta, ondoren, Azpeitiko Udalaren webgunean argitara dezan, bai eta langile publiko guztien artean zabal dezan ere.

• **Autoebaluazio-ariketak.** Oro har, urtean behin egingo dira iruzur-arriskuaren autoebaluazioa egiteko saioak (**ikus autoebaluazio-tresnaren atala**), eta prozesuak kontrolatzeko ezarritako arrisku espezifikoak berrikusiko dira, haien eragina eta gertatzeko probabilitatea neurtuz, bai eta arrisku bakoitzerako ezarritako kontrolen



probabilidad de que ocurran, así como la eficacia de los controles establecidos para cada uno de los riesgos. Dependiendo del resultado obtenido en cada ejercicio, podrán proponer nuevos controles para garantizar un resultado óptimo. En esta misma sesión, se revisarán el resto de herramientas establecidas en el plan y se propondrán los cambios que se consideren necesarios. En tanto el personal administrativo designado por el comité, levantará acta, recogiendo el resultado de la evaluación y cualquier otro asunto tratado en la sesión. Esta acta deberá ser aprobada y firmada por todos los miembros del comité dejando constancia de la realización del ejercicio, de las medidas y compromisos adoptados, fecha de celebración, participantes y acuerdos obtenidos.

- **Reuniones extraordinarias.** Cualquier miembro del comité podrá convocar sesión extraordinaria, ante cualquier sospecha, vulnerabilidad detectada, denuncia, propuesta de medidas correctoras o cualquier otra situación que pudiera favorecerlo, como cambios normativos, rotaciones del personal involucrado, etc.

7. Medidas de prevención

La prevención es una parte clave del sistema, puesto que evita que el conflicto de intereses, el fraude o la corrupción lleguen a producirse. Teniendo en cuenta la dificultad de probar el comportamiento fraudulento y de reparar los daños causados por el mismo, es preferible prevenir la actividad fraudulenta a tener que actuar cuando ésta ya se ha producido.

El marco normativo constituye un potente sistema preventivo, que cubre por igual a la actuación administrativa financiada por fondos presupuestarios además de la financiada por la Unión Europea. Sin embargo, aun siendo un sistema preventivo completo, se han de adoptar determinadas medidas dentro del compromiso Ayuntamiento de Azpeitia con la protección de los intereses financieros de la Unión en el marco de la ejecución del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.

El Ayuntamiento de Azpeitia tiene la firme determinación de actuar en contra de todo tipo de prácticas fraudulentas que pongan en peligro el

eraginkortasuna ere. Ekitaldi bakoitzean lortutako emaitzaren arabera, kontrol berriak proposatu ahal izango dituzte emaitza ezin hobea bermatzeko. Saio horretan bertan, planean ezarritako gainerako tresnak berrikusiko dira, eta beharrezkotzat jotzen diren aldaketak proposatuko dira. Bitartean, batzordeak izendatutako administrariak akta egingo du, ebaluazioaren emaitza eta bilkuran aztertutako beste edozein gai jasoz. Akta hori batzordeko kide guztiek onartu eta sinatu beharko dute, eta honako hauek jaso beharko dira: ekitaldia egin dela, hartutako neurriak eta konpromisoak, zein egunetan egin den, parte-hartzaileak eta lortutako akordioak.

- **Ezohiko bilerak.** Batzordeko edozein kidek ezohiko bilera deitu ahal izango du, edozein susmo, hautemandako kalteberatasun, salaketa, neurri zuzentzaileen proposamen edo hori eragin dezakeen beste edozein egoeraren aurrean, hala nola arau-aldaketak, tartean diren langileen txandakatzeak, etab.

7. Prebentzio-neurriak

Prebentzioa sistemaren funtsezko zati bat da, izan ere, interes-gatazka, iruzurra edo ustelkeria gertatzea saihesten baitu. Kontuan hartuta zaila dela jokabide iruzurgilea frogatzea eta jokabide horrek eragindako kalteak konpontzea, hobe da jarduera iruzurgilea prebenitzea, jarduera hori gertatu denean jardun behar izatea baino.

Arau-esparrua prebentzio-sistema indartsua da, eta berdin estaltzen du aurrekontu-funtsek finantzatutako administrazio-jarduera, bai eta Europar Batasunak finantzatutakoa ere. Hala ere, prebentzio-sistema osoa izan arren, zenbait neurri hartu behar dira Azpeitiko Udalak Batasunaren finantza-interesak babesteko duen konpromisoaren barruan, Berreskurapen, Eraldaketa eta Erresilientzia Plana gauzatzearen esparruan.

Azpeitiko Udalak erabaki irmoa du bere programetan zehaztutako helburuak lortzea arriskuan jartzen duten jardunbide iruzurgile



logro de los objetivos definidos en sus programas. Con esta finalidad, el Ayuntamiento de Azpeitia deberá llevar a cabo las medidas que se detallan a continuación.

7.1. División de funciones en procesos de gestión, control y pago.

Se produce un reparto claro, segregado y visible de funciones y responsabilidades en las actuaciones de gestión, control y pago. Con carácter general, y de acuerdo con las normas jurídicas de aplicación, corresponde la gestión de los procedimientos administrativos al órgano competente por razón de la materia; el control interno, financiero y contable, a la Intervención General Municipal; y los pagos a la Tesorería Municipal.

Se realiza, asimismo, un control externo a través del Tribunal de Cuentas. En este sentido, se dará publicidad a la composición de las mesas de contratación, así como de las comisiones de valoración de las subvenciones en cada uno de los expedientes o bases que se aprueben.

7.2. Autoevaluación del riesgo de fraude.

Se ha establecido una herramienta que permite cuantificar riesgos de fraude, su impacto y su probabilidad de que ocurra, así como la eficacia de los controles atenuantes establecidos.

Esta herramienta, propone una serie de riesgos habituales, que se pueden dar durante el proceso de gestión de gasto público, si bien pueden añadirse más riesgos, así como una serie de controles para evitar cada riesgo definido, los cuales también pueden modificarse, especialmente cuando con los ya existentes, la probabilidad de riesgo siga siendo alta.

Los riesgos incluidos, son los siguientes:

1. Conflicto de interés no declarado, pago de sobornos o comisiones.
2. Incumplimiento de un procedimiento competitivo obligatorio.
3. Manipulación de procedimientos de concursos competitivos.

guztien aurka egiteko. Helburu horrekin, Azpeitiko Udalak jarraian zehazten diren neurriak hartu beharko ditu.

7.1. Eginkizunak banatzea kudeaketa-, kontrol- eta ordainketa-prozesuetan.

Kudeaketa-, kontrol- eta ordainketa-jardueretan funtzioak eta erantzukizunak argi, bereizita eta agerian banatzen dira. Oro har, eta aplikatu beharreko arau juridikoen arabera, gaiaren arabera eskumena duen organoari dagokio administrazio-prozedurak kudeatzea; barne-kontrola, finantza- eta kontabilitate-kontrola, Udaleko Kontu-hartzailletza Nagusiari; eta ordainketak, berriz, Udal Diruzaintzari.

Era berean, kanpoko kontrol bat egiten da Kontuen Auzitegiaren bidez. Ildo horretan, kontratazio-mahaien osaerari publizitatea emango zaio, bai eta dirulaguntzak baloratzeko batzordeen osaerari ere, onartzen diren espediente edo oinarri guztietan.

7.2. Iruzur-arriskuaren autoebaluazioa.

Iruzur-arriskuak, horien inpaktua eta gertatzeko probabilitatea kuantifikatzeko aukera ematen duen tresna bat ezarri da, baita ezarritako kontrol aringarrien eraginkortasuna ere.

Tresna horrek ohiko arrisku batzuk proposatzen ditu, gastu publikoa kudeatzeko prozesuan gerta daitezkeenak, baina arrisku gehiago gehi daitezke, bai eta definitutako arrisku bakoitza saihesteko kontrol batzuk ere. Kontrol horiek ere alda daitezke, batez ere lehendik daudenekin arrisku-probabilitateak handia izaten jarraitzen duenean.

Barne hartutako arriskuak honako hauek dira:

1. Deklaratu gabeko interes-gatazka, eroskeria edo komisiok ordaintzea.
2. Nahitaezko lehia-prozedura bat ez betetzea.
3. Lehiaketa-prozedura lehiakorren manipulazioa.



Azpeitiko Udala



Financiado por
la Unión Europea
NextGenerationEU



Plan de Recuperación,
Transformación y Resiliencia

4. Prácticas colusorias en las ofertas. (complicidad de ofertantes u ofertantes fantasma).
5. Precios incompletos para aumentar el precio.
6. Manipulación de costes (cargos excesivos o duplicados).
7. Falta de entrega de productos convenidos o sustitución por otros de menor calidad.
8. Modificaciones de contratos en ejecución.

Esta herramienta, será utilizada en las sesiones anuales del Comité Antifraude, en las cuales además de conocer la situación actual respecto a la vulnerabilidad de los riesgos propuestos, los miembros de del comité podrán añadir nuevos riesgos detectados en el ejercicio de las funciones, así como añadir o eliminar nuevos controles atenuantes que se implementen en el Ayuntamiento de Azpeitia.

7.3. Declaración Institucional.

En el marco de las medidas de prevención de fraude se precisa la articulación y la manifestación de una postura institucional firme de antifraude. Por tanto, desde el Ayuntamiento de Azpeitia se ha realizado la definición de una declaración de política antifraude que recoge los compromisos por parte de la entidad y los miembros municipales implicados en la ejecución de actuaciones dentro del PRTR.

Todos los miembros del equipo responsable asumen este compromiso con los estándares más altos en el cumplimiento de las normas jurídicas, éticas y morales y su adhesión a los más estrictos principios de integridad, objetividad y honestidad, siendo toda la actividad opuesta al fraude y la corrupción en cualquiera de sus formas.

Por ello, el Ayuntamiento de Azpeitia, en sesión plenaria deberá asumir una Declaración Institucional en materia antifraude como entidad beneficiaria del Plan de Recuperación, Transformación y resiliencia (2020-2026) financiado por la Unión Europea en el marco de “NextGenerationEU”. Esta declaración deberá ser difundida entre los miembros equipo responsable a través de los canales habituales y publicado en la web del Ayuntamiento de Azpeitia.

4. Eskaintzetan kolusiozko praktikak egitea (eskaintzaile edo eskaintzaile mamuen konplizitatea).
5. Prezio osatugabeak prezioa igotzeko.
6. Kostuak manipulatzeari (gehiegizko karguak edo kargu bikoiztuak).
7. Hitzartutako produktuak ez entregatzea edo kalitate txikiagoko beste batzuekin ordezkatzeari.
8. Gauzatzen ari diren kontratuen aldaketak.

Tresna hori iruzurraren aurkako Batzordearen urteroko saioetan erabiliko da. Saio horietan, proposatutako arriskuen kalteberatasunari buruzko egungo egoera ezagutzeaz gain, batzordeko kideek eginkizunak betetzean hautemandako arrisku berriak gehitu ahal izango dituzte, baita Azpeitiko Udalean ezartzen diren kontrol aringarri berriak gehitu edo ezabatu ere.

7.3. Adierazpen instituzionala.

Iruzurra prebenitzeko neurrien esparruan, beharrezkoa da iruzurraren aurkako jarrera instituzional irmoa artikulatzea eta adieraztea. Beraz, Azpeitiko Udalak iruzurraren aurkako politikaren adierazpen bat definitu du, erakundeak eta PRTRren barruan jarduerak gauzatzean inplikaturako udal-kideek hartutako konpromisoak jasotzen dituen.

Ardura duen taldeko kide guztiek beren gain hartzen dute arau juridiko, etiko eta moralak betetzeko eredurik bikainena izateko konpromiso hori, baita integritatearen, objektibotasunaren eta zintzotasunaren printzipio zorrotzenekiko atxikimendua ere. Jarduera guztia iruzurraren eta ustelkeriaren aurkakoa da, edozein modutan.

Hori dela eta, Azpeitiko Udalak, osoko bilkuran, iruzurraren aurkako erakunde-adierazpen bat onartuko du, Europar Batasunak “NextGenerationEU”ren esparruan finantzaturako Berreskuratze, Eraldaketa eta Erresilientzia Planaren (2020-2026) erakunde onuraduna den aldetik. Adierazpen hori taldeko kideen artean zabaldu beharko da, ohiko bideen

7.4. Procedimiento para tratar los Conflictos de intereses.

Otra pieza sustancial del Plan de medidas antifraude en la fase de prevención, es la existencia y difusión de un procedimiento del conflicto de intereses, entendido como un primer indicador que puede desencadenar en una potencial situación de fraude.

Así, tal y como se recoge en la orden HFP/1030/2021 de 29 de septiembre, el Ayuntamiento de Azpeitia ha elaborado un protocolo relativo a la prevención, detección y gestión del posible conflicto de intereses, en el cual se facilita información al personal sobre las distintas modalidades de conflicto de intereses y las formas de evitarlo, así como el procedimiento a seguir en el caso de que se detecte un posible conflicto de intereses. Este procedimiento será puesto en conocimiento de todo el personal mediante su publicación, al igual que el resto del plan, en la web municipal.

- **Medidas relacionadas con la prevención del conflicto de intereses.**

De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 6.5 i) de la Orden HFP/1030/2021, de 29 de septiembre, se establece como una actuación obligatoria la cumplimentación de una Declaración de ausencia de intereses (DACI) por quienes participen en los procedimientos de ejecución del PRTR.

Esta declaración deberá ser cumplimentada por las personas que intervienen en la gestión de cada subproyecto tales como el responsable del órgano de contratación o concesión de la subvención, las personas que redacten los documentos de licitación, bases o convocatorias correspondientes, las personas técnicas que valoren las ofertas, solicitudes o propuestas presentadas, así como los miembros de las mesas de contratación y comisiones de valoración.

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

bidez, eta Azpeitiko Udalaren webgunean argitaratuko da.

7.4. Interes-gatazkak tratatzeko prozedura.

Prebentzio-fasean iruzurraren aurkako neurrien Planaren funtsezko beste pieza bat interes-gatazkaren prozedura bat egotea eta zabaltzea da, iruzur-egoera potentzial bat eragin dezakeen lehen adierazle gisa ulertuta.

Hala, irailaren 29ko HFP/1030/2021 Aginduan jasotzen den bezala, Azpeitiko Udalak balizko interes-gatazkak prebenitzeari, hautemateari eta kudeatzeari buruzko protokolo bat prestatu du, non langileei informazioa ematen zaien interes-gatazken modalitate desberdinei buruz eta horiek saihesteko moduei buruz, bai eta jarraitu beharreko prozedura ere, interes-gatazka posible bat detektatuz gero. Prozedura horren berri emango zaie langile guztiei, eta, horretarako, udalaren webgunean argitaratuko da, planaren gainerako atalak bezala.

- **Interes-gatazka prebenitzeko neurriak.**

Irailaren 29ko HFP/1030/2021 Aginduan 6.5.i) artikuluan xedatutakoaren arabera, PRTR gauzatzeko prozeduretan parte hartzen dutenek Interesik Ezaren Adierazpena (DACI) bete behar dute nahitaez.

Azpi-proiektu bakoitzaren kudeaketan parte hartzen duten pertsonen bete beharko dute adierazpen hori, hala nola kontratazio-organoaren arduradunak edo dirulaguntza emateak, lizitazio-dokumentuak, oinarriak edo deialdiak idazten dituzten pertsonak, aurkeztutako eskaintzak, eskabideak edo proposamenak baloratzen dituzten teknikariek, eta kontratazio-mahaietako eta balorazio-batzordeetako kideek.

Kide anitzeko organoen kasuan, adierazpen hori dagokion bileraren hasieran egin dezakete bertan parte hartzen duten guztiek, eta aktan jaso.



La declaración de ausencia de conflictos de intereses se realizará conforme al modelo que se adjunta en el **Anexo 4** de este plan.

La obligación de cumplimentar el DACI, se hará también extensible a contratistas y en su caso subcontratistas, los cuales deberán aportar la declaración en el mismo momento de la formalización del contrato.

Las declaraciones firmadas, deberán quedar incorporadas al expediente de contratación o de concesión de ayudas, de cara a conservar una adecuada pista de auditoría. En el caso de la detección de un posible intento de influir indebidamente en el proceso de toma de decisiones o de obtener información confidencial por parte de los participantes en un procedimiento de adjudicación de contratos o concesión de ayudas, se deberá comunicar el hecho al superior jerárquico.

• Medidas relacionadas con la detección y la gestión del conflicto de intereses.

La declaración por sí misma, no resultaría suficiente, por cuanto las circunstancias de las personas afectadas pueden variar a lo largo del procedimiento, por lo que se han establecido las siguientes medidas:

Cuando exista el riesgo de un conflicto de intereses que implique a un miembro del personal que participe un procedimiento de ejecución del PRTR, la persona en cuestión remitirá el asunto a su superior jerárquico.

Así mismo, aquellas personas o entidades que tengan conocimiento de un posible conflicto de interés en un procedimiento de contratación o de concesión de ayudas deberán ponerlo inmediatamente en conocimiento del órgano de contratación o del órgano concedente de la ayuda.

Si surge una situación de conflicto de interés después de la presentación de la declaración inicial, se deberá declarar en cuanto se tenga conocimiento de ella, abstenerse de actuar en el procedimiento y remitir el caso al superior jerárquico (ello no significa necesariamente que la declaración inicial fuera falsa).

Interes-gatazkarik ez dagoela adierazteko, plan honen **4. eranskineko** ereduaren arabera egingo da.

DACI betetzeko betebeharra kontratistei eta, hala badagokio, azpikontratistei ere aplikatuko zaie, eta horiek kontratua formalizatzen den unean bertan aurkeztu beharko dute deklarazioa.

Sinatutako aitorpenak kontratazio-espeditentean edo laguntzak emateko espeditentean sartu beharko dira, auditoretza-pista egokia gordetzeko. Erabakiak hartzeko prozesuan behar ez bezala eragiteko edo kontratuak esleitzeko edo laguntzak emateko prozedura batean parte hartzen dutenen aldetik isilpeko informazioa lortzeko ahaleginik hautemanez gero, jazoeraren berri eman beharko zaio hierarkian gorago dagoenari.

• Interes-gatazkak hautematearekin eta kudeatzearekin lotutako neurriak.

Deklarazioa berez ez litzateke nahikoa izango, eraginpeko pertsonen inguruabarrak aldatu egin baitaitezke prozeduran zehar, eta, beraz, honako neurri hauek ezarri dira:

PRTR gauzatzeko prozedura batean parte hartzen duen langileren bat inplikatzeko duen interes-gatazka baten arriskua dagoenean, pertsona horrek hierarkian gorago dagoen pertsonari bidaliko dio gaia.

Era berean, kontratazio-prozedura batean edo laguntzak emateko prozedura batean interes-gatazkaren baten berri duten pertsonen edo erakundeek berehala jakinarazi beharko diote kontratazio-organoari edo laguntza ematen duen organoari.

Hasierako adierazpena aurkeztu ondoren interes-gatazkaren bat sortzen bada, horren berri izan bezain laster deklaratu beharko da, prozeduran jarduteari uko egin beharko zaio eta kasua hierarkian gorago dagoenari igorri beharko zaio (horrek ez du esan nahi, nahitaez, hasierako adierazpena faltsua denik).



En todos los casos descritos, el superior jerárquico, una vez tenga conocimiento, deberá analizar los hechos con la persona implicada para aclarar la situación y confirmará por escrito si se considera que existe un conflicto de intereses. Si es así, deberá adoptar las medidas que procedan, en su caso solicitar a la persona afectada su abstención del procedimiento o, si es necesario, apartar del mismo al empleado público de que se trate mediante su recusación.

En el caso en que se haya comunicado al superior jerárquico intentos de los participantes en el procedimiento de adjudicación de contratos o en el procedimiento de concesión de ayudas de influir indebidamente en el proceso de toma de decisiones o de obtener información confidencial y se disponga de documentación que así lo acredite, se pondrá la situación en conocimiento del órgano de contratación o del concedente de la ayuda para la adopción de las medidas que, conforme a la normativa vigente, procedan.

En el supuesto en que la existencia del conflicto de interés se haya detectado con posterioridad a que haya podido producido sus efectos: se aplicaría el procedimiento previsto para los supuestos de fraude potencial. Se documentarán los hechos producidos y se pondrá la situación en conocimiento de la unidad con funciones de control de gestión para su valoración objetiva y adopción de medidas oportunas. En su caso, se comunicarán los hechos y las medidas adoptadas a la entidad decisora, o a la entidad ejecutora que le haya encomendado la ejecución de las actuaciones, en cuyo caso será esta la que se los comunicará a la entidad decisora, quien comunicará el asunto a la Autoridad Responsable.

• Medidas relacionadas con el análisis del conflicto de interés

De acuerdo a lo previsto en la Orden HFP/55/2023, de 24 de enero, relativa al análisis sistemático del riesgo de conflicto de interés en los procedimientos que ejecutan el Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia; y para los procedimientos de concesión de subvenciones o de contratación cuya convocatoria se publique a partir del 26 de enero de 2023,

Deskribatutako kasu guztietan, hierarkian gorago dagoenak, horren berri duenean, inplikaturako pertsonarekin azertu beharko ditu gertakariak, egoera argitzeko, eta idatziz egiaztatuko du interes-gatazkarik ba ote dagoen. Hala bada, bidezkoak diren neurriak hartu beharko ditu, hala badagokio, eragindako pertsonari prozeduran parte ez hartzeko eskatu beharko dio, edo, beharrezkoa bada, dagokion enplegatu publikoa prozeduratik kanpo utzi beharko du, errefusatzearen bidez.

Hierarkian gorago dagoenari jakinarazi bazaio kontratuak esleitzeko prozeduran edo laguntzak emateko prozeduran parte hartzen dutenek ahaleginak egin dituztela erabakiak hartzeko prozesuan edo informazio konfidentziala lortzeko prozesuan behar ez bezala eragiteko, eta hori egiaztatzen duen dokumentazioa izanez gero, egoera horren berri emango zaio kontratazio-organoari edo dirulaguntza eman duenari, indarrean dagoen araudiaren arabera bidezkoak diren neurriak har ditzan.

Interes-gatazka badagoela, ondorioak gertatu ondoren detektatu bada: iruzur potentzialeko kasuetarako aurreikusitako prozedura aplikatuko da. Gertaturako gertakariak dokumentatuko dira, eta egoeraren berri emango zaio kudeaketa kontrolatzeko funtzioak dituen unitateari, balorazio objektiboa egin eta neurri egokiak har ditzan. Hala badagokio, gertakariak eta hartutako neurriak erakunde erabakitzaileari jakinaraziko zaizkio, edo jarduketak gauzatzeko ardura eman dion erakunde betearazleari; kasu horretan, erakunde betearazleari jakinaraziko zaizkio, eta hark agintaritza arduradunari jakinaraziko dio gaia.

• Interes-gatazkaren azterketarekin lotutako neurriak

Urtarrilaren 24ko HFP/55/2023 Aginduak, Berreskuratze, Eraldatze eta Erresilientzia Plana gauzatzen duten prozeduretan eta dirulaguntzak emateko edo kontratatze prozeduretan interes-gatazkaren arriskua sistematikoki aztertzeari buruzkoak, xedatzen duenaren arabera, zeinaren deialdia 2023ko urtarrilaren 26tik aurrera argitaratzen baita, interes-gatazkaren azterketa kontratuak esleitzeko edo dirulaguntzak



el análisis del conflicto de interés se realizará sobre los empleados que participen en los procedimientos de adjudicación de contratos o de concesión de subvenciones, en el marco de cualquier actuación del PRTR, formen parte o no dichos empleados de una entidad ejecutora o de una entidad instrumental.

A través de la herramienta informática de data mining de la Agencia Estatal de Administración Tributaria de España, MINERVA o cualquier otra que la sustituya en el futuro, se analizarán las posibles relaciones familiares o vinculaciones societarias, directas o indirectas, en las que pueda haber un interés personal o económico susceptible de provocar un conflicto de interés, entre las personas antes mencionadas y los participantes en cada procedimiento.

A estos efectos, se considera vinculación societaria susceptible de generar un conflicto de interés cuando ésta suponga titularidad real, o relación de vinculación de tipo administrador, directivo, o pertenencia al consejo de administración de la empresa en cuestión.

Así mismo, se prevé un sistema específico de obtención de información sobre titularidades reales para los casos en los que para el licitador o el solicitante de ayuda no existan datos de titularidad real en las bases de datos de la AEAT, entre otros supuestos, en el caso de determinadas entidades no residentes.

•Medidas relacionadas con la remisión de la información a la AEAT.

La herramienta informática de data mining MINERVA, con sede en la Agencia Estatal de Administración Tributaria de España, se configura como una herramienta informática de análisis de riesgo de conflicto de interés que la AEAT pone a disposición de todas las entidades decisoras, entidades ejecutoras y entidades instrumentales participantes en el PRTR, así como de todos aquellos al servicio de entidades públicas que participen en la ejecución del PRTR y de los órganos de control competentes del MRR.

Corresponderá a los responsables de operación iniciar el procedimiento de análisis ex ante de riesgo de conflicto de interés, con carácter previo

emateko prozeduretan parte hartzen duten enplegatuei egingo zaie, PRTRren edozein jardueraren esparruan, baldin eta erakunde betearazle bateko edo erakunde instrumental bateko enpleguak badira edo ez badira.

Espainiako Zerga Administraziooko Estatu Agentziaren, MINERVAren edo etorkizunean hura ordeztzen duen beste edozeinen data mining tresna informatikoaren bidez, familia-harremanak edo sozietate-loturak, zuzenak edo zeharkakoak, aztertuko dira, baldin eta interes pertsonal edo ekonomiko bat egon badaiteke, lehen aipatutako pertsonen eta prozedura bakoitzean parte hartzen dutenen artean interes-gatazka eragin dezakeena.

Ondorio horietarako, interes-gatazka sor dezakeen sozietate-loturatzat hartuko da gatazka horrek benetako titulartasuna, administratzaile, zuzendari edo dagokion enpresako administrazio-kontseiluko kide izateagatiko lotura-harremana dakarrenean.

Halaber, benetako titulartasunei buruzko informazioa lortzeko sistema espezifiko bat aurreikusten da, ZAEAREN datu-baseetan lizitatzailerentzat edo laguntza-eskatzailerentzat titulartasun errealeko daturik ez dagoen kasuetarako, besteak beste, egoiliar ez diren erakunde jakin batzuen kasuan.

• Informazioa ZAEARA bidaltzearekin lotutako neurriak.

Data mining MINERVA tresna informatikoa, egoitza Espainiako Zerga Administraziooko Estatu Agentzian duena, interes-gatazkaren arriskua aztertzeko tresna informatiko bat da, eta ZAEAK PRTRn parte hartzen duten erakunde erabakitzaile, erakunde betearazle eta erakunde instrumental guztien eskura jartzen du, baita PRTRA gauzatzen parte hartzen duten erakunde publikoen eta MRRko kontrol-organo eskudunen zerbitzura dauden erakunde publiko guztien eskura ere.

Eragiketaren arduradunei dagokie interes-gatazkako arriskuaren ex ante analisiaren prozedura hastea, prozedura bakoitzean



a la valoración de las ofertas o solicitudes en cada procedimiento, para lo cual tendrán acceso a la herramienta informática de data mining antes mencionada, con sede en la AEAT, en la que deberán incorporar los datos que proceda para la realización de este análisis.

Se considera responsable de la operación al órgano de contratación o al órgano competente para la concesión de la subvención. En el caso de los órganos colegiados que realicen las funciones anteriores, su representación se registrará por el artículo 19 de la Ley 40/2015, de 1 de octubre, del Régimen Jurídico del Sector Público. En el sistema estatal de contratación centralizada cuando el órgano de contratación de los contratos basados en un acuerdo marco o de los contratos específicos en un sistema dinámico de adquisición sea la Junta de Contratación Centralizada, el responsable de la operación será el competente para elevar la propuesta de adjudicación del organismo destinatario del contrato.

Los órganos gestores y los gestores instrumentales del PRTR identificarán en la aplicación CoFFEE a los responsables de cada operación.

Cada responsable de operación se identificará por un código generado por la aplicación CoFFEE.

Previamente a la introducción de datos en MINERVA, el responsable de la operación se asegurará de haber recibido el código de referencia para la misma (CRO) generado por la aplicación CoFFEE. Para ello contará con la colaboración de los órganos gestores de los proyectos y subproyectos (incluidos los instrumentales) en los que se integre la operación, que deberán validarla como propia de su ámbito de actuación.

Este código de referencia de operación (CRO) permitirá, en su momento, el enlace automatizado entre la aplicación MINERVA y el sistema de información de gestión del PRTR, CoFFEE.

Los responsables de operación accederán a MINERVA identificándose con su NIF, mediante certificado electrónico cualificado emitido de

eskaintzak edo eskabideak baloratu aurretik. Horretarako, lehen aipatutako data mining-eko tresna informatikorako sarbidea izango dute (ZAEAn du egoitza), eta bertan sartu beharko dituzte dagozkion datuak, analisi hori egitea.

Eragiketaren erantzuletzat jotzen da kontratazio-organoa edo dirulaguntza emateko eskumena duen organoa. Aurreko eginkizun horiek betetzen dituzten kide anitzeko organoen kasuan, Sektore Publikoaren Araubide Juridikoaren urriaren 1eko 40/2015 Legearen 19. Artikuluak arautuko du haien ordezkaritza. Estatuko kontratazio-sistema zentralizatuan, esparru-akordio batean oinarritutako kontratuen edo eskuratze-sistema dinamiko bateko kontratu espeziifikoen kontratazio-organoa Kontratazio Batzorde Zentralizatua denean, eragiketaren arduraduna izango da kontratuaren erakunde hartzailearen esleipen-proposamena egiteko eskuduna.

PRTRren organo kudeatzaileek eta kudeatzaile instrumentalek CoFFEE aplikazioan identifikatuko dituzte eragiketa bakoitzaren arduradunak.

Eragiketaren arduradun bakoitza CoFFEE aplikazioak sortutako kode baten bidez identifikatuko da.

MINERVAn datuak sartu aurretik, eragiketaren arduradunak CoFFEE aplikazioak sortutako erreferentzia-kodea (CRO) jaso izana ziurtatuko du. Horretarako, eragiketa barne hartzen duten proiektuak eta azpiproiektuak (instrumentalak barne) kudeatzen dituzten organoen laguntza izango du, eta organo horiek beren jardueraremuari dagokion baliozkotze gisa baliozkotu beharko dute.

Eragiketaren erreferentzia-kode horrek (CRO) ahalbidetuko du, bere garaian, MINERVA aplikazioaren eta PRTRren kudeaketako informazio-sistemaren (CoFFEE) arteko lotura automatizatua.

Eragiketa-arduradunak MINERVAr sartuko dira beren IFZrekin identifikatuta, Konfiantzazko Zerbitzu Elektronikoen alderdi



acuerdo con las condiciones que establece la Ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza que, según la normativa vigente en cada momento, resulte admisible por la Agencia Estatal de Administración Tributaria, o mediante el sistema Cl@ve, regulado en la Orden PRE/1838/2014, que permite al ciudadano relacionarse electrónicamente con los servicios públicos mediante la utilización de claves concertadas, previo registro como usuario del mismo. A tal efecto, desde el sistema CoFFEE se remitirán a la AEAT los NIF de los responsables de operación y los códigos de referencia de operación para los que haya de habilitarse el acceso en MINERVA.

Los responsables de operación deberán incorporar en MINERVA el código de referencia de operación y la información relativa a los intervinientes en los procedimientos para poder realizar ex ante el análisis del riesgo de conflicto de interés previsto en el apartado 5 de la disposición adicional centésima décima segunda de la Ley 31/2022, de 23 de diciembre, en los siguientes términos:

- a) los números de identificación fiscal de las personas sujetas al análisis (decisores de la operación), junto con su nombre y apellidos.
- b) los números de identificación fiscal de las personas físicas o jurídicas participantes en cada procedimiento, junto con su nombre y apellidos en el caso de las primeras y razón social en el caso de las segundas, que concurran al mismo como licitadoras o solicitantes. En el caso de subvenciones de concurrencia masiva (más de cien solicitudes) el análisis de riesgo de conflicto de interés se realizará siguiendo lo establecido en el anexo 8 de “Reglas para la selección de solicitudes a someter al análisis de riesgo de conflicto de interés en el caso de procedimientos de concesión de subvenciones de concurrencia masiva”.

Cuando se trate de subvenciones no masivas (menos de cien solicitudes), el análisis de riesgo de conflicto de interés se realizará sobre todas las solicitudes.

Adicionalmente, el responsable de la operación cargará en CoFFEE las DACI cumplimentadas y firmadas por los decisores de la operación.

jakin batzuk arautzen dituen azaroaren 11ko 6/2020 Legeak ezartzen dituen baldintzen arabera emandako ziurtagiri elektronikoki kualifikatuaren bidez, une bakoitzean indarrean dagoen araudiaren arabera, Zerga Administraziooko Estatu Agentziak onar dezakeena, edo Cl@ve sistemaren bidez (PRE/1838/2014 Aginduak arautzen du sistema hori). Sistema horrek aukera ematen dio herritarrari zerbitzu publikoekin elektronikoki erlazionatzeko, hitzartutako gakoak erabiliz, erabiltzaile gisa erregistratu ondoren. Horretarako, CoFFEE sistematik eragiketa-arduradunen IFZak eta eragiketako erreferentzia-kodeak bidaliko zaizkio ZAEARI, horretarako gaitu behar badira.

Eragiketaren arduradunek eragiketaren erreferentzia-kodea eta prozeduretan esku hartzen dutenei buruzko informazioa sartu beharko dituzte MINERVAn, abenduaren 23ko 31/2022 Legearen ehun eta bigarren xedapen gehigarriaren 5. paragrafoan aurreikusitako interes-gatazkaren arriskuaren analisia ex ante egin ahal izateko, honela:

- a) analisia egin behar duten pertsonen identifikazio fiskaleko zenbakiak (eragiketaren erabakitzaileak), izen-abizenak eta guzti.
- b) prozedura bakoitzean parte hartzen duten pertsona fisiko edo juridikoen identifikazio fiskaleko zenbakiak, horien izen-abizenak, lehenengoen kasuan, eta sozietatearen izena, bigarrenen kasuan, prozeduran lizitatzaile edo eskatzaile gisa aurkeztu direnak. Konkurrentzia masiboko dirulaguntzen kasuan (ehun eskaera baino gehiago), interes-gatazkako arriskuaren azterketa Lehia handiko dirulaguntzak emateko prozeduren kasuan interes-gatazkako arriskuaren azterketara aurkeztu beharreko eskabideak hautatzeko arauen 8. eranskinean ezarritakoari jarraituz egingo da.

Dirulaguntza ez-masiboak direnean (ehun eskaera baino gutxiago), interes-gatazkako arriskuaren azterketa eskaera guztien gainean egingo da.

Horrez gain, eragiketaren arduradunak CoFFEEen kargatuko ditu eragiketaren erabakitzaileek betetako eta sinatutako HZDak.



Una vez realizado el cruce de datos, MINERVA ofrecerá el resultado del análisis de riesgo de conflicto de interés al responsable de la operación, al día siguiente, con tres posibles resultados, cuyo significado y efectos son:

- a) «No se han detectado banderas rojas».
 - Teniendo en cuenta el análisis de riesgo de conflicto de interés realizado a través de MINERVA, no se ha detectado ninguna circunstancia que ponga de manifiesto la existencia de riesgo de conflicto de interés.
 - El procedimiento puede seguir su curso.
- b) «Se ha detectado una/varias banderas rojas».
 - Teniendo en cuenta el análisis de riesgo de conflicto de interés realizado a través de MINERVA, se han detectado circunstancias que ponen de manifiesto la existencia de riesgo de conflicto de interés.
 - El resultado de MINERVA reflejará el NIF del decisor afectado y el NIF de su pareja de riesgo de conflicto de interés (licitador o solicitante).
 - El responsable de la operación deberá poner la bandera roja en conocimiento del decisor afectado y del superior jerárquico del decisor afectado, a fin de que, en su caso, se abstenga.
- c) Se ha detectado una/varias bandera/s negra/s: No existe información sobre riesgo de conflicto de interés para el/los siguiente/siguientes participantes, por tratarse de una entidad/entidades sobre la cual/las cuales no se dispone de datos».
 - Teniendo en cuenta el análisis realizado a través de MINERVA, no se ha encontrado la titularidad real de la persona jurídica solicitante, circunstancia que impide el análisis del conflicto de interés.
 - Este supuesto se puede dar de forma simultánea con cualquiera de los dos anteriores resultados.
 - Se procederá de acuerdo con lo previsto en el artículo 7 de la presente orden ministerial.
 - Este supuesto no implicará la suspensión automática del procedimiento en curso.

El órgano responsable de operación recibirá el resultado del análisis del conflicto de interés. A su vez, lo hará llegar a los órganos gestores de los

Datuak gurutzatu ondoren, MINERVAk interes-gatazkako arriskuaren azterketaren emaitza eskainiko dio eragiketaren arduradunari, hurrengo egunean, hiru emaitza posiblerekin. Emaitza horien esanahia eta ondorioak honako hauek dira:

- a) «Ez da bandera gorriarik antzeman».
 - MINERVAREN bidez egindako interes-gatazkako arriskuaren azterketa kontuan hartuta, ez da interes-gatazkaren arriskua dagoela agerian uzten duen zirkunstantziarik antzeman.
 - Prozedurak bere bidea egin dezake.
- b) «Bandera gorri bat/gehiago antzeman ditu».
 - MINERVAREN bidez egindako interes-gatazkako arriskuaren azterketa kontuan hartuta, interes-gatazkaren arriskua dagoela agerian uzten duten inguruabarrak hauteman dira.
 - MINERVAREN emaitzak eraginpeko erabakitzailearen IFZ eta interes-gatazkako arrisku-bikotekidearen IFZ (lizitatzaila edo eskatzaila) jasoko ditu.
 - Eragiketaren arduradunak bandera gorria jarri beharko du eragindako erabakitzaileari eta erabakitzailearen hierarkian gorago dagoenari jakinarazteko.
- c) Bandera beltz bat/batzuk detektatu dira: Ez dago informaziorik hurrengo parte-hartzaileentzat/batzuentzat interes-gatazkako arriskuari buruz, erakunde bat/batzuk direlako, eta horien gainean/horien gainean ez dago daturik».
 - MINERVAREN bidez egindako azterketa kontuan hartuta, ez da aurkitu pertsona juridiko eskatzailaren benetako titulartasuna, eta horrek interes-gatazka aztertzea eragozten du.
 - Kasu hori aurreko bi emaitzetako edozeinekin batera gerta daiteke.
 - Ministerio-agindu honen 7. artikuluan aurreikusitakoaren arabera jokatu da.
 - Kasu horrek ez du ekarriko aribideko prozedura automatikoki etetea.

Eragiketaz arduratzen den organoak interes-gatazkaren azterketaren emaitza jasoko du. Era berean, Lanbide Heziketako kudeaketa-organoei helaraziko die.



proyectos y subproyectos (o de su equivalente en caso de instrumentales) en los que se integre la operación en el sistema de información de gestión del PRTR.

Así mismo, el resultado del análisis será trasladado por el órgano responsable de la operación a las personas sujetas al análisis del riesgo del conflicto de interés, a fin de que se abstengan si, con respecto a las mismas, ha sido identificada la existencia de una situación de riesgo de conflicto de interés, señalizada con una bandera roja.

En todo caso, el responsable de operación deberá asegurar que los resultados del análisis realizado queden registrados en la aplicación CoFFEE, a los efectos de las posibles auditorías a llevar a cabo por las autoridades de auditoría del MRR competentes.

Así mismo, internamente, la aplicación informática MINERVA almacenará un informe con la información personal por cada riesgo detectado, a los efectos de una posible auditoría.

• **Medidas a aplicar en el caso de identificación del riesgo de conflicto de interés.**

Una vez recibida la información relativa a la identificación de un riesgo de conflicto de interés concretado en una bandera roja de MINERVA, en el plazo de dos días hábiles, el decisor afectado podrá abstenerse.

En este caso el análisis del riesgo de conflicto de interés se volverá a llevar a cabo respecto de quien sustituya a la persona que, en cumplimiento de este proceso, se haya abstenido en el procedimiento.

Si la persona afectada por la identificación de un riesgo de conflicto de interés, concretado en una bandera roja, alegara de forma motivada, ante su superior jerárquico, que no reconoce la validez de la información, deberá ratificar su manifestación de ausencia de conflicto de interés, mediante la firma, en este momento, de una nueva DACI, cuya redacción reflejará debidamente la situación planteada y la ausencia de conflicto de interés. Todo ello deberá llevarse a cabo en el

Eragiketa PRTRren kudeaketako informazio-sisteman integratzen duten proiektuak eta azpiproiektuak (edo baliokidea, tresnen kasuan).

Era berean, eragiketaren ardura duen organoak interes-gatazkaren arriskua aztertu behar duten pertsonen helaraziko die azterketaren emaitza, abstenitu egin daitezen, baldin eta interes-gatazkako arrisku-egoera bat identifikatu bada, bandera gorri batekin seinaleztatuta.

Nolanahi ere, operazioaren arduradunak ziurtatu beharko du egindako analisiaren emaitzak CoFFEE aplikazioan erregistratuta geratzen direla, MRRko ikuskapen-agintaritza eskudunek egin ditzaketen auditoretzen ondorioetarako.

Halaber, barnean, MINERVA aplikazio informatikoak txosten bat gordeko du hautemandako arrisku bakoitzeko informazio pertsonalarekin, auditoria posible bat egiteko.

• **Interes-gatazkaren arriskua identifikatuz gero aplikatu beharreko neurriak.**

MINERVaren bandera gorri batean zehaztutako interes-gatazkako arrisku baten identifikazioari buruzko informazioa jaso ondoren, bi egun balioduneko epean, eraginpeko erabakitzailea abstenitu ahal izango da.

Kasu horretan, interes-gatazkaren arriskuaren azterketa berriro egingo da, prozesu hori betez prozeduran abstenitu den pertsonaren ordezkari dagokionez.

Interes-gatazkako arrisku baten identifikazioak eragindako pertsonak, bandera gorri batean zehaztuta, arrazoituta alegatzen badu informazioaren baliozkotasuna onartzen ez duen nagusi hierarkikoak berretsi egin beharko du interes-gatazkarik ez dagoela, Une honetan, beste HEZ bat sinatuko du, eta horrek behar bezala jasoko ditu planteatutako egoera eta interes-gatazkarik eza. Hori guztia bi egun balioduneko epean egin beharko da.



plazo de dos días hábiles. Se deberá seguir a tal fin el modelo previsto en el Anexo 6.

En caso de que no se produjera dicha abstención, el responsable de la operación solicitará a MINERVA información adicional de los riesgos detectados, indicando, como justificación para la obtención de dichos datos, que la abstención no se ha producido. La información adicional sobre la situación de riesgo de conflicto de interés identificada que proporcione MINERVA no incorporará la identificación de terceras personas, sino únicamente una descripción de los riesgos.

Esta información adicional se trasladará por el responsable de la operación al superior jerárquico del decisor.

De oficio o a instancia del superior jerárquico correspondiente, el responsable de la operación, podrá, así mismo, acudir al Comité Antifraude correspondiente para que emita informe, en el plazo de dos días hábiles, sobre si, a la luz de la información disponible, procede o no la abstención en el caso concreto.

Por su parte, el Comité antifraude podrá solicitar informe con la opinión de la unidad de la Intervención General de la Administración del Estado, a efectos de emitir su informe. En este caso, la opinión deberá emitirse en el plazo de dos días hábiles que se añadirán al plazo contemplado en el párrafo anterior.

A la vista de la información adicional proporcionada por MINERVA, de la alegación motivada del decisor afectado y en su caso, del informe del Comité Antifraude, el superior jerárquico del decisor afectado resolverá, de forma motivada:

a) Aceptar la participación en el procedimiento del decisor señalado en la bandera roja.

b) Ordenar al decisor señalado en la bandera roja que se abstenga. En este caso, el órgano responsable de operación repetirá el proceso, de manera que el análisis del riesgo de conflicto de interés se volverá a llevar a cabo respecto de quien sustituya a la persona que, en cumplimiento de este proceso, se haya abstenido en el procedimiento.

El responsable de operación será responsable de que se dé de alta en la aplicación CoFFEE la

Horretarako, 6. eranskinean aurreikusitako ereduari jarraitu beharko zaio.

Abstentzio hori gertatzen ez bada, eragiketaren arduradunak arriskuei buruzko informazio gehigarria eskatuko dio MINERVARI eta datu horiek lortzeko justifikazio gisa, abstentzioa ez dela gertatu adierazi du. Informazio gehigarria MINERVAK ematen duen interes-gatazkako arrisku-egoera identifikatuak ez du hirugarren pertsonen identifikazioa jasoko, arriskuen deskribapena baizik.

Eragiketaren arduradunak informazio osagarri hori helaraziko dio erabakitzailearen goragoko organoari.

Ofizioz edo dagokion nagusi hierarkikoak eskatuta, operazioaren arduradunak dagokion Iruzuraren aurkako Batzordera jo ahal izango du, bi egun balioduneko epean txostena egin dezan, eskura duen informazioa kontuan hartuta, kasu zehatz horretan abstentzioa bidezkoa den ala ez argitzeko.

Bestalde, Iruzuraren aurkako Komiteak txostena eskatu ahal izango dio Estatuko Administrazioako Kontu-hartzailetza Nagusiaren unitateari, txostena egin dezan. Kasu horretan, iritzia bi egun balioduneko epean eman beharko da, eta egun horiek aurreko paragrafoan adierazitako epeari gehituko zaizkio.

MINERVAK emandako informazio gehigarria, eragindako erabakitzailearen alegazio arrazoitua eta, hala badagokio, Iruzuraren aurkako Komitearen txostena ikusita, eragindako erabakitzailearen goragoko mailakoak honako hauek ebatziko ditu, arrazoituta:

a) Bandera gorrian adierazitako erabakitzaileak prozeduran parte hartzea onartzea.

b) Bandera gorrian adierazitako erabakitzaileari abstenitzeko agintzea. Kasu horretan, eragiketaren ardura duen organoak prozesua errepikatuko du, eta interes-gatazkaren arriskuaren azterketa berriro egingo zaio, prozesu hori betez prozeduran abstenitu den pertsona ordezten duenari.

Eragiketaren arduradunaren ardura izango da CoFFEE aplikazioan alta ematea honako hauei



documentación relativa a la alegación motivada de ausencia de conflicto de interés, la circunstancia de la abstención, la información adicional proporcionada por MINERVA, el informe del Comité Antifraude y la decisión adoptada por el superior jerárquico, a los efectos de las posibles auditorías a llevar a cabo por las autoridades de auditoría del MRR competentes.

buruzko dokumentazioari: interes-gatazkarik ez dagoela dioen alegazio arrazoitua, abstentzioaren zirkunstantzia, MINERVAn emandako informazio gehigarria, Iruzuraren aurkako Batzordearen txostena eta hierarkian gorago dagoenak hartutako erabakia, MRRko auditoretza-agintari eskudunek egin ditzaketen auditoretzen ondorioetarako

- **Entidades sin información de titularidad real en las bases de datos gestionadas por la AEAT.**

En el caso de que para el licitador o el solicitante de ayuda no existan datos de titularidad real en las bases de datos de la AEAT, el responsable de la operación incorporará en MINERVA la identificación del licitador/solicitante y, una vez comprobado por la AEAT que no dispone de los datos de titularidad real de la entidad, recibirá en la respuesta la indicación de que no consta información en la AEAT, pudiendo continuar con el procedimiento en curso.

Cuando se trate de empresas extranjeras sobre las que la AEAT no disponga información, activará el protocolo de obtención de información que al afecto haya convenido con los organismos correspondientes, y en particular, con el Consejo General del Notariado.

Una vez recibida tal información en la AEAT, quedará custodiada por la misma, para su uso en el marco de las auditorías ex post que lleve a cabo la IGAE como Autoridad de Control del MRR, como para posteriores peticiones de análisis de riesgo de conflicto de interés a MINERVA respecto de esa empresa.

En todo caso y simultáneamente, los órganos de contratación y a los órganos de concesión de subvenciones están habilitados para solicitar a los participantes en los procedimientos, la información de su titularidad real, siempre que la AEAT no disponga de la información de titularidades reales de la empresa objeto de consulta y sí se lo haya indicado mediante la correspondiente bandera negra al responsable de la operación de que se trate.

- **ZAEAk kudeatutako datu-baseetan benetako titulartasuneko informaziorik ez duten erakundeak.**

Lizitatzaillearentzat edo laguntza-eskatzailearentzat ZAEAn datu-baseetan titulartasun errealeko daturik ez badago, eragiketa MINERVAn lizitatzaillearen/eskatzailearen identifikazioa sartuko du, eta, ZAEAk erakundearen benetako titulartasunari buruzko daturik ez duela egiaztatu ondoren, ZAEAn informaziorik ez dagoela adieraziko du erantzunean, eta abian den prozedurarekin jarraitu ahal izango du.

ZAEAk informaziorik ez duen atzerriko enpresen kasuan, kasuan kasuko erakundeekin, eta bereziki Notariotzaren Kontseilu Nagusiarekin, hitzartu duen informazioa lortzeko protokoloa aktibatuko du.

ZAEAn informazio hori jaso ondoren, hark zainduko du, MRRren Kontrol Agintaritzak gisa IGAEk egiten dituen ex post auditoretzen esparruan erabiltzeko, bai eta enpresa horri dagokionez MINERVAn interes-gatazkaren arriskua aztertzeko ondorengo eskaeratarako ere.

Nolanahi ere, eta aldi berean, kontratazio-organoak eta dirulaguntzak emateko organoak gaituta daude prozeduretan parte hartzen dutenak, benetako titulartasunari buruzko informazioa, betiere ZAEAk kontsultaren xede den enpresaren benetako titulartasunei buruzko informaziorik ez badu eta dagokion eragiketaren arduradunari bandera beltzaren bidez adierazi badio.



Esta información deberá aportarse al órgano de contratación o de concesión de subvenciones en el plazo de cinco días hábiles desde que se formule la solicitud de información.

La falta de entrega de dicha información en el plazo señalado será motivo de exclusión del procedimiento en el que esté participando.

A tal fin será obligatorio que lo anteriormente descrito se establezca en los pliegos de contratación y en la normativa reguladora de la subvención, o bien que se exija su obtención por alguna otra vía alternativa. En su caso, los informes previstos en los artículos 17.1 de la Ley 38/2003, de 17 de noviembre, y 122.7 de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, y los que de forma análoga resulten de aplicación en las comunidades autónomas y en las entidades locales, podrán velar por la incorporación de estos requisitos en los pliegos de la contratación y en la normativa reguladora de las subvenciones.

Los datos, una vez recibidos, serán adecuadamente custodiados de acuerdo con la Ley Orgánica 3/2018, de 5 de diciembre, de Protección de Datos Personales y garantía de los derechos digitales.

A través del MINERVA, el responsable de operación llevará a cabo un nuevo control ex ante del riesgo de conflicto de interés, indicando, en lugar del recuperados por los órganos de contratación o concesión de subvenciones.

- **Asesoramiento en materia de conflicto de interés.**

Se podrá recibir asesoramiento por la Unidad especializada de asesoramiento en materia de conflicto de interés en la Intervención General de la Administración del Estado, que tiene las siguientes competencias:

- a) Emisión del informe con la opinión a la que se refiere el artículo 6.3 cuando sea solicitada por los comités antifraude sobre la efectiva existencia de un riesgo de conflicto de interés.
- b) Difusión de buenas prácticas para evitar y prevenir conflictos de interés.
- c) Elaboración de manuales prácticos sobre la identificación y la forma de abordar situaciones

Informazio hori kontratazio-organoari edo dirulaguntzak emateko organoari eman beharko zaio, informazio-eskaera egin eta bost egun balioduneko epean.

Informazio hori adierazitako epean ematen ez bada, parte hartzen ari den prozeduratik kanpo geratuko da.

Horretarako, aurrez deskribatutakoa kontratazio-pleguetan eta dirulaguntza arautzen duen araudian ezarri beharko da nahitaez, edo, bestela, beste bide alternatiboren batetik eskuratu beharko da. Hala badagokio, azaroaren 17ko 38/2003 Legearen 17.1 artikuluan eta azaroaren 8ko 9/2017 Legearen 122.7 artikuluan aurreikusitako txostenek eta autonomia-erkidegoetan eta toki-erakundeetan antzera aplikatzekoak direnek baldintza horiek kontratazio-agirietan eta dirulaguntzak arautzen dituen araudian txertatzen direla zaindu ahal izango dute.

Datuak jaso ondoren, behar bezala zainduko dira, Datu Pertsonalak Babesteari eta Eskubide Digitalak Bermatzeari buruzko abenduaren 5eko 3/2018 Lege Organikoaren arabera.

MINERVAREN bidez, eragiketaren arduradunak interes-gatazkaren arriskuaren ex ante kontrol berria egingo du, kontratazio-organoek berreskuratutakoen edo dirulaguntzak eman dituztenen ordez.

- **Interes-gatazkari buruzko aholkularitza.**

Estatuko Administrazioako Kontu-hartzailatza Nagusian interes-gatazkari buruzko aholkularitza emateko unitate espezializatuaren aholkularitza jaso ahal izango da. Unitate horrek eskumen hauek ditu:

- a) 6.3 artikuluan aipatzen den iritzia jasotzen duen txostena egitea, iruzurraren aurkako batzordeek interes-gatazkaren benetako arriskuari buruz eskatzen dutenean.
- b) Jardunbide egokiak zabaltzea, interes-gatazkak saihesteko eta prebenitzeko.
- c) Interes-gatazkako egoerak identifikatzeko eta horiei aurre egiteko moduari buruzko eskuliburu



Azpeitiko Udala



Financiado por
la Unión Europea
NextGenerationEU



Plan de Recuperación,
Transformación y Resiliencia

de conflicto de interés, dirigidos tanto a los comités antifraude como a los gestores.

d) Informar con carácter previo cualquier disposición que se dicte o procedimiento que se establezca para evitar los conflictos de interés

praktikoak egitea, iruzurraren aurkako batzordeei zein kudeatzaileei zuzenduta.

d) Interes-gatazkak saihesteko ematen den edozein xedapenen edo ezartzen den prozeduraren berri ematea aldeaz aurretik.

7.5. Código Ético y de Conducta de empleados públicos.

El compromiso del Ayuntamiento para hacer efectiva la integridad institucional, el buen gobierno y la buena administración, se recoge en el Código que recoge a los principios éticos y los valores del buen gobierno como obligaciones que vinculan a los servidores públicos en el ejercicio de sus responsabilidades.

El modelo de código de conducta de los empleados públicos se recoge en el **Anexo 5**, que toma como referencia el Real Decreto Legislativo 5/2015, de 30 de octubre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Estatuto Básico del Empleado Público, siendo los principales compromisos de los empleados públicos sujetos al:

- Desempeño de las actividades asignadas en base al ordenamiento jurídico.
- Trato de los principios éticos de objetividad, neutralidad, honradez y respeto a la igualdad.
- Compromiso con el uso adecuado y eficiente de los recursos.
- Compromiso con la transparencia y uso responsable de la información.
- Inhibición de participar en cualquier asunto en el que pueda considerarse que concurren intereses personales. Una vez validado por el Comité Antifraude, el Código Conducta se publicará en la web del Ayuntamiento de Azpeitia.

7.6. Programa formativo a empleados públicos en la materia antifraude.

Las actividades de formación pueden resultar de gran utilidad a la hora de prevenir y detectar el fraude, señalándose en el Anexo III.C de la Orden

7.5. Enplegatu publikoen etika- eta jokabide-kodea.

Zuzentasun instituzionala, gobernu ona eta administrazio ona gauzatzeko Udalaren konpromisoa Kodean jasotzen da, printzipio etikoak eta gobernu onaren balioak zerbitzari publikoak beren erantzukizunak gauzatzean lotzen dituzten betebeharrak gisa jasotzen dituenak.

Enplegatu publikoen jokabide-kodearen erdua **5. eranskinean** dago jasota, eta Enplegatu Publikoaren Oinarrizko Estatutuaren Legearen testu bategina onartzen duen urriaren 30eko 5/2015 Legegintzako Errege Dekretua hartzen du erreferentzia gisa. Hona hemen enplegatu publikoen konpromiso nagusiak:

- Ordenamendu juridikoaren arabera esleitutako jarduerak gauzatzea.
- Objektibotasunaren, neutraltasunaren, zintzotasunaren eta berdintasunarekiko errespetuaren printzipio etikoak tratatzea.
- Baliabideak egoki eta eraginkortasunez erabiltzeko konpromisoa.
- Gardentasunarekiko eta informazioaren erabilera arduratsuarekiko konpromisoa.
- Interes pertsonalak daudela pentsa daitekeen edozein gaitan parte hartzeko inhibizioa. Iruzurraren aurkako Batzordeak baliozkotu ondoren, Jokabide Kodea Azpeitiko Udalaren webgunean argitaratuko da.

7.6. Iruzurraren aurkako arloan langile publikoentzako prestakuntza-programa.

Prestakuntza-jarduerak oso baliagarriak izan daitezke iruzurra prebenitzeko eta antzemateko. Irailaren 29ko HFP/1030/2021 Aginduari III.C



HFP/1030/2021, de 29 de septiembre, que deberán dirigirse a todos los niveles jerárquicos, implicando, no solo a los empleadas y empleados, sino a las autoridades y cargos públicos.

Se instrumentarán, a través del plan de formación dirigido al personal municipal, y especialmente a quienes directa o indirectamente participen en la gestión de estos fondos europeos, actividades orientadas al conocimiento del presente plan y de los contenidos claves para la detección y prevención del fraude y el conflicto de intereses en el uso de los fondos públicos, en aspectos tales como:

- Cultura ética basada en valores de código de conducta establecido a nivel institucional.
- Reconocimiento de situaciones de conflicto de interés.
- Identificación de posibles riesgos de fraude. o Aplicación de los procedimientos y mecanismos de control previstos.
- Conocimiento de las sanciones aplicables y las medidas de persecución.

A este programa, se le dará suficiente difusión para lograr la máxima participación. Asimismo, desde el Ayuntamiento de Azpeitia se fomentará un compromiso activo de participación del personal de la entidad local en los foros y charlas formativas que se puedan organizar por las Autoridades Responsables del PRTR sobre esta materia.

8. Medidas de detección.

Una pieza clave de la estrategia de lucha contra el fraude es un robusto sistema de control y fiscalización interna de la gestión de económica y financiera municipal. Hay que asegurar que los procedimientos de control interno administrativo y sobre el terreno focalizan la atención en los puntos principales de riesgo de fraude y en sus posibles hitos y marcadores. Además, la simple existencia de este sistema de control servirá de elemento disuasorio a perpetración de fraudes.

Para ello, el Ayuntamiento de Azpeitia dispondrá de medidas que se describen en los siguientes apartados.

8.1. Definición de indicadores de fraude.

eranskinean adierazten denez, hierarkia-maila guztietara zuzendu beharko dira, eta langileak ez ezik, agintariak eta kargu publikoak ere inplikatu beharko dituzte.

Udal-langileei eta, bereziki, Europako funts horien kudeaketan zuzenean edo zeharka parte hartzen dutenei zuzendutako prestakuntza-planaren bidez, plan hau eta funts publikoen erabileran iruzurra eta interes-gatazkak detektatzeko eta prebenitzeko funtsezko edukiak ezagutzera bideratutako jarduerak gauzatuko dira, honako alderdi hauetan, besteak beste:

- Erakunde-mailan ezarritako jokabide-kodearen balioetan oinarritutako kultura etikoa.
- Interes-gatazkako egoerak ezagutzea.
- Iruzur-arriskuak identifikatzea edo aurreikusitako kontrol-prozedurak eta mekanismoak aplikatzea.
- Aplikatu daitezkeen zehapenen eta jazarpen-neurrien berri izatea.

Programa horri zabalkunde nahikoa emango zaio ahalik eta parte-hartze handiena lortzeko. Era berean, Azpeitiko Udalak tokiko erakundeko langileek PRTRko agintari arduradunek gai horri buruz antola ditzaketen foroetan eta prestakuntza-hitzaldietan parte hartzeko konpromiso aktiboa sustatuko du.

8. Detekzio-neurriak.

Iruzuraren aurkako estrategiaren funtsezko pieza bat udalaren kudeaketa ekonomiko eta finantzarioaren barneko kontrol eta fiskalizazio sistema sendoa da. Ziurtatu behar da administrazioaren barne-kontrola eta tokian tokian prozedurek arreta iruzur-arriskuko puntu nagusietan eta horien mugarri eta markatzaile posibleetan jartzen dutela. Gainera, kontrol-sistema hori izate hutsa iruzurrak egiteko disuasio-elementua izango da.

Horretarako, Azpeitiko Udalak ondorengo ataletan deskribatzen diren neurriak izango ditu.

8.1. Iruzuraren adierazleak definitzea.

Con el fin de establecer un primer nivel de control para disipar las dudas o confirmar la posibilidad de la existencia de un conflicto de intereses, irregularidad o fraude, se han establecido una serie de alertas o marcadores, que permitan al personal involucrado focalizar su atención en las situaciones más habituales de riesgo y que además con su propia difusión, sirvan como elementos disuasorios.

En este sentido, la corporación, tomando como base las recomendaciones de la Comisión Europea, establecerá y difundirá entre el personal, un catálogo de riesgos habituales de fraude o corrupción, denominado “Banderas Rojas” (**Anexo 6**).

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

En cuanto a su estructura, estas banderas rojas, se clasifican en lo que afecta a la contratación por la siguiente tipología de prácticas fraudulentas:

- Procedimientos amañados.
- Licitaciones colusorias.
- Conflicto de intereses.
- Manipulación de ofertas presentadas.
- Fraccionamiento del gasto.
- Mezcla de contratos.
- Carga errónea de costes.

Además de su difusión como medida preventiva, también se hace necesario que en los procedimientos que se tramiten para la ejecución de actuaciones del PRTR, en el ejercicio de la función de control de gestión, quede documentada una lista de comprobación de las banderas rojas definidas (**Anexo 6**). Lista que se pasará en las diferentes fases del procedimiento, de manera que se cubran todos los indicadores de posible fraude o corrupción definidos por la organización.

El formato propuesto para la lista de comprobación es el siguiente:

Lehen kontrol-maila bat ezartzeko, zalantzak uxatzeko edo bitarteko-, irregularitasun- edo iruzur-gatazka bat egon daitekeela baieztatzeko, alertak edo markagailuak ezarri dira, inplikaturako langileei aukera emateko arreta arrisku-egoera ohikoenetan jartzeko, eta, gainera, hedapenarekin, disuasio-elementu gisa balio dezaten.

Ildo horretan, korporazioak, Europako Batzordearen gomendioak oinarri hartuta, iruzurraren edo ustelkeriaren ohiko arriskuen katalogo bat ezarri eta zabalduko du langileen artean, Bandera Gorriak (**6. eranskina**) izenekoa.

Bandera gorria izateak ez du esan nahi, nahitaez, iruzurra egon denik, baina adierazten du jardura jakin batek arreta berezia behar duela iruzur potentzial bat baztertzeko edo baieztatzeko.

Egiturari dagokionez, bandera gorri horiek, kontratazioari dagokionez, iruzurrezko praktiken tipologia honen arabera sailkatzen dira:

- Prozedura zorrotzak.
- Kolusiozko lizitazioak.
- Interes-gatazka.
- Aurkeztutako eskaintzak manipulatzeko.
- Gastua zatikatzea.
- Kontratuak nahastea.
- Kostuen karga okerra.

Prebentzio-neurri gisa zabaltzeaz gain, beharrezkoa da PRTRren jarduerak gauzatzeko izapidetzen diren prozeduretan, kudeaketa kontrolatzeko eginkizuna betez, zehaztutako bandera gorrien egiaztapen-zerrenda bat dokumentatuta geratzea (**6. eranskina**). Zerrenda hori prozeduraren fase guztietan emango da, erakundeak definitutako balizko iruzurraren edo ustelkeriaren adierazle guztiak estaltzeko.

Honako formatu hau proposatu da egiaztapen-zerrendarako:



Azpeitiko Udala



Financiado por
la Unión Europea
NextGenerationEU



Plan de Recuperación,
Transformación y Resiliencia

LISTA DE COMPROBACIÓN BANDERAS ROJAS

Procedimiento (identificación del expediente).
Fecha de cumplimentación.

BANDERA GORRIAK EGIATZATZEKO ZERREDA

Prozedura (espedientearen identifikazioa).
Betetze-data.

Bandera describapena	gorriaren Ikusi al da prozeduran	Oharrak	Hartu beharreko neurriak
Descripción de la bandera roja	Azpeitiko Udalak zehaztutako bandera gorriarik?	Observaciones	Medidas adoptadas o a adoptar
	¿Se ha detectado en el procedimiento alguna bandera roja de las definidas por el Ayuntamiento Azpeitia?		
	Si/Bai No/Ez No se aplica/Ez da aplikatzen		/

Betetzen eta sinatzen duenaren izena, abizenak eta postua Nombre, apellidos y puesto de quien la cumplimenta y firma.

8.2. Comprobación de bases de datos públicas.

Otra medida complementaria de detección de fraude, es la comprobación de herramientas públicas o privadas basadas en datos, tales como plataformas de Contratación del Sector Público, Base de datos Nacional de Subvenciones, Registro Mercantil, las cuales permiten conocer la vinculación de empresas y otros actores vinculados a las concesiones de ayudas e identificar entre otras cosas a los contratistas y contratos que presentan mayores riesgos.

8.2. Datu-base publikoak egiaztatzea.

Iruzurra detektatzeko beste neurri osagarri bat da datuetan oinarritutako tresna publiko edo pribatuak egiaztatzea, hala nola Sektore Publikoko Kontratazio Plataformak, Dirulaguntzen Datu-base Nazionala, Merkataritza Erregistroa. Horiei esker, enpresek eta laguntza-emakidekin lotutako beste eragile batzuek duten lotura jakin daiteke, eta, besteak beste, arrisku handienak dituzten kontratistak eta kontratuak identifikatu daitezke.

8.3. Canal abierto de denuncias.

Además de los procedimientos internos para detectar un caso de fraude, es indispensable contar con una herramienta que permita a cualquier persona, tanto de dentro de la corporación, como externa, denunciar cualquier sospecha, que permita al comité abrir una investigación. En definitiva, es una herramienta digital, que permite comunicar, de manera confidencial y con un

8.3. Salaketen kanal irekia.

Iruzur-kasu bat detektatzeko barne-prozedurez gain, ezinbestekoa da tresna bat izatea edozein pertsonak, korporazioaren barrukoak zein kanpokoak, edozein susmo salatzeke aukera izan dezan, batzordeak ikerketa bat ireki ahal izateko. Azken batean, tresna digitala da, ustez irregularrak diren jarduerak eta jokabideak isilpean eta inprimaki erraz batekin komunikatzeko aukera ematen duena.



Azpeitiko Udala



Financiado por
la Unión Europea
NextGenerationEU



Plan de Recuperación,
Transformación y Resiliencia

sencillo formulario, las actividades y conductas supuestamente irregulares.

Este canal estará disponible en la web del Ayuntamiento de Azpeitia, y será responsabilidad del Comité hacer el seguimiento oportuno de las denuncias que se tramiten por el mismo. Cualquier comunicación será registrada, iniciándose una verificación previa a la investigación oportuna, a efectos de determinar el tratamiento que deba darse a la misma.

No habrá una investigación, cuando la información recibida estuviera manifiestamente infundada, la descripción excesivamente genérica e inconcreta o por falta de elementos de prueba suministrados que impidan realizar una verificación razonable de la información recibida y una determinación mínima del tratamiento que deba darse a los hechos comunicados.

Se guardará total confidencialidad respecto a la identidad del denunciante, de forma que la misma no será revelada. Por tanto, en todas las comunicaciones, actuaciones de verificación o solicitudes de documentación que se lleven a cabo, se omitirán los datos relativos a la identidad de la persona que hubiera remitido la información, así como cualesquiera otros que pudieran conducir total o parcialmente a su identificación.

Asimismo, cuando el Comité Antifraude tuviera que trasladar las actuaciones a otros órganos para que por estos se tramiten los procedimientos que correspondan, será de aplicación lo dispuesto en el párrafo anterior a la documentación que se remita a esos otros órganos, salvo cuando se trate de órganos jurisdiccionales o del Ministerio Fiscal y la normativa reguladora del procedimiento judicial exija otra cosa. En este último caso, la identidad de la persona informante se comunicará únicamente a las personas u órganos a los que resulte imprescindible.

9. Medidas de corrección y persecución.

La intencionalidad es un elemento propio del fraude según el concepto recogido en la Directiva PIF. Demostrar la existencia de tal intencionalidad y, por tanto, la decisión sobre la existencia o no de

Bide hori Azpeitiko Udalaren webgunean egongo da eskuragarri, eta Batzordearen ardua izango da Udalak izapidetzen dituen salaketen jarraipen egokia egitea. Edozein jakinarazpen erregistratu egingo da, eta dagokion ikerketa egin baino lehen, aldeztu aurretik jakinarazpenaren egiaztapena egin beharko da, jakinarazpenari eman beharreko tratamendua zehazteko.

Jasotako informazioa argi eta garbi funtsik gabea denean, ez da ikerketarik egingo, ez eta deskribapen orokorregia eta zehaztugabea denean edo jasotako informazioa zentzuz egiaztatzea eta jakinarazitako gertaerei eman beharreko tratamendua gutxienezko moduan zehaztea eragozten duen froga-elementurik ez dagoenean ere.

Konfidentzialtasun osoa gordeko da salatzailearen nortasunari dagokionez, eta ez da jakinaraziko. Beraz, egiten diren komunikazio, egiaztapen-jarduketak edo dokumentazio-eskaera guztietan, ez dira jasoko informazioa bidali duen pertsonaren nortasunari buruzko daturik, ezta erabat edo partzialki identifikatzera eraman dezakeen beste edozein ere.

Era berean, Iruzuraren aurkako Komiteak jarduketak beste organo batzuei helarazi behar badizkie, organo horiek dagozkien prozedurak izapidetu ditzaten, aurreko lerrokan xedatutakoa aplikatuko zaie beste organo horietara bidaltzen diren dokumentazioei, jurisdikzio-organoen edo Fiskaltzaren kasuan izan ezik, eta prozedura judiziala arautzen duen araudiak besterik eskatzen ez badu. Azken kasu horretan, informatzailearen nortasuna ezinbesteko pertsona edo organoei baino ez zaie jakinaraziko.

9. Zuzentzeko eta jazartzeko neurriak.

Intentzionalitatea iruzurraren berezko elementua da, PIF Zuzentarauan jasotako kontzeptuaren arabera. Asmo hori dagoela frogatzea eta, beraz, Batasunaren finantza-interesei iruzur egin zaien



fraude a los intereses financieros de la Unión, no les corresponde a los órganos administrativos sino a los órganos jurisdiccionales del orden penal que tengan que enjuiciar la conducta de que se trate.

No obstante, en el ámbito estricto de sus funciones, los órganos administrativos deben realizar, sobre la base de la documentación de que dispongan, una valoración preliminar sobre la posible existencia de tal intencionalidad o, en su caso, sobre la ausencia de la misma, de cara a decidir si una determinada conducta debe ser remitida a dichos órganos jurisdiccionales o al Ministerio Fiscal para que sea investigada y, en su caso, sancionada penalmente.

Por tanto, desde la perspectiva de las competencias administrativas, se ha establecido un procedimiento para corregir y perseguir conductas fraudulentas.

9.1. Investigación de las denuncias de sospecha

Ante la posible existencia de una conducta susceptible de ser constitutiva de fraude o corrupción, el titular del órgano administrativo que sea responsable del procedimiento en el que se haya detectado, como primer paso deberá:

- Recopilar toda la documentación que pueda constituir evidencias de dicho fraude.
- Suspende inmediatamente el procedimiento, cuando sea posible conforme a la normativa reguladoras del mismo.
- Elaborar un informe descriptivo de los hechos acaecidos.
- Trasladar el asunto, junto con un informe y la pertinente evidencia documental, al Comité Antifraude para valoración de la posible existencia de fraude.
- Adoptar las medidas que conforme a la normativa reguladora del procedimiento deba o pueda adoptar para evitar la concurrencia de fraude.

En el supuesto en el que los hechos sean conocidos por el órgano administrativo en cuestión, en una fase en la que todavía no hayan causado efecto, se tomarán las medidas oportunas para evitar el fraude.

ala ez erabakitzea ez dagokie administrazio-organoei, kasuan kasuko jokabidea epaitu behar duten zigor-arloko jurisdikzio-organoei baizik.

Hala ere, beren eginkizunen eremu hertsian, administrazio-organoei aurretiazko balorazio bat egin behar dute, dauzkaten dokumentazioan oinarrituta, asmo hori egon daitekeen edo, hala badagokio, ez dagoen jakiteko, jokabide jakin bat jurisdikzio-organo horietara edo Fiskaltzara bidali behar den erabakitzeke, hark iker dezan eta, hala badagokio, zigor penala jaso dezan.

Beraz, administrazio-eskumenen ikuspegitik, iruzurrezko jokabideak zuzentzeko eta jazartzeko prozedura bat ezarri da.

9.1. Susmo-salaketak ikertzea

Iruzurtzat edo ustelkeriatzat har daitekeen jokabideren bat egon daitekeenean, jokabide hori detektatu den prozeduraren ardura duen administrazio-organoaren titularrak, lehen urrats gisa, honako hauek egin beharko ditu:

- Iruzur horren ebidentzia izan daitekeen dokumentazio guztia biltzea.
- Prozedura berehala etetea, ahal denean, prozedura arautzen duen araudiaren arabera.
- Gertatutakoak deskribatzen dituen txostena egitea.
- Gaia Iruzuraren aurkako Batzordeari helaraztea, txosten batekin eta agiri bidezko ebidentziarekin batera, iruzurrik egon ote den baloratzeko.
- Iruzurra saihesteko hartu beharreko edo har ditzakeen neurriak hartzea, prozedura arautzen duen araudiaren arabera.

Kasuan kasuko administrazio-organoak egitateak ezagutzen baditu, eta fase horretan oraindik ondoriorik izan ez badute, iruzurra saihesteko neurri egokiak hartuko dira.



Una vez que, tenga conocimiento del hecho y haya recabado toda la evidencia documental, tanto si ha tenido constancia por parte de un órgano administrativo, como a través del canal de denuncias, deberá evaluar de manera objetiva la posible existencia de fraude, para que en su caso, lo eleve formalmente, a la Autoridad de Gestión encargada del Fondo y al SNCA (Servicio Nacional de Coordinación Antifraude) de la Intervención General de la Administración del Estado de irregularidades y sospechas de fraude, además de la notificación, deberá ordenar las siguientes actuaciones:

- Suspensión del procedimiento.
- Revisión de todos los proyectos que hayan podido estar expuestos a la misma situación.
- Evaluación de la incidencia de fraude y calificación como sistémico o puntual.
- Retirada de los proyectos, o partes afectadas, por el fraude.

9.2. Compromiso de informar

El Comité Antifraude, será el órgano responsable de elevar formalmente el hecho presuntamente fraudulento, a las Autoridades de Gestión u Organismos Intermedios encargados de la gestión de los fondos y al Servicio Nacional de Coordinación Antifraude (SNCA).

Igualmente, se informa que además de los procedimientos establecidos en este mismo documento, cualquier ciudadano o empleado público, podrá comunicar hechos presuntamente fraudulentos al SNCA, a través del canal de denuncias externo “Infofraude”, habilitado al efecto por dicho servicio en la dirección web: (<https://www.igae.pap.hacienda.gob.es/sitios/igae/esES/Paginas/Denan.aspx>).

Asimismo, y siempre que excepcionalmente no sea posible la utilización de los citados medios electrónicos, los hechos podrán ponerse en conocimiento del SNCA en soporte papel mediante el envío de la documentación en soporte papel.

A partir de la comunicación, el Comité Antifraude, quedará supeditado a las instrucciones que cualquiera de estos organismos pudiera requerir, garantizando una cooperación

Gertakariaren berri izan eta dokumentu-ebidentzia guztia jaso ondoren —bai gertakarien berri administrazio-organo baten bidez izan badu bai salaketa-kanalaren bidez izan badu— modu objektiboan ebaluatu beharko du iruzurra egon ote den. Hala badagokio, Funtsaz arduratzen den Kudeaketa Agintaritzari eta Estatuko Administrazioaren Kontu-hartzailetza Nagusiaren Iruzurraren aurkako Koordinaziorako Zerbitzu Nazionalari (SNCA) irregulartasunen eta iruzur-susmoen berri izan ondoren, jakinarazpena egiteaz gain, honako jarduketa hauek agindu beharko ditu:

- Prozedura etetea.
- Egoera berean egon daitezkeen proiektu guztiak berrikustea.
- Iruzurraren intzidentzia ebaluatzea eta sistemikotzat edo puntualtzat jotzea.
- Iruzurrak eragindako proiektuak edo zatiak erretiratzea.

9.2. Informatzeko konpromisoa

Iruzurraren aurkako Komitea arduratuko da ustez iruzurrezkoa den egitatea formalki aurkezteaz funtsak kudeatzeaz arduratzen diren kudeaketa-agintaritzei edo bitarteko erakundeei eta Iruzurraren aurkako Koordinazio Zerbitzu Nazionalari (SNCA).

Era berean, jakinarazten da dokumentu honetan ezarritako prozedurez gain, edozein herritarrek edo enplegatu publikok ustezko iruzurrezko egitateak jakinarazi ahal izango dizkiola SNCARI, Infoestafe kanpo-salaketen kanalaren bidez. Kanal hori zerbitzu horrek gaitu du honako helbide honetan: (<https://www.igae.pap.hacienda.gob.es/sitios/igae/esES/Paginas/Denan.aspx>).

Era berean, eta salbuespenez bitarteko elektroniko horiek erabiltzea ezinezkoa den guztietan, gertakarien berri eman ahal izango zaio SNCARI paperezko euskarrian, dokumentazioa paperezko euskarrian bidalita.

Komunikaziotik aurrera, Iruzurraren aurkako Komitea erakunde horietako edozeinek eska ditzakeen jarraibideen mende geratuko da, prozeduran inplikaturako agintari guztien arteko



Azpeitiko Udala



Financiado por
la Unión Europea
NextGenerationEU



Plan de Recuperación,
Transformación y Resiliencia

entre todas las autoridades implicadas en el procedimiento. Igualmente estará obligado a la confidencialidad en el tratamiento de datos, así como a la custodia de cuantos documentos resultantes del proceso.

9.3. Aplicación de medidas correctoras y de persecución:

Paralelamente al proceso de comunicación, el Comité Antifraude iniciará una “información reservada” para depurar responsabilidades o incoar un expediente disciplinario.

Se realizará el seguimiento del caso potencial o confirmado de fraude que pasará por el control de las investigaciones que se encuentren en curso como resultado del análisis, notificaciones y denuncias llevadas a cabo de acuerdo con los apartados precedentes.

En caso de recibir respuesta de alguno de las autoridades competentes informadas, se tomarán en consideración las pautas, medidas o recomendaciones aportadas por los mismos.

Además, cuando proceda, se tramitará la recuperación de fondos que han sido objeto de apropiación indebida, o que hayan sido vinculados con un potencial fraude o corrupción.

10. Seguimiento y control periódico del plan antifraude.

10.1. Evaluación del plan

El Ayuntamiento de Azpeitia hará un seguimiento y evaluación anual del plan de medidas antifraude con el objetivo de mantenerlo actualizado y acorde a las directrices nacionales y europeas, así como para garantizar el cumplimiento a efectos regulatorios y prácticos, e identificar aspectos de mejora.

En caso de que se detecte algún riesgo, se efectuará un seguimiento de las medidas incluidas en el plan. Así mismo, en el caso de que se materialice un acto contrario a la integridad, de fraude o de corrupción, la organización debe analizar los hechos ocurridos y determinar las modificaciones necesarias a realizarse en las estructuras y procesos de control.

lankidetzaz bermatuz. Era berean, datuen tratamendua isilpean gorde beharko du, bai eta prozesuaren ondorioz sortutako dokumentu guztiak ere.

9.3. Neurri zuzentzaileak eta jazarpenekoak aplikatzea:

Komunikazio-prozesuarekin batera, Iruzuraren aurkako Batzordeak informazio erreserbatua hasiko du, erantzukizunak argitzeko edo diziiplina-espedientea hasteko.

Iruzuraren kasu potentzialaren edo baieztatuaren jarraipena egingo da, eta aurreko paragrafoen arabera egindako azterketen, jakinarazpenen eta salaketen ondorioz abian diren ikerketen kontrola egingo da.

Informazioa jaso duten agintari eskudunetakoren baten erantzuna jaso gero, kontuan hartuko dira haiek emandako jarraibideak, neurriak edo gomendioak.

Gainera, bidezkoa denean, bidegabe bereganatu diren edo iruzur edo ustelkeria potentzial batekin lotuta dauden funtsak berreskuratzeko izapideak egingo dira.

10. Iruzuraren aurkako planaren aldizkako jarraipena eta kontrola.

10.1. Planaren ebaluazioa

Azpeitiko Udalak iruzuraren aurkako neurrien planaren jarraipena eta ebaluazioa egingo du urtero, eguneratuta mantentzeko eta Estatuko eta Europako jarraibideekin bat etortzeko, bai eta erregulazio- eta praktika-ondorioetarako betetzen dela bermatzeko eta hobetzeko alderdiak identifikatzeko ere.

Arriskuren bat antzemanaz gero, planean jasotako neurrien jarraipena egingo da. Era berean, osotasunaren, iruzuraren edo ustelkeriaren aurkako egintza bat gauzatzen bada, erakundeak gertakariak aztertu eta kontrol-egituretan eta -prozesuetan egin beharreko aldaketak zehaztu behar ditu.

10.2. Actualización del plan

Tanto en el caso de cambios en la normativa aplicable, como en la detección de supuestos incumplimientos o casos de fraude o corrupción manifiestos, será indicativo de la necesidad de la actualización del plan.

En dicho caso, el Comité Antifraude propondrá, la revisión y adaptación a la realidad a través de mejoras en el Plan que garanticen la transparencia y minimicen los riesgos de fraude.

10.3. Comunicación y difusión de actualizaciones

En el supuesto de que se apliquen modificaciones al plan de medidas antifraude, éstas serán recogidas en una nueva versión del documento que será publicado en la web del Ayuntamiento de Azpeitia.

11. Modelos de documentación obligatoria

Anexo 1. Test conflicto de intereses, prevención del fraude y la corrupción.

Anexo 2. Herramienta de autoevaluación de riesgos y efectividad de controles durante la gestión del gasto público.

Anexo 3. Declaración institucional.

Anexo 4. Modelo de declaración de ausencia de conflicto de interés.

Anexo 5. Modelo del código de conducta y principios éticos.

Anexo 6. Modelo de banderas rojas contra el fraude.

10.2. Plana eguneratzea

Bai araudi aplikagarrian aldaketak eginez gero, bai ustezko ez-betetzeak edo iruzur edo ustelkeria ageriko kasuak hautemanez gero, plana eguneratzeko beharra adieraziko da.

Kasu horretan, Iruzuraren aurkako Batzordeak berrikuspena eta errealitatera egokitzea proposatuko du, Planean hobekuntzak eginez, gardentasuna bermatzeko eta iruzur-arriskuak minimizatzeko.

10.3. Eguneratzeak jakinaraztea eta zabaltzea

Iruzuraren aurkako neurrien planari aldaketak egiten bazaizkio, dokumentuaren bertsio berri batean jasoko dira, eta Azpeitiko Udalaren webgunean argitaratuko da.

11. Nahitaezko dokumentazioaren ereduak

1. eranskina. Interes-gatazkaren testa, iruzurraren eta ustelkeriaren prebentzioa.

2. eranskina. Gasto publikoaren kudeaketan arriskuak eta kontrolen eraginkortasuna autoebaluatzeke tresna.

3. eranskina. Adierazpen instituzionala.

4.eranskina. Interes-gatazkarik eza deklaratzeko eredu.

5. eranskina. Jokabide-kodearen eredu eta printzipio etikoak.

6. eranskina. Iruzuraren aurkako bandera gorrien eredu.

1. eranskina:

INTERES-GATAZKAREN HASIERAKO TESTA, IRUZURRAREN PREBENTZIOA ETA USTELKERIA

Anexo 1

TEST INICIAL DE CONFLICTO DE INTERÉS, PREVENCIÓN DEL FRAUDE Y LA CORRUPCIÓN

Galdera Pregunta	Betetze-maila Grado de cumplimiento			
	1	2	3	4
1. Ba al dago «Iruzurraren aurkako neurrien planik» erakunde betearazleari edo erakunde erabakitzaileari bermatzeko eta deklaratzeko, dagokion jardueraren eremuan, dagozkion funtsak aplikatu beharreko arauari jarraiki erabili direla, bereziki iruzurra, ustelkeria eta interes-gatazkak prebenitzeari, atzemateari eta zuzentzeari dagokienez?				
1. ¿Se dispone de un «Plan de medidas antifraude» que le permita a la entidad ejecutora o a la entidad decisora garantizar y declarar que, en su respectivo ámbito de actuación, los fondos correspondientes se han utilizado de conformidad con las normas aplicables, en particular, en lo que se refiere a la prevención, detección y corrección del fraude, la corrupción y los conflictos de intereses?				
2. Ikusten al da badela «Iruzurraren aurkako neurrien plana» exekuzio maila guztietan?				
2. ¿Se constata la existencia del correspondiente «Plan de medidas antifraude» en todos los niveles de ejecución?				

Prebenitzea / Prevención

- | | |
|---|--|
| 3. Erakundeak badu maila goreneko aitortzen iruzurraren aurka borrokatzeko konpromisoa hartzen duela adieraziz? | |
| 3. ¿Dispone de una declaración, al más alto nivel, donde se comprometa a luchar contra el fraude? | |
| 4. Autoevaluazio bat egiten al da arrisku espezifikoak, horien inpaktua eta gertatzeko probabilitatea identifikatzeko, eta aldizka berrikusten al da? | |
| 4. ¿Se realiza una autoevaluación que identifique los riesgos específicos, su impacto y la probabilidad de que ocurran y se revisa periódicamente? | |
| 5. Kode etiko bat zabaltzen da eta opariaren politikari buruzko informazioa ematen da? | |
| 5. ¿Se difunde un código ético y se informa sobre la política de obsequios? | |



6. Ematen da prestakuntzarik Etika Publikoa sustatzeko eta iruzurra atzematen laguntzeko?

6. ¿Se imparte formación que promueva la Ética Pública y que facilite la detección del fraude?

7. Egin al da interes-gatazkak tratatzeko prozedurarik?

7. ¿Se ha elaborado un procedimiento para tratar los conflictos de intereses?

8. Parte hartzen duten guztiek interes-gatazkarik ez dutela adierazten al dute?

8. ¿Se cumplimenta una declaración de ausencia de conflicto de intereses por todos los intervinientes?

Atzematea / Detección

9. Iruzur-adierazlerik edo alerta-seinalerik (bandera gorriak) zehaztu da eta detektatzeko moduan dauden langileei jakinarazi al zaizkie?

9. ¿Se han definido indicadores de fraude o señales de alerta (banderas rojas) y se han comunicado al personal en posición de detectarlos?

10. Datuen prospekzioarako edo arriskuen puntuazioarako tresnak erabiltzen dira?

10. ¿Se utilizan herramientas de prospección de datos o de puntuación de riesgos?

11. Ba al dago biderik interesdun orok salaketak aurkeztu ahal izateko?

11. ¿Existe algún cauce para que cualquier interesado pueda presentar denuncias?

12. Ba al dago salaketak aztertu eta neurriak proposatzeaz arduratzen den unitaterik?

12. ¿Se dispone de alguna Unidad encargada de examinar las denuncias y proponer medidas?

Zuzenketa / Corrección

13. Iruzurraren eragina ebaluatzen da eta sistemikotzat edo puntualtzat sailkatzen da?***

13. ¿Se evalúa la incidencia del fraude y se califica como sistémico o puntual?***

14. Iruzurrak eragindako eta MRRk finantzaturako edo finantzatu beharreko proiektuak edo horien zatiak erretiraten al dira?

14. ¿Se retiran los proyectos o la parte de los mismos afectados por el fraude y financiados o a financiar por el MRR?

Jazarpena / Persecución

15. Gertatutakoak eta hartutako neurriak erakunde betearazleari, erakunde erabakitzaileari edo agintaritza arduradunari jakinarazten al zaizkio, dagokionaren arabera? *****

15. ¿Se comunican los hechos producidos y las medidas adoptadas a la entidad ejecutora, a la entidad decisora o a la Autoridad Responsable, según proceda?*****

16. Salatzen al dira zigorgarriak diren egitateak, bidezkoa den kasuetan, estatuko edo Europar Batasuneko agintari publikoei edo fiskaltzari eta auzitegi eskudunei?

16. ¿Se denuncian, en los casos oportunos, los hechos punibles a las Autoridades Públicas nacionales o de la Unión Europea o ante la fiscalía y los tribunales competentes?

Puntuak guztira atal bakoitzean / Subtotal puntos	10	10	0	4
Puntuak guztira / Puntos totales				
Gehinezko puntuak / Puntos máximos				
Puntu erlatiboak (guztizko puntuak/gehieneko puntuak) / Puntos relativos (puntos totales / puntos máximos)				

***Kontu-hartzailtza Nagusiak egindako barne-kontrolaren laburpen-txostena, udal-kudeaketaren ez-betetzeak eta ahuleziak agerian uzten dituen. Informe resumen de control interno emitido por la Intervención General en el que se ponen de manifiesto los incumplimientos y las debilidades de la gestión municipal

****Espediente elektronikoen kudeaketaren ezarpen orokortuak ahalbidetu du, kontabilitate-programarekin batera, barne-kontrolerako tresnak izatea. La implantación generalizada de la gestión de expedientes electrónicos ha hecho posible que, junto con el programa de contabilidad se disponga de herramientas para el control interno

2. eranskina.

GASTU PUBLIKOAREN KUDEAKETAN ARRISKUAK ETA KONTROLEN ERAGINKORTASUNA AUTOEBALUATZEKO TRESNA

Anexo 2

HERRAMIENTA DE AUTOEVALUACIÓN DE RIESGOS Y EFECTIVIDAD DE CONTROLES EN LA GESTIÓN DEL GASTO PÚBLICO

Esta herramienta de evaluación, comprende los cuatro riesgos que afectan a la ejecución del Mecanismo y con respecto a los cuales resulta preciso adoptar medidas de prevención y detección: fraude, corrupción, conflictos de intereses y doble financiación.

Ebaluazio-tresna honek mekanismoaren exekuzioari eragiten dioten lau arriskuak biltzen ditu, eta horiei aurrea hartzeko eta detektatzeko neurriak hartu behar dira: iruzurra, ustelkeria, interes-gatazkak eta finantzaketa bikoitza.



Adicionalmente, pueden encontrarse indicadores en la matriz que identifican situaciones o hechos que podrían encuadrarse fuera de los anteriores cuatro riesgos, o bien que podrían entenderse incluidos en estos últimos en un sentido amplio, puesto que pueden derivar, bajo determinadas circunstancias y de forma directa o indirecta, en fraude, corrupción, conflicto de intereses o doble financiación.

La herramienta se revisará con una frecuencia al menos anual. Asimismo, se procederá inmediatamente a una revisión de las debilidades detectadas en el sistema y a una revisión de las partes pertinentes de la autoevaluación si concurren cualquiera de los cuatro riesgos anteriormente citados o si se producen cambios significativos (modificaciones normativas, reorganización administrativa, cambios tecnológicos, etc.) en el entorno de la entidad. En todo caso, el Ayuntamiento podrá decidir revisar su autoevaluación solo cada dos años si el nivel de los riesgos identificados es muy bajo y durante el año anterior no se informó de casos de fraude, corrupción, conflictos de interés o doble financiación.

La herramienta o matriz de riesgo recoge los posibles riesgos en función de que la ejecución de los fondos procedentes del Mecanismo se haya realizado a través de subvenciones (S: S.R), contratos (C: C.R) o convenios (CV: CV.R).

Para cada uno de los métodos de gestión señalados se presenta una portada en la que se recogen, a modo de resumen, los distintos riesgos y su descripción completa, detallándose después cada riesgo en su hoja correspondiente junto a un listado de posibles indicadores de riesgo y de controles propuestos de forma orientativa para cada uno de ellos:

Horrez gain, matrizean aurreko lau arriskuetatik kanpo koka daitezkeen egoerak edo gertaerak identifikatzen dituzten adierazleak aurki daitezke, edo, bestela, arrisku horietan zentzu zabalean sar daitezkeenak, egoera jakin batzuetan, zuzenean edo zeharka, iruzurra, ustelkeria, interes-gatazka edo finantzaketa bikoitza ekar baititzakete.

Tresna gutxienez urtean behin berrikusiko da. Era berean, berehala berrikusiko dira sisteman hautemandako ahuleziak, eta autoebaluazioaren zati egokiak berrikusiko dira, baldin eta lehen aipatutako lau arriskuetako bat gertatzen bada edo erakundearen ingurunean aldaketa esanguratsuak gertatzen badira (arau-aldaketak, administrazio-berrantolaketa, aldaketa teknologikoak, etab.). Nolanahi ere, Udalak bere autoebaluazioa bi urtean behin bakarrik berrikustea erabaki ahal izango du, identifikatutako arriskuen maila oso txikia bada eta aurreko urtean ez bazen iruzur-kasuen, ustelkeriaren, interes-gatazken edo finantzaketa bikoitzaren berri eman.

Tresnak edo arrisku-matrizeak balizko arriskuak jasotzen ditu, mekanismotik datozen funtsak dirulaguntzen (S: S.R), kontratuen (C: C.R) edo hitzarmenen (CV: CV.R) bidez gauzatu izanaren arabera.

Adierazitako kudeaketa-metodo bakoitzerako, lehen orrialde bat aurkeztzen da. Bertan, laburpen gisa, arriskuak eta horien deskribapen osoa jasotzen dira, eta, ondoren, arrisku bakoitza dagokion orrian zehazten da, arrisku- eta kontrol-adierazle posibleen zerrenda batekin batera, horietako bakoitzerako orientabide gisa proposatuak:

1: IRUZUR-ARRISKU ESPEZIFIKOEKIKO ESPOSIZIOAREN EBALUAZIOA - DIRULAGUNTZAK

1: EVALUACIÓN DE LA EXPOSICIÓN A RIESGOS DE FRAUDE ESPECÍFICOS - SUBVENCIONES



Arriskuaren erreferentzia	Arriskuaren izendapena	Arriskuaren deskribapena
S.R1	Konkurrentzia mugatzea	Ez da bermatzen emakida-prozedura gardena eta publikoa izango denik, eta horrek faboritismoak edo ustelkeria-ekintzak eragin ditzake.
S.R2	Tratu diskriminatzailea eskatzaileak hautatzean	Ez da bermatzen parte-hartzaileak hautatzeko prozedura objektiborik, eta onuradun potentzial guztiek berdintasunez parte hartzea mugatzen da.
S.R3	Interes-gatazka	Ebaluazio-batzordeko kideren baten, aditu ebaluatzailearen baten edo emakidaren arduradunaren eginkizunak modu inpartzial eta objektiboan betetzea arriskuan egongo da arrazoi familiarak, afektiboak, kidetasun politiko edo nazionalekoak, interes ekonomikokoak edo interes pertsonaleko zuzeneko edo zeharkako beste edozein arrazoiengatik.
S.R4	Estatuaren laguntzen araubidea ez betetzea	Emandako dirulaguntzak Estatuaren laguntzak izan daitezke, baina ez da horien kategorizazioaren aldez aurreko azterketarik egin eta/edo ez dira bete laguntza mota horiei aplikatu dakizkiekeen xedapenak.
S.R5	Diru-laguntzaren desbideratzea	xedea Jasotako funtsak dirulaguntza edo laguntza eman zen xede desberdinetarako erabiltzen dira.
S.R6	Finantzaketa bikoitza	Finantzaketa bikoitzaren debekua ez betetzea.
S.R7	Agiri-faltsutzea	Dirulaguntza edo laguntza lortzea, oinarri arautzaileetan edo deialdian dirulaguntza emateko eskatzen diren baldintzak faltsutuz edo hori eragotzi zutenak ezkutatuz.
S.R8	Informazio, komunikazio eta publizitate arloko betebeharrak ez betetzea	Ez da betetzen informazio- eta publizitate-betebeharrei buruz Estatuko edo Europako araudian ezarritakoa.
S.R9	Auditoretza-pista galtzea	Ez da bermatzen kontabilitateko dokumentazio eta erregistro guztiak gordeko direnik auditoretza-pista egokia izateko.



Azpeitiko Udala

S.RX



Financiado por
la Unión Europea
NextGenerationEU



Plan de Recuperación,
Transformación y Resiliencia

Arrisku gehigarrien izendapena Arrisku gehigarrien deskribapena
sartzea... sartu...

DESCRIPCIÓN DEL RIESGO

Ref. del riesgo	Denominación del riesgo	Descripción del riesgo
S.R1	Limitación de la concurrencia	No se garantiza que el procedimiento de concesión se desarrolle de forma transparente y pública, lo que puede dar lugar a favoritismos o a actos de corrupción.
S.R2	Trato discriminatorio en la selección de solicitantes	No se garantiza un procedimiento objetivo de selección de participantes y se limita el acceso en términos de igualdad para todos los potenciales beneficiarios
S.R3	Conflicto de interés	El ejercicio imparcial y objetivo de las funciones de alguno de los miembros del comité de evaluación, expertos evaluadores o del responsable de la concesión se ve comprometido por razones familiares, afectivas, de afinidad política o nacional, de interés económico o por cualquier otro motivo directo o indirecto de interés personal
S.R4	Incumplimiento del régimen de ayudas de Estado	Las subvenciones concedidas pueden constituir ayudas de Estado, pero no se ha realizado un análisis previo de la categorización de las mismas y/o no se han cumplido las disposiciones aplicables a este tipo de ayudas
S.R5	Desviación del objeto de subvención	Los fondos recibidos se aplican a fines distintos para los que la subvención o ayuda fue concedida
S.R6	Doble financiación	Incumplimiento de la prohibición de doble financiación.
S.R7	Falsedad documental	Obtención de la subvención o ayuda falseando las condiciones requeridas en las bases reguladoras o convocatoria para su concesión u ocultando las que la hubiesen impedido



Azpeitiko Udala



Financiado por
la Unión Europea
NextGenerationEU



Plan de Recuperación,
Transformación y Resiliencia

S.R8	Incumplimiento de las obligaciones en materia de información, comunicación y publicidad	No se cumple lo estipulado en la normativa nacional o europea respecto a las obligaciones de información y publicidad.
S.R9	Pérdida pista de auditoría	No se garantiza la conservación de toda la documentación y registros contables para disponer de una pista de auditoría adecuada
S.RX	Incluir la denominación de riesgos adicionales...	Incluir la descripción de riesgos adicionales...

2: IRUZUR-ARRISKU ESPEZIFIKOEKIKO ESPOSIZIOAREN EBALUAZIOA - KONTRATAZIOA

2: EVALUACIÓN DE LA EXPOSICIÓN A RIESGOS DE FRAUDE ESPECÍFICOS - CONTRATACIÓN

ARRISKUAREN DESKRIBAPENA

Arriskuaren erreferentzia	Arriskuaren izendapena	Arriskuaren deskribapena
C.R1	Konkurrentzia mugatzea	Prestaketa- eta/edo esleipen-prozedura manipulatzeko, kontratazio publikoa berdintasunezko baldintzetan eta diskriminaziorik gabe eskuratzeko aukera lizitatzailerik guztiei mugatuz.
C.R2	Eskaintzetan praktikak egitea	Enpresa batzuek isilpean adosten dute lizitazio-prozesua manipulatzeko beren arteko lehia mugatzeko edo ezabatzeko, oro har prezioak artifizialki handitzeko edo ondasunen edo zerbitzuen kalitatea murrizteko.
C.R3	Interes-gatazka	Kontratuko faseetan parte hartzen duen baten eginkizunak modu inpartzial eta objektiboan betetzea arriskuan egongo da familia- edo afektibitate-arrazoiengatik, kidetasun politiko edo nazionalagatik, interes ekonomikoagatik edo interes pertsonaleko zuzeneko edo zeharkako beste edozein arrazoiengatik.



C.R4	Aurkeztutako balorazio tekniko eskaintzen edo lizitatzailer baten alde edo beste ekonomiko manipulatzeko baten edo batzuen kalterako manipulatzeko.
C.R5	Kontratuaren iruzurrezko Kontratua esleipendun bera duten zatikatzea bi prozeduratan edo gehiagotan zatitzea, guztizko zenbatekoaren arabera lehia- eta publizitate-berme handiagoak eskatuko lituzkeen prozedura bat erabiltzea saihestuz.
C.R6	Kontratua formalizatzeko ez- Irregularitasunak kontratua betetzeak formalizatzean, lizitazioaren baldintzekin bat ez etortzea edo esleipenaren baldintzak aldatzea.
C.R7	Kontratua gauzatzean izandako Kontratistak ez ditu betetzen ez-betetzeak edo hutsuneak kontratuaren zehaztapenak kontratua gauzatu bitartean
C.R8	Agiri-faltsutasuna Lizitatzailerak faltsutu egiten da lizitazio-prozeduran parte hartu ahal izateko, eta/edo faltsutu egiten da prezioa ordaintzeko aurkeztutako dokumentazioa.
C.R9	Finantzaketa bikoitza Finantzaketa bikoitzaren debekua ez betetzea.
C.R10	Informazio-, komunikazio- eta Ez da betetzen informazio- eta publizitate-betebeharrak ez publizitate-betebeharrei buruz betetzea Estatuko edo Europako araudian ezarritakoa.
C.R11	Auditoretza-pista galtzea Ez da bermatzen kontabilitateko dokumentazio eta erregistro guztiak gordeko direnik auditoretza-pista egokia izateko.
C.RX	Arrisku gehigarrien izendapena Arrisku gehigarrien deskribapena sartzea... sartu...

DESCRIPCIÓN DEL RIESGO

Ref. del riesgo	Denominación del riesgo	Descripción del riesgo
C.R1	Limitación de la concurrencia	Manipulación del procedimiento de preparación y/o adjudicación, limitándose el acceso a la contratación pública en condiciones de igualdad y no discriminación a todos los licitadores.



C.R2	Prácticas colusorias en las ofertas	Distintas empresas acuerdan en secreto manipular el proceso de licitación para limitar o eliminar la competencia entre ellas, por lo general con la finalidad de incrementar artificialmente los precios o reducir la calidad de los bienes o servicios.
C.R3	Conflicto de interés	El ejercicio imparcial y objetivo de las funciones de alguno de los intervinientes en las diferentes fases del contrato se ve comprometido por razones familiares, afectivas, de afinidad política o nacional, de interés económico o por cualquier otro motivo directo o indirecto de interés personal.
C.R4	Manipulación en la valoración técnica o económica de las ofertas presentadas	Manipulación del procedimiento de contratación en favor de un licitante o en detrimento de otro o varios.
C.R5	Fraccionamiento fraudulento del contrato	Fraccionamiento del contrato en dos o más procedimientos con idéntico adjudicatario evitando la utilización de un procedimiento que, en base a la cuantía total, hubiese requerido mayores garantías de concurrencia y de publicidad.
C.R6	Incumplimientos en la formalización del contrato	Irregularidades en la formalización del contrato de manera que no se ajusta con exactitud a las condiciones de la licitación o se alteran los términos de la adjudicación.
C.R7	Incumplimientos o deficiencias en la ejecución del contrato	El contratista incumple las especificaciones del contrato durante su ejecución
C.R8	Falsedad documental	El licitador incurre en falsedad para poder acceder al procedimiento de licitación y/o se aprecia falsedad en la documentación presentada para obtener el pago del precio.
C.R9	Doble financiación	Incumplimiento de la prohibición de doble financiación.
C.R10	Incumplimiento de las obligaciones de información, comunicación y publicidad	No se cumple lo estipulado en la normativa nacional o europea respecto a las obligaciones de información y publicidad.



Azpeitiko Udala



Financiado por
la Unión Europea
NextGenerationEU



Plan de Recuperación,
Transformación y Resiliencia

C.R11

Pérdida de pista de auditoría

No se garantiza la conservación de toda la documentación y registros contables para disponer de una pista de auditoría adecuada

C.RX

Incluir la denominación de riesgos adicionales...

Incluir la descripción de riesgos adicionales...

3: IRUZUR-ARRISKU ESPEZIFIKOEKIKO ESPOSIZIOAREN EBALUAZIOA - HITZARMENA 3: EVALUACIÓN DE LA EXPOSICIÓN A RIESGOS DE FRAUDE ESPECÍFICOS - CONVENIO ARRISKUAREN DESKRIBAPENA

Arriskuaren erreferentzia	Arriskuaren izendapena	Arriskuaren deskribapena
CV.R1	Hitzarmenaren xedea ez dagokio figura juridiko honi.	Hitzarmenak egitea kontratazio-prozedura saihesteko edo tresna juridiko honen baliozkotasun-baldintzak saihesteko
CV.R2	Hitzarmenaren prozedura edo legezko baldintzak ez betetzea.	Hitzarmen bat egitea horretarako lege ezarritako prozedura bete gabe, edo legezko izapide edo betekizun jakin batzuk bete gabe.
CV.R3	Interes-gatazkak.	Hitzarmena onartzen edo sinatzen parte hartzen duten langileen eginkizunak modu inpartzialean eta objektiboan betetzeko konpromisoa hartzen dute arrazoi hauek direla medio: familia, afektibitatea, kidetasun politikoa edo nazionala, interes ekonomikoa edo interes pertsonaleko zuzeneko edo zeharkako beste edozein arrazoi.
CV.R4	Lehia mugatzea zuzenbide pribatuko erakunde laguntzaileak hautatzean.	Dirulaguntza bat bideratzeko erakunde laguntzaileekin egindako hitzarmenen kasuan, zuzenbide pribatuko erakunde laguntzailearen hautaketa ez da egin ezarritako printzipioen arabera.
CV.R5	Konkurrentzia hirugarrenek gauzatzen badute.	Dirulaguntza bat bideratzeko hitzarmena erakunde laguntzaileekin egindako hitzarmenen kasuan, erakunde laguntzaileak ez du bermatzen hornitzaileak norgehiagoka-prozesu baten bidez hautatzea.



Azpeitiko Udala



Financiado por
la Unión Europea
NextGenerationEU



Plan de Recuperación,
Transformación y Resiliencia

CV.R6	Informazio-, komunikazio- eta publizitate-betebeharrak ez betetzea.	Ez da betetzen informazio- eta publizitate-betebeharrei buruz Estatuko edo Europako araudian ezarritakoa.
CV.R7	uditorretza-pista galtzea.	Ez dago auditoria-pista egokirik finantzatutako jardueren jarraipen osoa egiteko.
CV.RX	Arrisku gehigarrien izendapena sartzeari...	Arrisku gehigarrien deskribapena sartu...

informazio-, komunikazio- eta publizitate-betebeharrak ez betetzea

DESCRIPCIÓN DEL RIESGO

Ref. del riesgo	Denominación del riesgo	Descripción del riesgo
CV.R1	El objeto del convenio no corresponde a esta figura jurídica	Celebración de convenios para eludir un procedimiento de contratación o eludiendo los requisitos de validez de este instrumento jurídico
CV.R2	Incumplimiento del procedimiento o de los requisitos legales del convenio	Celebración de un convenio con incumplimiento del procedimiento legalmente establecido para ello, o incumpliendo determinados trámites o requisitos legales.
CV.R3	Conflictos de interés	El ejercicio imparcial y objetivo de las funciones del personal que interviene en la adopción o la firma del convenio se ve comprometido por razones familiares, afectivas, de afinidad política o nacional, de interés económico o por cualquier otro motivo directo o indirecto de interés personal
CV.R4	Limitación de la concurrencia en la selección de entidades colaboradoras de derecho privado	En el caso de convenios con entidades colaboradoras para instrumentar una subvención, la selección de la entidad colaboradora de derecho privado no se ha realizado siguiendo los principios establecidos
CV.R5	Limitación de la concurrencia en el caso de ejecución del convenio por terceros	En el caso de convenios con entidades colaboradoras para instrumentar una subvención, la entidad colaboradora no garantiza la elección de

		proveedores a través de un proceso de concurrencia competitiva
CV.R6	Incumplimiento de las obligaciones de información y publicidad	No se cumple lo estipulado en la normativa nacional o europea respecto a las obligaciones de información y publicidad.
CV.R7	Pérdida de pista de auditoría	No existe una pista de auditoría adecuada que permita hacer un seguimiento completo de las actuaciones financiadas
CV.RX	Incluir la denominación de riesgos adicionales...	Incluir la descripción de riesgos adicionales...

En el cuadro siguiente se identifican las denominaciones de los campos que aparecen en la portada de cada método de gestión – todos ellos encabezamientos de las columnas excepto el último – en la matriz de riesgo propuesta y su descripción (la descripción y metodología aplicar en las hojas correspondientes a cada uno de los riesgos propuestos se realizará en el apartado siguiente).

Hurrengo koadroan, kudeaketa-metodo bakoitzaren lehenengo orrialdean agertzen diren eremuen izenak identifikatzen dira – zutabeen goiburuak guztiak, azkena izan ezik. proposatutako arrisku-matrizean eta haren deskribapenean (proposatutako arrisku bakoitzari dagozkion orrietan aplikatu beharreko deskribapena eta metodologia hurrengo atalean egingo da).

Zutabea	Deskribapena	Columna	Descripción
Arriskuaren erreferentzia	Arrisku bakoitzak erreferentzia alfanumeriko bakarra du. Letrek arrisku hori identifikatu den kudeaketa-metodoari egiten diote erreferentzia (S.R, dirulaguntzetako arriskua; C.R, kontratazioko arriskua; eta CV.R, hitzarmenetako arriskua), eta zenbakiak erreferentzia sekuentziala identifikatzen dute (S.R1, S.R2, S.R3, C.R1, C.R2, C.R3, CV.R1, CV.R2, CV.R3). Arrisku berriak gehitu	Referencia del riesgo	Cada riesgo tiene una única referencia alfanumérica. Las letras hacen alusión al método de gestión en el que se ha identificado dicho riesgo (S.R, riesgo en subvenciones; C.R, riesgo en contratación; y CV.R, riesgo en convenios) y los números identifican una referencia secuencial (S.R1, S.R2, S.R3... C.R1, C.R2, C.R3... CV.R1, CV.R2, CV.R3...).
			Se podrán añadir nuevos riesgos (S.RX, C.RX, CV.RX, etc.), creándose simultáneamente una



	ahal izango dira (S.RX, C.RX, CV.RX, etab.), eta, aldi berean, arrisku berri horretarako orri gehigarri bat sortuko da, eman zaion erreferentziarekin.		hoja adicional para ese nuevo riesgo con la referencia que se le haya dado.
Arriskuaren izendapena	Arriskuaren ezaugarri nagusiak labur adierazten dira. Izen berriak gehitu ahal izango dira, lehen adierazi den bezala.	Denominación del riesgo	Se indica de forma escueta las características principales del riesgo. Se podrán añadir nuevas denominaciones como se ha indicado antes.
Arriskuaren deskribapena	Arriskuaren deskribapen ahalik eta zehatzena. Deskribapen berriak gehitu ahal izango dira, arestian adierazi den bezala.	Descripción del riesgo	Descripción lo más detallada posible del riesgo de que se trate. Se podrán añadir nuevas descripciones como se ha indicado antes.
Nori eragiten dio arrisku horrek?	Eremu hori hutsik dago matrizean, eta arriskuak erakunde erabakitzaileari (ED), erakunde betearazleari (EE), kontratistei edo azpikontratistei (C), onuradunei (B) edo hirugarrenei (T) eragiten dien adierazi beharko da.	¿A quién afecta este riesgo?	Este campo aparece vacío en la matriz y deberá indicarse si el riesgo afecta a la entidad decisora (ED), a la entidad ejecutora (EE), a los contratistas o subcontratistas (C), a los beneficiarios (B) o a terceros (T).
Barneko edo kanpoko arriskua da, edo kolusio baten ondorioa?	Arriskua barnekoa (erakundearen barruan bakarrik), kanpoko (erakundetik kanpo bakarrik) edo kolusiozkoa (organismo bat baino gehiago) den adieraztea.	¿Es el riesgo interno, externo o resultado de una colusión?	Indicación de si el riesgo es interno (solo dentro de la entidad), externo (solo de forma externa a la entidad) o en colusión (más de un organismo).
Arrisku-koefiziente garbia guztira	Kudeaketa-metodo bakoitzaren barruan identifikatutako arrisku bakoitzaren autoebaluazioaren ondoriozko guztizko arrisku garbiaren	Coeficiente total riesgo neto	Refleja la puntuación del riesgo total neto que ha resultado de la autoevaluación de cada uno de los riesgos identificados dentro de cada método de gestión.



	puntuazioa adierazten du. Lauki hau zuzenean kalkulatu da, arrisku bakoitza garatzen den fitxetan lortutako emaitzekin lotuta baitago.		Esta casilla se calcula directamente al estar vinculada con los resultados obtenidos en las pestañas donde se desarrolla cada uno de los riesgos
Arrisku objektiboaren koefizientea guztira	Kudeaketa-metodo bakoitzaren barruan identifikatutako arrisku bakoitzaren autoebaluazioaren ondoriozko guztizko arrisku objektiboaren puntuazioa islatzen du. Lauki hau zuzenean kalkulatu da, arrisku bakoitza garatzen den erlaintzetan lortutako emaitzekin lotuta baitago.	Coeficiente total riesgo objetivo	Refleja la puntuación del riesgo total objetivo que ha resultado de la autoevaluación de cada uno de los riesgos identificados dentro de cada método de gestión. Esta casilla se calcula directamente al estar vinculada con los resultados obtenidos en las pestañas donde se desarrolla cada uno de los riesgos.
Arrisku osoa, kudeaketa-metodoaren arabera	Tresnak automatikoki kalkulatuak diren koefizienteak, kudeaketa-metodo bakoitzeko guztizko arrisku garbia eta guztizko arrisku objektiboa adierazteko. Koefiziente horrek erakundeak arriskuaren aurrean duen egoeraren irudi laburtua baino ez du eman nahi.	Riesgo total por método de gestión	Coeficiente calculado automáticamente por la herramienta para indicar el riesgo total neto y el riesgo total objetivo por cada método de gestión. Este coeficiente únicamente pretende dar una imagen resumida de la situación que presenta la entidad frente al riesgo.

3. eranskina.

AZPEITIKO UDALAREN ADIERAZPEN INSTITUZIONALA, IRUZURRAREN AURKAKO ARLOAN, EUROPAR BATASUNAK FINANTZATUTAKO BERRESKURATZE-, ERALDATZE- ETA ERRESILIENTZIA-PLANAREN (2020- 2026) ERAKUNDE ONURADUN DEN ALDETIK, “NEXTGENERATIONEU”-REN ESPARRUAN

Anexo 3.

“DECLARACIÓN INSTITUCIONAL DEL AYUNTAMIENTO DE AZPEITIA EN MATERIA DE ANTIFRAUDE COMO ENTIDAD BENEFICIARIA DEL PLAN DE RECUPERACIÓN,



Azpeitiko Udala



Financiado por
la Unión Europea
NextGenerationEU



Plan de Recuperación,
Transformación y Resiliencia

TRANSFORMACIÓN Y RESILIENCIA (2020- 2026), FINANCIADO POR LA UNIÓN EUROPEA EN EL MARCO DE “NEXTGENERATIONEU”

El Ayuntamiento de Azpeitia tiene la condición de Entidad Ejecutora del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia según lo dispuesto en la Orden 1030/2021, de 29 de septiembre, por la que se configura el sistema de gestión del plan de Recuperación y Resiliencia, en tanto le corresponde, en el ámbito de sus competencias, la ejecución de reformas e inversiones incluidas en el Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.

El Reglamento (UE) 2021/241 del Parlamento Europeo y del Consejo de 12 de febrero de 2021 por el que se establece el Mecanismo de Recuperación y Resiliencia señala la obligación que tienen los Estados Miembros de aplicar medidas adecuadas para proteger los intereses financieros de la Unión y para velar por que la utilización de los fondos en relación con las medidas financiadas por el Mecanismo de Recuperación y Resiliencia se ajuste al Derecho aplicable en el ámbito comunitario y nacional, en particular en lo que se refiere a la prevención, detección y corrección del fraude, la corrupción y los conflictos de intereses.

La corporación municipal quiere manifestar su compromiso con los estándares más altos en el cumplimiento de las normas jurídicas, éticas y morales y su adhesión a los más estrictos principios de integridad, objetividad y honestidad, de manera que su actividad sea percibida por todos los agentes que se relacionan con ella como opuesta al fraude y la corrupción en cualquiera de sus formas. Todos los miembros de la corporación municipal asumen y comparten este compromiso.

El personal del Ayuntamiento de Azpeitia, en su carácter de empleados públicos, asume y comparte este compromiso teniendo entre otros deberes los de “velar por los intereses generales, con sujeción al ordenamiento jurídico, y actuar con arreglo a los siguientes principios: objetividad, integridad, neutralidad, responsabilidad, imparcialidad, confidencialidad, dedicación al servicio público, transparencia, ejemplaridad, austeridad, accesibilidad, eficacia, honradez, promoción del entorno cultural y

Azpeitiko Udala Berreskuratze, Eraldatze eta Erresilientzia Planaren Erakunde Betearazlea da, Berreskuratze eta Erresilientzia Plana kudeatzeko sistema taxutzen duen irailaren 29ko 1030/2021 Aginduan xedatutakoaren arabera, bere eskumenen esparruan, Berreskuratze, Eraldaketa eta Erresilientzia Planean sartutako erreformak eta inbertsioak gauzatzea dagokion heinean.

Berreskuratze eta Erresilientzia Mekanismoa ezartzen duen Europako Parlamentuaren eta Kontseiluaren 2021eko otsailaren 12ko 2021/241 (EB) Erregelamenduak adierazten du estatu kideek neurri egokiak aplikatu behar dituztela Batasunaren finantza-interesak babesteko eta Berreskuratze eta Erresilientzia Mekanismoak finantzatutako neurriei dagokienez funtsen erabilera Erkidegoan eta estatuan aplikagarria den Zuzenbidearekin bat datorrela zaintzeko, bereziki iruzurra, ustelkeria eta interes-gatazkak prebenitzeari, hautemateari eta zuzentzeari dagokionez.

Udalbatzak arau juridiko, etiko eta moralak betetzeko eredurik bikainena izatearekin duen konpromisoa adierazi nahi du, bai eta integritate-, objektibotasun- eta zintzotasun-printzipio zorrotzekin bat egiten duela ere, harekin harremana duten eragile guztiek iruzurraren eta ustelkeriaren aurkakotzat har dezaten, edozein modutan. Udalbatzako kide guztiek hartzen eta partekatzen dute konpromiso hori.

Azpeitiko Udaleko langileek, enplegatu publikoak diren aldetik, konpromiso hori beren gain hartu eta partekatzen dute, eta, bestek beste, honako betebeharrak dituzte: interes orokorrak zaintzea, ordenamendu juridikoari jarraiki, eta honako printzipio hauen arabera jardutea: objektibotasuna, osotasuna, neutraltasuna, erantzukizuna, inpartzialtasuna, konfidentzialtasuna, zerbitzu publikoari eskainitako denbora, gardentasuna,



medioambiental, y respeto a la igualdad entre mujeres y hombres” (Real Decreto Legislativo 5/2015, de 30 de octubre, por el que se aprueba el Texto refundido de la Ley Estatuto Básico del Empleado Público, artículo 52).

Se ha elaborado un Plan de medidas antifraude para poner en marcha medidas eficaces y proporcionadas de lucha contra el fraude y la corrupción basado en un planteamiento proactivo, estructurado y específico para gestionar el riesgo de fraude que dé garantías de que el gasto en que se ha incurrido en actuaciones del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia está libre de conflicto de interés, fraude y corrupción. Se ha partido de la evaluación del riesgo de fraude realizada al efecto. Adicionalmente, se cuenta con procedimientos para prevenir, detectar y denunciar situaciones que pudieran constituir fraude o corrupción y para el seguimiento de las mismas.

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

Así, entre otras medidas, el Ayuntamiento de Azpeitia dispone de un procedimiento para declarar las situaciones de conflicto de intereses.

Las funciones de gestión y ejecución son asumidas por el Ayuntamiento de Azpeitia, que cuenta a estos efectos con un equipo de evaluación de riesgos, para la revisión y actualización periódica de la política antifraude, así como el seguimiento de los resultados.

También cuenta con la colaboración de los diferentes responsables y gestores de procesos para asegurar que existe un adecuado sistema de control interno dentro de sus respectivas áreas de responsabilidad y garantizar, en su caso, la debida diligencia en la implementación de medidas correctoras.

A partir de las verificaciones y los controles realizados en las fases previas, dispone también de

eredugarritasuna, austeritatea, irisgarritasuna, eraginkortasuna, zintzotasuna, kultura- eta ingurumen-ingurunearen sustapena, eta emakumeen eta gizonen arteko berdintasunaren errespetua (5/2015 Legegintzako Errege Dekretua, urriaren 30ekoa, Enplegatu Publikoaren Oinarritzko Estatutuaren testu bategina onartzen duena, 52. artikulua).

Iruzuraren aurkako neurrien plan bat egin da iruzurraren eta ustelkeriaren aurkako neurri eraginkor eta proportzionatuak abian jartzeko, iruzurraren arriskua kudeatzeko planteamendu proaktibo, egituratu eta espezifiko batean oinarrituta, Berreskuratze, Eraldaketa eta Erresilientzia Planeko jardueretan egindako gastuak interes-gatazkarik, iruzurrik eta ustelkeriarik ez duela bermatzen duena. Horretarako egindako iruzur-arriskuaren ebaluaziotik abiatu da. Horrez gain, iruzurra edo ustelkeria izan daitezkeen egoerak prebenitzeko, detektatzeko eta salatzeko eta horien jarraipena egiteko prozedurak daude.

Politika horren helburua da erakundearen barruan kultura bat sustatzea, iruzurrezko jarduera oro zapuztuko duena eta jarduera horiek prebenitzea eta antzematea erraztuko duena, kasu horiek kudeatzeko prozedura eraginkorrak sustatuz.

Hala, beste neurri batzuen artean, Azpeitiko Udalak prozedura bat du interes-gatazkako egoerak deklaratzeko.

Azpeitiko Udalak bere gain hartzen ditu kudeaketa- eta gauzatze-funtzioak. Horretarako, arriskuak ebaluatzeko talde bat du, iruzurraren aurkako politika aldian-aldian berrikusteko eta eguneratzeko, bai eta emaitzen jarraipena egiteko ere.

Prozesuen arduradun eta kudeatzaileen laguntza ere badu, bakoitzaren erantzukizun-arloaren barruan barne-kontrolako sistema egokia dagoela ziurtatzeko eta, hala badagokio, neurri zuzentzaileak ezartzeko behar bezalako ardura izatea berma dadin.



Azpeitiko Udala



Financiado por
la Unión Europea
NextGenerationEU



Plan de Recuperación,
Transformación y Resiliencia

un sistema que registra y almacena la información precisa de cada operación para garantizar la fiabilidad y regularidad en relación con el gasto.

El Ayuntamiento de Azpeitia pone en marcha medidas eficaces y proporcionadas de lucha contra el fraude, basadas en la experiencia obtenida en períodos anteriores y en la reciente evaluación del riesgo de fraude realizada al efecto. Adicionalmente, cuenta con procedimientos para denunciar aquellas irregularidades o sospechas de fraude que pudieran detectarse, bien a través de los canales internos de notificación bien directamente a la Oficina Europea de Lucha contra el Fraude (OLAF).

Todos los informes se tratarán en la más estricta confidencialidad y de acuerdo con las normas que regulan esta materia. En definitiva, el Ayuntamiento de Azpeitia tiene una política de tolerancia cero frente al fraude y la corrupción y ha establecido un sistema de control robusto, diseñado especialmente para prevenir y detectar, en la medida de lo posible, los actos de fraude y corregir su impacto, en caso de producirse.

Aurreko faseetan egindako egiaztapenetatik eta kontroletatik abiatuta, eragiketa bakoitzari buruzko informazio zehatza erregistratzen eta biltegitratzen duen sistema bat ere badu, gastuari dagokionez fidagarritasuna eta erregulartasuna bermatzeko.

Azpeitiko Udalak iruzurraren aurkako neurri eraginkor eta proportzionatuak jarri ditu abian, aurreko aldietan lortutako esperientzian eta iruzur-arriskuaren ebaluazio berrian oinarrituta. Horrez gain, irregulartasunak edo iruzur-susmoak salatze prozedurak ditu, bai barneko jakinarazpen-kanalen bidez, bai Iruzurraren aurka Borrokatze Europako Bulegoari (OLAF) zuzenean jakinarazita.

Txosten guztiak konfidentzialtasun osoz eta gai hori arautzen duten arauen arabera landuko dira. Laburbilduz, Azpeitiko Udalak zero tolerantziako politika du iruzurraren eta ustelkeriaren aurrean, eta kontrol-sistema sendo bat ezarri du, bereziki diseinatua iruzurrak prebenitzeko eta, ahal den neurrian, antzemateko eta, gertatuz gero, horien eragina zuzentzeko.

4. eranskina

AZPEITIKO UDALAREN INTERES-GATAZKARIK EZAREN DEKLARAZIOA, EUROPAR BATASUNAK FINANTZATUTAKO BERRESKURATZE-, ERALDATZE- ETA ERRESILIENTZIA-PLANAREN (2020- 2026) ERAKUNDE ONURADUNA DEN ALDETIK, “NEXTGENERATIONEU”-REN ESPARRUAN

Anexo 4

DECLARACIÓN DE AUSENCIA DE CONFLICTO DE INTERESES (DACI) DEL AYUNTAMIENTO DE AZPEITIA COMO ENTIDAD BENEFICIARIA DEL PLAN DE RECUPERACIÓN, TRANSFORMACIÓN Y RESILIENCIA (2020- 2026), FINANCIADO POR LA UNIÓN EUROPEA EN EL MARCO DE “NEXTGENERATIONEU”

En el marco de la Orden HFP/1030/2021 de 29 de septiembre de 2021, por la que se configura el Sistema de Gestión del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia, orientado a mitigar los impactos de la Pandemia COVID-19, el Ayuntamiento de Azpeitia pretende reforzar la política antifraude y prevenir los posibles conflictos de intereses en el desarrollo de los proyectos y subproyectos, la gestión de los gastos cofinanciados, así como para hacer posible el éxito en la consecución de los resultados previstos.

Para tratar de evitar posibles conflictos de intereses, se exigirá a todas y cada una de las personas participantes en el procedimiento de contratación pública y subvención, que se lleven a cabo en el marco del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia (PRTR), que puedan incurrir en conflictos de intereses en cuanto a la valoración técnica de las ofertas y demás actuaciones en el procedimiento, que declara/an estar informados/as de lo siguiente y firmen bajo su responsabilidad los siguientes compromisos:

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

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

TERCERO- Que el artículo 23 “Abstención”, de la Ley 40/2015, de 1 octubre, de Régimen Jurídico

2021eko irailaren 29ko HFP/1030/2021 Aginduaaren esparruan, zeinaren bidez Berreskuratze, Eraldaketa eta Erresilientzia Planaren Kudeaketa Sistema eratzen baita, COVID-19 Pandemiaren eraginak arintzera bideratuta, Azpeitiko Udalak iruzurraren aurkako politika indartu nahi du, eta proiektu eta azpiproiektuen garapenean egon daitezkeen interes-gatazkak prebenitu, kofinantzatutako gastuen kudeaketa eta aurreikusitako emaitzak lortzeko arrakasta ahalbidetzeko.

Balizko interes-gatazkak saihesten saiatzeko, kontratazio publikoaren eta dirulaguntzaaren prozeduran parte hartzen duten pertsona guztiei eskatuko zaie Berreskuratze, Eraldaketa eta Erresilientzia Planaren (PRTR) esparruan gauza daitezela, interes-gatazkak sor ditzatela eskaintzen eta prozedurako gainerako jarduketan balorazio teknikoari dagokionez. Pertsona horiek adierazten dute honako hauen berri dutela eta beren erantzukizunpean honako konpromiso hauek sina ditzatela:

LEHENA.- Europako Parlamentuaren eta Kontseiluaren uztailaren 18ko 2018/1046 (EB, Euratom) Erregelamenduaren (EB, Europar Batasunaren Finantza Erregelamendua) 61.3 artikuluan («Interes-gatazka») ezartzen da interes-gatazka egongo dela, baldin eta funtzioen egikaritzea inpartziala eta objektiboa arriskuan jartzen bada familiagatik, afektibitateagatik, kidetasun politiko edo nazionalagatik, interes ekonomikoagatik edo interes pertsonaleko zuzeneko edo zeharkako edozein arrazoiengatik.

BIGARRENA.- Sektore Publikoko Kontratuei buruzko azaroaren 8ko 9/2017 Legearen 64. artikuluan (Ustelkeriaren aurkako borroka eta interes-gatazken prebentzioa) helburua da lehiaren edozein distorsio saihestea, prozeduran gardentasuna bermatzea eta hautagai eta lizitatzailerik guztien tratu-berdintasuna bermatzea.

HIRUGARRENA.- Sektore Publikoaren Araubide Juridikoaren urriaren 1eko 40/2015



del Sector Público, establece que deberán abstenerse de intervenir en el procedimiento “las autoridades y el personal al servicio de las Administraciones en quienes se den algunas de las circunstancias señaladas en el apartado siguiente”, siendo éstas:

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

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

c) Tener amistad íntima o enemistad manifiesta con alguna de las personas mencionadas en el apartado anterior.

d) Haber intervenido como perito o como testigo en el procedimiento de que se trate.

e) Tener relación de servicio con persona natural o jurídica interesada directamente en el asunto, o haberle prestado en los dos últimos años servicios profesionales de cualquier tipo y en cualquier circunstancia o lugar.

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

QUINTO- Que se compromete/n a poner en conocimiento del órgano de contratación/comité de evaluación, sin dilación, cualquier situación de

Legaren 23. artikuluan (Abstentzioa) arabera, Administrazioen zerbitzura dauden agintari eta langileek ezin izango dute prozeduran esku hartu, baldin eta hurrengo apartatuan adierazitako egoeraren bat gertatzen bada. Hona hemen inguruabarrak:

a) Interes pertsonala izatea kasuan kasuko gaian edo gai horren ebazpenak eragin diezaiokeen beste gai batean; sozietate edo erakunde interesdunaren administratzaile izatea, edo interesdunen batekin auzigaia ebaztea.

b) Ezkontza-lotura edo antzeko egitate-egoera izatea, eta laugarren mailarainoko odol-ahaidetasuna edo bigarren mailarainoko ezkontza-ahaidetasuna izatea interesdunetako edozeinekin, erakunde edo sozietate interesdunetako administratzaileekin eta prozeduran parte hartzen duten aholkulari, legezko ordezkari edo mandatariekin, bai eta bulego profesionala partekatzea edo horiekin elkartuta egotea ere, aholkularitzarako, ordezkaritzarako edo agintaldirako.

c) Aurreko paragrafoan aipatutako pertsonetakoren batekin adiskidetasun estua edo ageriko etsaitasuna izatea.

d) Dagokion prozeduran aditu edo lekuko gisa parte hartu izana.

e) Gaian zuzenean interesa duen pertsona fisiko edo juridikoarekin zerbitzu-harremana izatea, edo azken bi urteetan edozein motatako eta edozein egoera edo lekutan zerbitzu profesionalak eman izana.

LAUGARRENA.- Ez dagoela Europar Batasunaren Finantza Erregelamenduaren 61.3 artikuluan adierazitako interes-gatazkatzat jo daitekeen ezein egoeratan, eta ez dagoela/daudela Sektore Publikoaren Araubide Juridikoaren urriaren 1eko 40/2015 Legaren 23.2 artikuluan jasotako abstentzio-arrazoirik, lizitazio-/emakida-prozeduran eragina izan dezakeenik.

BOSGARRENA.- Konpromisoa hartzen duela kontratazio-organoari/ebaluazio-batzordeari jakinarazteko, luzamendurik gabe, interes-



Azpeitiko Udala



Financiado por
la Unión Europea
NextGenerationEU



Plan de Recuperación,
Transformación y Resiliencia

conflicto de intereses o causa de abstención que dé o pudiera dar lugar a dicho escenario.

gatazkako edo abstentzio-arrazoiko edozein egoera, egoera hori eragin dezakeena edo eragin dezakeena.

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

SEIGARRENA.- Badakit interes-gatazkarik ez dagoela adierazten duen adierazpen bat faltsua dela frogatzen bada, aplikatzekoa den araudiak ezartzen dituen diziplina-, administrazio- eta justizia-ondorioak izango dituela.

Contrato: _____

Expediente: _____ (Nombre, apellidos y puesto de quien la cumplimenta y firma)

Kontratua: _____

Espediente: _____ (Betetzen duenaren izena, abizenak eta lanpostua eta sinadura)

Firmado electrónicamente:

Sinadura elektronikoa:

5. eranskina

AZPEITIKO UDALAREN JOKABIDE-KODEA ETA PRINTZIPIO ETIKOAK, EUROPAR BATASUNAK FINANTZATUTAKO BERRESKURATZE-, ERALDATZE- ETA ERRESILIENTZIA-PLANAREN (2020-2026) ERAKUNDE ONURADUNA DEN ALDETIK, NEXTGENERATIONEU «NEXTGENERIONEU» DELAKOAREN ESPARRUAN

Anexo 5

CÓDIGO DE CONDUCTA Y PRINCIPIOS ÉTICOS DEL AYUNTAMIENTO DE AZPEITIA, COMO ENTIDAD BENEFICIARIA DEL PLAN DE RECUPERACIÓN, TRANSFORMACIÓN Y RESILIENCIA (2020-2026), FINANCIADO POR LA UNIÓN EUROPEA EN EL MARCO DE “NEXTGENERATIONEU”

I. Preámbulo

El Ayuntamiento de Azpeitia, como autoridad de gestión del Plan de Recuperación, Transición y Resiliencia (PRTR) del Gobierno de España, participe en la ejecución, ha manifestado públicamente en una Declaración Institucional su política de tolerancia cero frente al fraude y la corrupción en la gestión del citado Plan.

El Ayuntamiento cuenta con un Procedimiento para la puesta en marcha de medidas eficaces y proporcionadas contra el fraude, teniendo en cuenta los riesgos detectados. Este Procedimiento, incluye dentro de las medidas destinadas a prevenir el fraude, la elaboración de un Código

I. Hitzaurrea

Azpeitiko Udalak, Espainiako Gobernuaren Berreskuratze, Trantsizio eta Erresilientzia Plana (PRTR) kudeatzeko agintaritzaren alde, eta betearazpenean parte hartzen duenez, Adierazpen Instituzional batean adierazi du Plan horren kudeaketan bere politika zero tolerantzia dela iruzurraren eta ustelkeriaren aurrean.

Udalak badu prozedura bat iruzurraren aurkako neurri eraginkorrak eta proportzionatuak abian jartzeko, hautemandako arriskuak kontuan hartuta. Prozedura horren barruan, iruzurrari aurrea hartzeko neurrien artean, Etika eta Jokabide Kode bat egitea sartzen da, Plana kudeatzeko funtsezko elementu gisa. Kode hau



Ético y de Conducta, como elemento fundamental en la gestión del Plan. El presente Código constituye una herramienta esencial para transmitir los valores y las pautas de conducta del Ayuntamiento en materia de fraude, recogiendo los principios que deben servir de guía y regir la actividad del personal del Ayuntamiento, en relación con la gestión, seguimiento y control del PRTR.

II. Ámbito de aplicación del código

El presente Código Ético y de Conducta se aplicará a todos los servidores públicos, entre los que se encuentran los empleados públicos y autoridades municipales del Ayuntamiento, incluido el personal eventual y directivo, en su condición de servidores públicos, tienen una serie de responsabilidades y obligaciones ante el resto de la Administración, la Sociedad y los ciudadanos, por los servicios públicos que prestan, debiendo velar por el cumplimiento del presente Código.

Todo el personal del Ayuntamiento debe colaborar en la aplicación del Código, a fin de que los sus valores éticos sean implantados y asimilados en toda la organización.

El presente Código Ético y de Conducta se aplicará a todo el personal, con independencia del nivel jerárquico y de la estructura funcional que ocupen.

III. Eficacia y Cumplimiento del Código

a) Todos a los que le sea de aplicación el presente Código de Conducta, además de cumplir la normativa vigente, tienen la obligación de:

- Conocer, cumplir y hacer cumplir las políticas, normas y procedimientos internos, según sus funciones, responsabilidad y lugar de trabajo
- Promover entre sus Organismos públicos dependientes la adopción de pautas de conducta coherentes con esta norma
- Prestar atención a la conducta de terceros en sus relaciones con la Administración

funtsezko tresna da Udalak iruzurraren arloan dituen balioak eta jokabide-jarraibideak transmititzeko, eta PRTRren kudeaketari, jarraipenari eta kontrolari dagokionez, Udaleko langileen jarduna gidatzeko eta zuzentzeko erabili behar diren printzipioak jasotzen ditu.

II. Kodearen aplikazio-eremua

Etika eta Jokabide Kode hau zerbitzari publiko guztiei aplikatuko zaie, eta horien artean daude Udaleko enplegatu publikoak eta udal-agintariak, baita behin-behineko langileak eta zuzendaritzako langileak ere, zerbitzari publikoak diren aldetik, ematen dituzten zerbitzu publikoengatik hainbat erantzukizun eta betebeharrak dituzte gainerako Administrazioaren, Sozietatearen eta herritarren aurrean, eta Kode hau betetzen dela zaindu beharko dute.

Udaleko langile guztiek Kodea aplikatzen lagundu behar dute, haien balio etikoak erakunde osoan ezarri eta asimilatu daitezten.

Etika eta Jokabide Kode hau langile guztiei aplikatuko zaie, maila hierarkikoa eta betetzen duten egitura funtzionala edozein izanik ere.

III. Kodearen eraginkortasuna eta betetzea

a) Jokabide-kode hau aplikatzen zaien guztiek, indarrean dagoen araudia betetzeaz gain, betebeharrak hauek dituzte:

- Barne-politikak, -arauak eta -prozedurak ezagutzea, betetzea eta betearaztea, beren eginkizunen, erantzukizunaren eta lantokiaren arabera
- Mendeko erakunde publikoen artean arau honekin bat datozen jokabide-jarraibideak har daitezten sustatzea.
- Hirugarrenen jokabideari arreta jartzea administrazioarekiko harremanetan



b) Los empleados públicos, personal eventual y directivo que gestionen y dirijan equipos tendrán, adicionalmente las siguientes responsabilidades:

- Velar porque las personas bajo su responsabilidad conozcan, comprendan y cumplan el Código

- Gestionar y dirigir con el ejemplo

c) Nadie podrá justificar una conducta impropia amparándose en el desconocimiento de la normativa o de este Código.

d) Nadie estará obligado a cumplir órdenes o instrucciones contrarias al presente Código o a la normativa vigente.

e) El Ayuntamiento comunicará, difundirá y pondrá a disposición de todos los que le sea de aplicación el contenido del Código, y se asegurará de que los nuevos empleados públicos que se incorporen puedan acceder al mismo.

f) El incumplimiento de las normas establecidas en el presente Código, sin perjuicio de cualquier otra responsabilidad administrativa o penal, puede motivar la adopción de las sanciones disciplinarias que resulten de aplicación.

IV.-Valores y Conductas de los/as servidores/as públicos/as

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

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

- Los empleados públicos deberán desempeñar con diligencia las tareas que tengan asignadas y velar por los intereses generales con sujeción y observancia de la Constitución y del resto del

b) Taldeak kudeatzen eta zuzentzen dituzten enplegatu publikoek, behin-behineko langileek eta zuzendaritzako langileek erantzukizun hauek izango dituzte, gainera:

- Bere ardurapean dauden pertsonen Kodea ezagutu, ulertu eta betetzen dutela zaintzea.

- Adibidearekin kudeatzea eta zuzentzea

c) Inork ezin izango du jokabide desagokia justifikatu, araudia edo kode hau ez ezagutzea babestuz.

d) Inork ez du bete beharko kode honen edo indarrean dagoen araudiaren aurkako agindu edo jarraibiderik.

e) Udalak Kodearen edukia jakinarazi, zabaldu eta aplikagarri zaizkion guztien eskura jarriko du, eta langile publiko berriak Kodean sartu ahal izango direla ziurtatuko du.

f) Kode honetan ezarritako arauak ez betetzeak, administrazio- edo zigor-arloko beste edozein erantzukizunen kalterik gabe, aplikatu daitezkeen diziiplina-zehapenak ezartzea eragin dezake.

IV.- Zerbitzari publikoen aholkuak eta jokabideak

PRTR kudeatzeko, jarraipena egiteko eta kontrolatzeko langileen eguneroko jarduerak Enplegatu Publikoaren Oinarrizko Estatutuaren Legearen testu bategina (TREBEP) onartzen duen urriaren 30eko 5/2015 Legegintzako Errege Dekretuaren 52.etik 54.era bitarteko artikuluetan jasotako printzipio etikoak betetzen direla islatu behar du. Honako hau ezartzen dute:

"- 52. artikulua. Enplegatu publikoen betebeharrak. Jokabide-kodea.

- Enplegatu publikoek arretaz bete beharko dituzte esleitura dituzten zereginak, eta interes orokorrak zaindu beharko dituzte, Konstituzioa eta gainerako ordenamendu juridikoa errespetatuz eta betez, eta honako printzipio



ordenamiento jurídico, y deberán actuar con arreglo a los siguientes principios: objetividad, integridad, neutralidad, responsabilidad, imparcialidad, confidencialidad, dedicación al servicio público, transparencia, ejemplaridad, austeridad, accesibilidad, eficacia, honradez, promoción del entorno cultural y medioambiental, y respeto a la igualdad entre mujeres y hombres, que inspiran el Código de Conducta de los empleados públicos configurado por los principios éticos y de conducta regulados en los artículos siguientes. Los principios y reglas establecidos en este capítulo informarán la interpretación y aplicación del régimen disciplinario de los empleados públicos.

hauen arabera jardun beharko dute: objektibotasuna, osotasuna, neutraltasuna, erantzukizuna, inpartzialtasuna, konfidentzialtasuna, zerbitzu publikoari eskainitako dedikazioa, gardentasuna, eredugarritasuna, austeritatea, irisgarritasuna, eraginkortasuna, zintzotasuna, kultura- eta ingurumen-ingurunea sustatzea, eta emakumeen eta gizonen arteko berdintasuna errespetatzea, hurrengo artikuluetan araututako printzipio etikoek eta jokabide-printzipioek taxututako enplegatu publikoen Jokabide Kodea inspiratzeko. Kapitulu honetan ezarritako printzipioek eta arauak emango dute enplegatu publikoen diziplina-araubidearen interpretazioaren eta aplikazioaren berri.

- Artículo 53. Principios éticos.

1. Los empleados públicos respetarán la Constitución y el resto de normas que integran el ordenamiento jurídico.

2. Su actuación perseguirá la satisfacción de los intereses generales de los ciudadanos y se fundamentará en consideraciones objetivas orientadas hacia la imparcialidad y el interés común, al margen de cualquier otro factor que exprese posiciones personales, familiares, corporativas, clientelares o cualesquiera otras que puedan colisionar con este principio.

3. Ajustarán su actuación a los principios de lealtad y buena fe con la Administración en la que presten sus servicios, y con sus superiores, compañeros, subordinados y con los ciudadanos.

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

5. Se abstendrán en aquellos asuntos en los que tengan un interés personal, así como de toda actividad privada o interés que pueda suponer un

- 53. artikulua. Printzipio etikoak.

1. Enplegatu publikoek Konstituzioa eta ordenamendu juridikoa osatzen duten gainerako arauak errespetatuko dituzte.

2. Bere jardunak herritarren interes orokorrak asetzea izango du helburu, eta inpartzialtasunera eta interes komunera bideratutako gogoeta objektiboetan oinarrituko da, alde batera utzita jarrera pertsonalak, familiakoak, korporaziokoak, bezeroak edo printzipio horrekin talka egin dezakeen beste edozein alderdi.

3. Zerbitzuak ematen dituzten administrazioarekin, nagusiekin, lankideekin, mendekoekin eta herritarrekin leialtasun eta fede onaren printzipioetara egokituko dute beren jarduna.

4. Bere jokabidea oinarritzko eskubideen eta askatasun publikoen errespetuan oinarrituko da, eta saihestu egingo du bereizkeriarik eragin dezakeen jarduera oro, jaiotza, arraza edo etnia, generoa, sexua, sexu-joera, erlijioa edo sinesmenak, iritzia, desgaitasuna, adina edo beste edozein egoera edo inguruabar pertsonal edo sozial dela-eta.

5. Abstenitu egingo dira interes pertsonala duten gaietan, bai eta beren lanpostu publikoarekin interes-gatazkak sortzeko arriskua ekar dezakeen jarduera pribatu edo interes orotan ere.



riesgo de plantear conflictos de intereses con su puesto público.

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

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

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

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

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

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

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

6. Ez dute obligazio ekonomikorik hartuko, eta ez dute esku hartuko pertsona edo erakundeekin egindako finantza-eragiketetan, ondare-betebeharretan edo negozio juridikoetan, baldin eta horrek lanpostu publikoaren betebeharrekiko interes-gatazka ekar badezake.

7. Pertsona fisikoek edo erakunde pribatuek ez dute onartuko inolako fabore- edo egoeratraturik, justifikatu gabeko pribilegioa edo abantaila dakarrenik.

8. Eraginkortasun-, ekonomia- eta efizientzia-printzipioen arabera jardungo dute, eta interes orokorra lortzen dela eta erakundearen helburuak betetzen direla zainduko dute.

9. Ez dute eraginik izango administrazio-izapideak edo -prozedurak arrazoi zuzenik gabe arintzean edo ebatztean, ez eta, inola ere, kargu publikoen titularren edo haien familia- eta gizarte-ingurune hurbilaren mesederako pribilegioa dakarrenean edo hirugarrenen interesak kaltetzen dituenean ere.

10. Arduraz beteko dituzte dagozkien edo agintzen zaizkien zereginak, eta, hala badagokio, epearen barruan ebatziko dituzte beren eskumeneko prozedurak edo espedienteak.

11. Zerbitzu publikoari eskainitako dedikazioaren printzipioaren arabera gauzatuko dituzte beren eskuduntzak, eta ez dute soilik zerbitzu publikoaren aurkako jokabiderik izango, ezta zerbitzu publikoen egikaritzan neutritasuna arriskuan jartzen duen beste edozein jokabide ere.

12. Isilpean gordeko dituzte sailkatutako gaiak edo hedatzea lege debekatuta duten beste gai batzuk, eta zuhurtziaz jokatu dute beren kargua dela-eta ezagutzen dituzten gaiei buruz, lortutako informazioa ezin erabili ahal izango dutela beren onurarako edo hirugarrenen onurarako, edo interes publikoaren kalterako.

- 54. artikulua. Jokabide-printzipioak.

- Artículo 54. Principios de conducta.



1. Tratarán con atención y respeto a los ciudadanos, a sus superiores y a los restantes empleados públicos.
 2. El desempeño de las tareas correspondientes a su puesto de trabajo se realizará de forma diligente y cumpliendo la jornada y el horario establecidos.
 3. Obedecerán las instrucciones y órdenes profesionales de los superiores, salvo que constituyan una infracción manifiesta del ordenamiento jurídico, en cuyo caso las pondrán inmediatamente en conocimiento de los órganos de inspección procedentes.
 4. Informarán a los ciudadanos sobre aquellas materias o asuntos que tengan derecho a conocer, y facilitarán el ejercicio de sus derechos y el cumplimiento de sus obligaciones.
 5. Administrarán los recursos y bienes públicos con austeridad, y no utilizarán los mismos en provecho propio o de personas allegadas. Tendrán, así mismo, el deber de velar por su conservación.
 6. Se rechazará cualquier regalo, favor o servicio en condiciones ventajosas que vaya más allá de los usos habituales, sociales y de cortesía, sin perjuicio de lo establecido en el Código Penal.
 7. Garantizarán la constancia y permanencia de los documentos para su transmisión y entrega a sus posteriores responsables.
 8. Mantendrán actualizada su formación y cualificación.
 9. Observarán las normas sobre seguridad y salud laboral
 10. Pondrán en conocimiento de sus superiores o de los órganos competentes las propuestas que consideren adecuadas para mejorar el desarrollo de las funciones de la unidad en la que estén destinados. A estos efectos se podrá prever la creación de la instancia adecuada competente para centralizar la recepción de las propuestas de los empleados públicos o administrados que sirvan para mejorar la eficacia en el servicio.
1. Arretaz eta errespetuz tratatuko dituzte herritarrak, beraien nagusiak eta gainerako enplegatu publikoak.
 2. Lanpostuari dagozkion zereginak arduraz eta ezarritako lanaldia eta ordutegia betez beteko dira.
 3. Nagusien jarraibide eta agindu profesionali men egingo diete, ordenamendu juridikoa nabarmen hausten dutenean izan ezik; kasu horretan, berehala jakinaraziko dizkiete dagozkien ikuskapen-organismoak.
 4. Herritarrei informazioa emango diete jakiteko eskubidea duten gai edo gaiei buruz, eta beren eskubideak baliatzea eta betebeharrak betetzea erraztuko dute.
 5. Baliabide eta ondasun publikoak austeritatez administratuko dituzte, eta ez dituzte erabiliko beren edo hurbilekoen onurarako. Era berean, haien kontserbazioa zaintzeko betebeharra izango dute.
 6. Uko egingo zaio baldintza onuragarrietan egindako edozein opari, mesede edo zerbitzuri, baldin eta ohiko erabilereiz, gizarte-erabilereiz eta kortesiazko erabilereiz haratago badoa, Zigor Kodean ezarritakoari kalterik egin gabe.
 7. Dokumentuen konstantzia eta iraupena bermatuko dute, horiek transmititzeko eta ondorengo arduradunei entregatzeko.
 8. Eguneratuta edukiko dute prestakuntza eta kualifikazioa.
 9. Laneko segurtasunari eta osasunari buruzko arauak beteko dituzte.
 10. Destinoa duten unitateko eginkizunen garapena hobetzeko egokitzat jotzen dituzten proposamenak jakinaraziko dizkiete beren nagusiei edo organo eskudunei. Ondorio horietarako, enplegatu publikoen edo administratuen proposamenen harrera zentralizatzeko eskumena duen instantzia egokia sortzea aurreikusi ahal izango da, zerbitzuaren eraginkortasuna hobetzeko.



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

Conductas éticas en la gestión de los fondos del PRTR

Con independencia de lo establecido en el Real Decreto Legislativo 5/2015, de 30 de octubre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Estatuto Básico del Empleado Público - TREBEP-, las personas que ejerzan tareas de gestión, seguimiento y/o control del PRTR, prestarán especial atención a los siguientes aspectos y fases del procedimiento:

1. Se cumplirá de forma rigurosa con la normativa comunitaria y nacional aplicable en la materia de que se trate:

- Elegibilidad de los gastos
- Contratación pública
- Ayudas
- Información, comunicación y publicidad
- "Do not significant harm" (*principio de no causar daños significativos*) y etiquetado verde y digital.
- Evitar la doble financiación
- Igualdad de género y no discriminación

2. Se tendrá especial cuidado en observar el principio de transparencia en:

- Concesión de ayudas financiadas por el PRTR, especialmente cuando se den a conocer y se comuniquen los resultados del proceso
- Procedimientos de contratación

3. El cumplimiento del principio de transparencia no irá en detrimento del correcto uso de la información de carácter confidencial, como pueden ser datos personales o información proveniente de empresas y otros organismos. Sin que pueda utilizarse en beneficio propio o de terceros, en pro de la obtención de cualquier trato de favor o en perjuicio del interés público.

4. Existirá conflicto de intereses cuando el ejercicio imparcial y objetivo de las funciones de los empleados públicos, se vea comprometido por existir vínculos familiares, afectivos, de afinidad

11. Herritarrei arreta eskatzen duten hizkuntzan emango zaiela bermatuko dute, baldin eta hizkuntza hori lurraldean ofiziala bada".

PRTRren funtsen kudeaketako jokabide etikoak

Enplegatu Publikoaren Oinarrizko Estatutuaren Legearen testu bategina onartzen duen urriaren 30eko 5/2015 Legegintzako Errege Dekretuan (TREBEP) ezarritakotik aparte, PRTRren kudeaketa-, jarraipen- eta/edo kontrol-lanak egiten dituzten pertsonak arreta berezia eskainiko diete prozeduraren alderdi eta fase hauei:

1. Zorrotz beteko da kasuan kasuko gaian aplikagarria den Erkidegoko eta estatuko araudia:

- Gastuen hautagarritasuna
- Kontratazio publikoa
- Laguntzak
- Informazioa, komunikazioa eta publizitatea
- "Do not significant harm" (*kalte nabarmenik ez eragiteko printzipioa*) eta etiketa berdea eta digitala.
- Finantzaketa bikoitza saihestea
- Genero-berdintasuna eta diskriminaziorik eza

2. Arreta berezia jarriko da gardentasun-printzipioa betetzeko honako hauetan:

- PRTRk finantzatutako laguntzak ematea, bereziki prozesuaren emaitzak ezagutarazten eta jakinarazten direnean.
- Kontratazio-prozedurak

3. Gardentasun-printzipioa betetzeak ez du eragotziko informazio konfidentziala behar bezala erabiltzea, hala nola datu pertsonalak edo enpresetatik eta beste erakunde batzuetatik jasotako informazioa. Ezin izango da erabili norberaren edo hirugarrenen onurarako, edozein mesede-tratu lortzeko edo interes publikoaren kalterako.

4. Interes-gatazka egongo da enplegatu publikoen eginkizunen egikaritzea inpartziala eta objektiboa konprometituta dagoenean



Azpeitiko Udala



Financiado por
la Unión Europea
NextGenerationEU



Plan de Recuperación,
Transformación y Resiliencia

política, de interés económico o de cualquier otra naturaleza, con los beneficiarios de las actuaciones financiadas.

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

Se tendrá especial cuidado de que no se produzcan conflictos de intereses en aquellos empleados públicos relacionados con los procedimientos de concesión de ayudas públicas, en operaciones financiadas por PRTR.

Podrá utilizarse la herramienta Arachne para detectar proyectos que puedan tener riesgo de conflicto de intereses, debiendo tenerse en cuenta las “banderas rojas” establecidas en el Plan Antifraude. En el caso de que efectivamente se haya producido un conflicto de intereses, se aplicará el régimen disciplinario correspondiente

finantzatutako jardunen onuradunekin familia-loturak, lotura afektiboak, kidesun politikokoak, interes ekonomikokoak edo beste edozein motatakoak daudelako.

Interes-gatazka bat sortzen da enplegatu publiko batek bere interes pribatuak bere betebeharrak profesionalen aurretik jartzeko aukera izan dezakeenean.

Arreta berezia jarriko da laguntza publikoak emateko prozedurekin zerikusia duten enplegatu publikoen artean interes-gatazkarik ez sortzeko, PRTRk finantzatutako eragiketetan.

Arachne tresna erabili ahal izango da interes-gatazkako arriskua izan dezaketen proiektuak detektatzeko, eta kontuan hartu beharko dira Iruzuraren aurkako Planean ezarritako bandera gorriak. Interes-gatazka benetan gertatu bada, dagokion diziplina-araubidea aplikatuko da.

V. Buzón interno de denuncia

Se pondrá en funcionamiento un buzón electrónico para recibir, con total confidencialidad, las consultas sobre el Código, así como informar sobre posibles incumplimientos o vulneraciones del mismo.

Quienes accedan a este buzón para denunciar situaciones de vulneración o incumplimiento del Código, deberán basar sus argumentos en datos y en hechos concretos.

VI. Responsabilidades respecto del código ético y de conducta

Todos los empleados públicos del Ayuntamiento tienen la responsabilidad de conocer y seguir las normas establecidas en el presente Código. No obstante, se concretan algunas responsabilidades específicas, según los diferentes perfiles profesionales.

Todo el personal tiene la obligación de:

- Conocer y cumplir lo dispuesto en el Código

V. Salaketarako barne-postontzia

Postontzi elektronikoa bat jarriko da martxan, Kodeari buruzko kontsultak konfidentzialtasun osoz jasotzeko, bai eta Kodeak izan ditzakeen ez-betetzeen edo urraketen berri emateko ere.

Postontzi honetan Kodearen urraketak edo ez-betetzeak salatzen direnak datu eta gertakari zehatzetan oinarritu beharko dute beren argudioa.

VI. Etika- eta jokabide-kodearekiko erantzukizunak

Udaleko langile publiko guztiek dute Kode honetan ezarritako arauak ezagutzeko eta betetzeko erantzukizuna. Hala ere, erantzukizun espezifiko batzuk zehazten dira, lanbide-profilen arabera.

Langile guztiek betebeharrak dituzte:

- Kodean xedatutakoa ezagutzea eta betetzea.

- Colaborar en su difusión en el entorno de trabajo, colaboradores, proveedores, beneficiarios de ayudas o cualquier otro actor que interactúe con el Ayuntamiento

- Hura zabaltzen laguntzea lan-ingurunean, laguntzaileen artean, hornitzaileen artean, laguntzen onuradunen artean edo Udalarekin elkarreragiten duen beste edozein eragileren artean.

Las autoridades municipales y los órganos directivos, además de las anteriores, tienen la obligación de:

Udal-agintariak eta zuzendaritza-organoek, aurrekoez gain, betebeharrak dituzte:

- Contribuir a esclarecer posibles dudas y sospechas de actuaciones no éticas que se le planteen
- Servir de ejemplo en el cumplimiento del Código
- Promover el conocimiento del Código por parte de su personal

- Etikoak ez diren jardueren inguruan sor daitezkeen zalantzak eta susmoak argitzen laguntzea.
- Kodea betetzeko eredu izatea
- Langileek kodea ezagut dezaten sustatzea.

VII. Revisión del Código ético

VII. Kode etikoaren berrikuspena

Este Código se revisará anualmente, procediendo a su actualización, atendiendo a las recomendaciones del Comité Antifraude.

Kode hori urtero berrikusiko da, eta eguneratu egingo da, Iruzuraren aurkako Komitearen gomendioak kontuan hartuta

VIII. Entrada en vigor

VIII. Indarrean jartzea

El presente Código Ético y de Conducta entrará en vigor el día siguiente a su publicación en el portal web del Ayuntamiento. Las actualizaciones lo harán también al día siguiente a su publicación.

Etika eta Jokabide Kode hau Udalaren web atarian argitaratu eta hurrengo egunean jarriko da indarrean. Eguneratzeak argitaratu eta hurrengo egunean ere egingo dira.

6. eranskina

BANDERA GORRIAK AZPEITIKO UDALAREN IRUZURAREN AURKAKO BORROKAN, BERRESKURATZE-, ERALDATZE- ETA ERRESILIENTZIA-PLANAREN (2020- 2026) ERAKUNDE ONURADUNA DEN ALDETIK. PLAN HORI EUROPAR BATASUNAK FINANTZATU DU, "NEXTGENERATIONEU" DELAKOAREN ESPARRUAN.

Anexo 6

BANDERAS ROJAS EN LA LUCHA CONTRA EL FRAUDE DEL AYUNTAMIENTO DE AZPEITIA COMO ENTIDAD BENEFICIARIA DEL PLAN DE RECUPERACIÓN, TRANSFORMACIÓN Y RESILIENCIA (2020- 2026), FINANCIADO POR LA UNIÓN EUROPEA EN EL MARCO DE "NEXTGENERATIONEU"

En el marco de la Orden HFP/1030/2021 de 29 de septiembre de 2021, por la que se configura el Sistema de Gestión del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia en adelante PRTR

2021eko irailaren 29ko HFP/1030/2021 Aginduarien esparruan, zeinaren bidez aurrerantzean COVID-19 Pandemiaren eraginak arintzera bideratutako PRTR Berreskuratze,



orientado a mitigar los impactos de la Pandemia COVID-19, se pretende reforzar la política antifraude y la prevención de los posibles conflictos de intereses en el desarrollo de los proyectos y subproyectos, la gestión de los gastos cofinanciados, así como para hacer posible el éxito en la consecución de los resultados previstos. Para tratar de detectar los posibles riesgos de fraude se han definido señales de alerta (banderas rojas) y se han comunicado al personal implicado en la posición de detectarlos.

Las banderas rojas son señales de alarma, pistas o indicios de posible fraude. La existencia de una bandera roja no implica necesariamente la existencia de fraude, pero sí indica que una determinada área de actividad necesita atención extra para descartar o confirmar un fraude potencial. Las banderas rojas más empleadas, clasificadas por tipología de prácticas potencialmente fraudulentas, son las siguientes:

Eraldaketa eta Erresilientzia Planaren Kudeaketa Sistema eratzen baita, iruzurraren aurkako politika eta balizko interes-gatazken prebentzioa indartu nahi dira proiektu eta azpiproiektuen garapenean, kofinantzatutako gastuen kudeaketan eta aurreikusitako emaitzak lortzean arrakasta izateko. Balizko iruzur-arriskuak detektatzen saiatzeko, alerta-seinaleak zehaztu dira (bandera gorriak) eta horiek detektatzeko posizioan inplikaturik dauden langileei jakinarazi zaie.

Bandera gorriak alarma-seinaleak, pista edo balizko iruzurraren zantzuak dira. Bandera gorria izateak ez du esan nahi, nahitaez, iruzurra egon denik, baina jarduera-eremu jakin batek aparteko arreta behar duela adierazten du, iruzur potentzial bat baztertzeko edo baieztatzeko. Gehien erabiltzen diren bandera gorriak, iruzurrezkoak izan daitezkeen praktiken tipologiaren arabera sailkatuta, honako hauek dira:

Kontratazio publikoan/En la contratación pública:

A LIZITATZAILE BATEN ALDE FALTSUTUTAKO BALDINTZA-AGIRIAK

PLIEGOS AMAÑADOS A FAVOR DE UN LICITADOR

- 1 Eskaintza bakarra aurkeztu da edo lizitatzailen kopurua ohikotik baino askoz baxuagoa da

Se ha presentado una única oferta o el número de licitadores es anormalmente bajo
- 2 Antzekotasun egiaztagarria dago kontratazio-prozeduraren pleguen eta kontratista esleipendunaren zerbitzu eta/edo produktuen artean.

Existe una similitud constatable entre los pliegos del procedimiento de contratación y los servicios y/o productos del contratista adjudicatario
- 3 Alderdi horretatik, lizitatzailen kexak jaso dira.

Se han recibido quejas en este sentido por parte de licitadores
- 4 Kontratazio-prozeduraren baldintza-agiriekin antzeko aurreko prozeduretan onartutakoetatik urrun dauden preskripzioak jasotzen dituzte.



Los pliegos del procedimiento de contratación incluyen prescripciones que distan de las aprobadas en procedimientos previos similares

- 5 Baldintza-agirietan ezohiko edo arrazoizkoak ez diren klausulak jasotzen dira.

Los pliegos incorporan cláusulas inusuales o poco razonables

- 6 Botere esleitzaillea marka zehatz bat definitzen ari da produktu generiko baten ordez

Se está definiendo por el poder adjudicador una marca concreta en lugar de un producto genérico

- 7 Kontratazio-prozedurari buruzko dokumentazioan ez dago informazio- eta publizitate-neurririk, eta/edo ez dago eskaintzak jasotzeko epe nahikorik.

Ausencia de medidas de información y publicidad en la documentación relativa al procedimiento de contratación y/o insuficiencia de plazos para la recepción de ofertas

B KOLUSIOA LIZITAZIOAN

COLUSIÓN EN LA LICITACIÓN

- 8 Lizitazioaren emaitzak berekin dakar kontratua eskaintza altuegi bati esleitzea, aurreikusitako kostuekin, prezio publikoen zerrendekin, industriako antzeko edo batez besteko obra edo zerbitzuekin edo merkatuko erreferentzia-prezioekin alderatuta.

El resultado de la licitación conlleva a la adjudicación del contrato a una oferta excesivamente alta en comparación con los costes previstos, con las listas de precios públicas, con obras o servicios similares o promedios de la industria o con precios de referencia del mercado

- 9 Aurkeztutako eskaintza guztiek prezio altuak dituzte etengabe. Egiaztatu beharrekoa: lizitatzailleen artean akordio posibleak eskaintzen diren prezioetan

Todas las ofertas presentadas incluyen precios elevados de forma continuada. Constataría: Posibles acuerdos entre los licitadores en los precios ofertados

- 10 Lizitatzaille berriak daudenez, eskaintzak nabarmen jaitsi dira. Esleipendunek txandakatu egiten dute beren partaidetza eskualdearen, lan motaren, obra motaren eta abarren arabera.

Ante la presencia de nuevos licitadores las ofertas bajan considerablemente Los adjudicatarios turnan su participación por región, tipo de trabajo, tipo de obra, etc. Constataría: Posibles acuerdos entre los licitadores para el reparto del mercado

- 11 Lizitazioan parte hartu zuten azpikontratatistak daude

Existen subcontratistas que participaron en la licitación

Ezohiko eskaintzen ereduak daude (adibidez: kontratuaren aurrekontua zehazki eskaintzen da, eskaintzen prezioak altuegiak dira, hurbilegiak, etab.)

Existen patrones de ofertas inusuales (ej: se oferta exactamente el presupuesto del contrato, los precios de las ofertas son demasiado altos, demasiado próximos, etc.)

- 12 Lizitatzailleen arteko konexioen ebidentzia (adib.: helbide komunak, langileak, telefono-zenbakiak, etab.)

Evidencia de conexiones entre licitadores (ej: domicilios comunes, personal, números de teléfono, etc.)

- 13 Kontratatistak lizitatzaille gisa ere parte hartzen duten azpikontratistei jakinarazten die

Comunica el contratista a subcontratistas que también participan como licitadores

- 14 Konpainia jakin batzuk lehiatzen dira beti, eta beste batzuek ez dute inoiz lehiatzen.

Compiten siempre ciertas compañías y otras nunca lo hacen

Fikziozko lizitatzailleak daude

Existen licitadores ficticios

- 15 Zenbait lizitatzaillek informazioa elkarrekin trukatzeko duten ebidentzia, horrela elkarren arteko akordio informalek lortuz

Evidencia de que ciertos licitadores intercambian información, obteniendo así acuerdos informales

- 16 Kolusio-aukera handiagoa sektore jakin batzuetan: asfaltozko zoladura, eraikinen eraikuntza, dragatzea, ekipo elektrikoak, teilatua jartzea, hondakinak ezabatzea,...

Mayor probabilidad de colusión en determinados sectores: pavimentación asfáltica, construcción de edificios, dragado, equipos eléctricos, techado, eliminación de residuos,...

C INTERES-GATAZKA

CONFLICTO DE INTERESES

- 17 Kontratista edo saltzaile jakin bati mesede egiten zaio, inolako azalpenik eman gabe edo ezohiko moduan, eta/edo funtzionario/enplegatu batek ezohiko jokabidea du bere kargura ez dagoen lizitazio-prozedura bati buruzko informazioa lortzeko.



Se favorece a un contratista o vendedor en concreto, sin explicación alguna o con carácter inusual y/o existe un comportamiento inusual por parte de un funcionario/empleo para obtener información sobre un procedimiento de licitación del que no está a cargo

- 18** Kontratazio-organoko kideren batek lizitazioan parte hartzen duen enpresa batentzat lan egin du, esleipen-erakunde horretan lanpostuan hasi aurretik.

Algún miembro del órgano de contratación ha trabajado para una empresa que participa en la licitación de forma inmediatamente anterior a su incorporación al puesto de trabajo en el citado organismo de adjudicación

- 19** Familia-loturaren bat dago kontratazio-organoko funtzionario/enplegatu baten eta lizitatzaileraren baten artean

Existe alguna vinculación familiar entre un funcionario/empleo del órgano de contratación y algún licitador

- 20** Esleipenak behin eta berriz egiten dira lizitatzailer beraren alde

Se producen reiteraciones en las adjudicaciones a favor de un mismo licitador

- 21** Prezio altuak eta kalitate eskaseko lanak onartzen dira

Se aceptan altos precios y trabajos de baja calidad

- 22** Kontratazioaz arduratzen diren funtzionarioek/enplegatuak ez dute Interes Gatazkarik Ezaren Adierazpena aurkezten, edo osatu gabe egiten da

No se presenta DACI por los funcionarios/empleados encargados de la contratación o se hace de forma incompleta

- 23** Kontratazioaz arduratzen den funtzionarioak/enplegatuak ez du onartzen kontratazio-prozesuak bertan behera uztea dakarkion lanpostu aldaketa, maila altuagoko lanpostu batera.

El funcionario/empleo encargado de la contratación no acepta un ascenso que supone abandonar los procesos de contratación

- 24** Kontratazioan parte hartzen duen funtzionarioak/enplegatuak bere negozioak egiten ditu

Hace negocios propios el funcionario/empleo participante en la contratación

- 25** Harreman soziala dago, harreman profesional hutsa baino haratago doana, kontratazio-prozesuan parte hartzen duen funtzionario/enplegatu baten eta zerbitzuen edo produktuen hornitzaile baten artean.

Existe relación social más allá de lo estrictamente profesional entre un funcionario/empleo que participa en el proceso de contratación y un proveedor de servicios o productos



- 26 Azalpenik gabe, kontratazioan parte hartzen duen funtzionarioaren/enplegatuaren aberastasuna edo bizi-maila handitu egin da.

Inexplicablemente se ha incrementado la riqueza o el nivel de vida del funcionario/empleado participante en la contratación

D AURKEZTUTAKO ESKAINTZAK MANIPULATZEA

MANIPULACIÓN DE LAS OFERTAS PRESENTADAS

- 27 Lizitatzailleen kexak egon dira (salaketak, erreklamazioak, etab.)
Han existido quejas (denuncias, reclamaciones, etc.) de licitadores
- 28 Lizitazio-prozeduren kontrolik eza eta/edo desgokitasuna dago
Existe una falta de control e/o inadecuación de los procedimientos de licitación
- 29 Eskaintzak jaso ondoren, aldaketak egon direla erakusten duten zantzuak daude
Hay indicios que evidencien cambios en las ofertas después de la recepción de ésta
- 30 Eskaintza batzuk baztertu egin dira akatsak daudelako
Existen ofertas que han sido excluidas por la existencia de errores
- 31 Lizitatzaille gaitu batzuk baztertu egin dira zalantzazko arrazoiengatik
Hay licitadores capacitados que han sido descartados por razones dudosas
- 32 Eskatutako gutxieneko kopurua baino eskaintza gutxiago jaso dira, eta, hala ere, prozedurarekin jarraitzen da, esleitu gabe utzi gabe. Edo, bestela, prozedura esleitu gabe utzi da, eta berririo deitu da, nahiz eta pleguetan agertzen diren irizpideen arabera onargarriak diren eskaintzak jaso.
Se han recibido menos ofertas que el número mínimo requerido y aun así se sigue con el procedimiento, sin declararse desierto. O bien, se ha declarado desierto el procedimiento y vuelve a convocarse a pesar de recibir ofertas admisibles de acuerdo con los criterios que figuran en los pliegos

E GASTUA ZATIKATZEA

FRACCIONAMIENTO DEL GASTO

- 33 Antzeko helburua duten bi erosketa edo gehiago egin dira esleipendun beraren alde, lehia-berme handiagoko prozedurarik ez erabiltzeko helburu bakarrarekin.
Se aprecian dos o más adquisiciones con objeto similar efectuadas a favor de idéntico adjudicatario, con la única finalidad de no utilizar procedimientos con mayores garantías de concurrencia



- 34 Erosketak arrazoirik gabe bereizi dira, adibidez, eskulanaren eta materialen kontratu bereiziak, eta biak lizitazio-atalase irekien azpitik daude.
- Las compras se han separado injustificadamente, ejemplo, contratos separados de mano de obra y materiales, estando ambos por debajo de los umbrales de licitación abierta
- 35 Lizitazioen publizitate-betebeharraren atalaseen azpitik dauden erosketa sekuentzialak daude
- Existen compras secuenciales por debajo de los umbrales de obligación de publicidad de las licitaciones
- F KONTRATUAK NAHASTEA**
- MEZCLA DE CONTRATOS**
- 36 Antzeko fakturak daude, hainbat lan edo kontratutan aurkeztuak
- Hay facturas similares presentadas en diferentes trabajos o contratos
- 37 Kontratatik lan bat baino gehiago fakturatzen du aldi berean
- El contratista factura más de un trabajo en el mismo periodo de tiempo
- G KOSTUEN KARGA OKERRA**
- CARGA ERRÓNEA DE COSTES**
- 38 Lan-kargak gehiegizkoak edo ezohikoak dira
- Las cargas laborales son excesivas o inusuales
- 39 Lan-kargak bateraezinak dira kontratuaren egoerarekin
- Las cargas laborales son incompatibles con la situación del contrato
- 40 Denboren kontrol-orrietan itxurazko aldaketak daude
- Hay cambios aparentes en las hojas de control de tiempos
- 41 Denborak kontrolatzeko orririk ez egotea
- Inexistencia de hojas de control de tiempos
- 42 Kontratu bati baino gehiagori egotzitako kostu material berdinak daude
- Hay costes materiales idénticos imputados a más de un contrato
- 43 Zeharkako kostuak zuzeneko kostu gisa egozten dira
- Se imputan costes indirectos como costes directos

Dirulaguntzen kudeaketan/En la gestión de subvenciones:

A LEHIA MUGATZEA

LIMITACIÓN DE LA CONCURRENCIA

- 1 Oinarri arautzaileei/deialdiei behar adina zabalkundea ez ematea, eta publizitate-eta gardentasun-printzipioak ez betetzea. Besteak beste, DLOn eta/edo beste hedabide batzuetan ezarritako nahitaezko bitartekoak ez betetzeagatik gerta daiteke.

Falta de la suficiente difusión a las bases reguladoras/convocatoria, incumpléndose los principios de publicidad y transparencias. Se puede producir, entre otros, por el incumplimiento de los medios obligatorios establecidos en la LGS y/o en otros medios de difusión
- 2 Laguntzen/dirulaguntzen onuradunek/hartzaileek bete beharreko baldintzak argi eta garbi definitzea falta da deialdian

Falta una definición clara en la convocatoria los requisitos que deben cumplir los beneficiarios/destinatarios de las ayudas/subvenciones
- 3 Eskabideak aurkezteko oinarri arautzaileetan/deialdietan ezarritako epeak ez betetzea

Inobservancia de los plazos establecidos en las bases reguladoras/convocatoria para la presentación de solicitudes
- 4 Baremoak ez dira argitaratzen dagozkien aldizkari ofizialetan, emandako dirulaguntzei aplikatu ahal zaizkienean

Se produce la ausencia de publicación de los baremos en los Boletines Oficiales correspondientes cuando resulten aplicables a subvenciones concedidas
- 5 Onuradunak/laguntzen hartzaileak ez du betetzen lehia bermatzeko betebeharra, hornitzaileekin negoziatu behar badu. DLLOren 31.3 eta 29.7 artikulua ez betetzea

El beneficiario/destinatario de las ayudas incumple la obligación de garantizar la concurrencia en caso de que necesite negociar con proveedores. Incumplimiento de los artículos 31.3 y 29.7 de la LGS

B DISKRIMINAZIOZKO TRATUA ESKATZAILEAK HAUTATZEAN

TRATO DISCRIMINATORIO EN LA SELECCIÓN DE LOS SOLICITANTES



- 6** Ez dira betetzen objektibotasunaren, berdintasunaren eta diskriminaziorik ezaren printzipioak onuradunak hautatzean. Ez da irizpide homogeneorik jarraitzen onuradunak hautatzeko
- Se incumplen los principios de objetividad, igualdad y no discriminación en la selección de beneficiarios. No se sigue un criterio homogéneo para la selección de beneficiarios
- C** **INTERES-GATAZKAK EBALUAZIO-BATZORDEAN**
- CONFLICTOS DE INTERÉS EN EL COMITÉ DE EVALUACIÓN**
- 7** Nahita eragin da onuradunen ebaluazioan eta aukeraketan, horietako bati mesede eginez, lehentasunezko tratua emanez, edo batzordeko beste kide batzuei presioa eginez.
- Se ha influido de forma deliberada en la evaluación y selección de los beneficiarios, favoreciendo a alguno de ellos, dando un trato preferente, o presionando a otros miembros del comité
- D** **ESTATU LAGUNTZEN ARAUBIDEA EZ BETETZEA**
- INCUMPLIMIENTO DEL RÉGIMEN DE AYUDAS DE ESTADO**
- 8** Finantzatutako eragiketak estatuaren laguntzak dira, eta ez da bete Europako araudiak horretarako ezarritako informazio- eta jakinarazpen-prozedura.
- Las operaciones financiadas constituyen ayudas de estado y no se ha seguido el procedimiento de información y notificación establecido al efecto por la normativa europea
- E** **DIRULAGUNTZAREN XEDEA DESBIDERATZEA**
- DESVIACIÓN DEL OBJETO DE SUBVENCIÓN**
- 9** Onuradunak dirulaguntza arautzen duen araudian ezarritako helburua ez betetzea edo ez kontuan hartzea.
- Inobservancia de la finalidad establecida en la normativa reguladora de la subvención por parte del beneficiario o falta de ejecución
- F** **GEHIGARRITASUN-PRINTZIPIOA EZ BETETZEA**
- INCUMPLIMIENTO DEL PRINCIPIO DE ADICIONALIDAD**
- 10** Eragiketen aldi bereko finantzaketa gehiegizkoa da
- Existe un exceso en la cofinanciación de las operaciones
- 11** Proiektu bera aldi berean finantzatzen ari diren hainbat finantzatzaile daude
- Existen varios cofinanciadores que financian el mismo proyecto

- 12 Hirugarrenek egindako ekarpenen euskarri-dokumentazioa falta da (adibideak: hitzarmenak, dohaintzak, bestelako diru-ekarpenak, etab.)

Falta documentación soporte de las aportaciones realizadas por terceros (ejemplos: convenios, donaciones, aportaciones dinerarias de otra naturaleza, etc.)

- 13 Hirugarrenek emandako finantzaketa finalista izatea falta da, eta ez dago hura banatzeko irizpiderik.

Falta el carácter de finalista de la financiación aportada por terceros, no existiendo un criterio de reparto de la misma.

- 14 Onuradunak proiektu bakoitzeko gastu eta diru-sarreraren kontrolik ez izatea

Inexistencia de un control de los gastos e ingresos por proyecto por parte del beneficiario.

- 15 Onuradunak ez du kontrolik proiektuari esleitutako mugari eta/edo helburuena.

Inexistencia de un control de los hitos y/u objetivos asignados al proyecto por parte del beneficiario.

G AGIRI-FALTSUTASUNA

FALSEDAD DOCUMENTAL

- 16 Egiaztatu da eskatzaileek hautaketa-prozesu batean hautatuak izateko aurkeztutako dokumentu edo adierazpen faltsuak daudela. Faltsutasun hori honako gai hauei buruzkoa izan daiteke: sinatutako adierazpenak, finantza-informazioa, konpromisoak, eta abar, eta horrek eragin dezake ebaluazio-batzordea nahastea.

Se constata la existencia de documentos o declaraciones falsas presentadas por los solicitantes al objeto de salir elegidos en un proceso de selección. Dicha falsedad puede versar sobre: declaraciones firmadas, información financiera, compromisos, etc., induciendo a error al comité de evaluación.

- 17 Gastuak justifikatzeko dokumentu-euskarria manipulatu egin da.

Se ha manipulado el soporte documental de justificación de los gastos.

H ESTATUKO ETA ERKIDEGOKO ARAUEK INFORMAZIOAREN ETA PUBLIZITATEAREN ARLOAN EZARRITAKO BETEBEHARRAK EZ BETETZEA

INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES ESTABLECIDAS POR LA NORMATIVA NACIONAL Y COMUNITARIA EN MATERIA DE INFORMACIÓN Y PUBLICIDAD



- 18** Informazio- eta komunikazio-betebeharrak ez dira bete. Bereziki, arau-testuetan jasotako betebeharrak, estatukoak zein Europakoak.

Se han incumplido los deberes de información y comunicación. Especialmente las obligaciones contenidas en los diferentes textos normativos, tanto nacionales como europeos.

I AUDITORETZA-PISTA GALTZEA

PÉRDIDA DE PISTA DE AUDITORÍA

- 19** Erakundeak alde batera utzi du auditoria-pista bermatzeko aukera emango lukeen eragiketaren dokumentazio zuzena

El organismo ha obviado la correcta documentación de la operación que permitiría garantizar la pista de auditoría

- 20** Deialdiak saihesten du eragiketaren ondoriozko gastuak nola dokumentatu behar diren

La convocatoria elude la forma en que deben documentarse los distintos gastos derivados de la operación

- 21** Deialdian gastu hautagarrien definizio argi eta zehatza falta da

Falta en la convocatoria una definición clara y precisa de los gastos elegibles

- 22** Proiektuetan kostuak kalkulatzeko aplikatu beharreko metodoa falta da deialdian

Falta en la convocatoria el método de cálculo de costes que debe aplicarse en los proyectos

Enkarguetan/En encargos

- A JARDUERA MODU IRREGULARREAN GAUZATZEA. Bereziki AZPIKONTRATATUA izateagatik**

EJECUCIÓN IRREGULAR DE LA ACTIVIDAD. Especialmente al ser SUBCONTRATADA

- 1** egin beharreko jarduera azpikontratatu da, eta entregatutako zerbitzuak edo ondasunak espero zen kalitatearen azpitik daude.

Se ha subcontratado la actividad a realizar y los servicios o bienes entregados están por debajo de la calidad esperada

- 2** Mandatua jasotzen duen erakundeak ez du betetzen lehia bermatzeko betebeharra, hornitzaileekin negoziatu behar badu

La entidad que recibe el encargo incumple la obligación de garantizar la concurrencia en caso de que necesite negociar con proveedores

- 3 Mandatua jasotzen duen erakundeak ez du betetzen azpikontratazioaren kasuan lehia bermatzeko betebeharra

La entidad que recibe el encargo incumple la obligación de garantizar la concurrencia en caso de subcontratación

- 4 Azpikontrataturako lanek ez dute betetzen eskulanaren kualifikazio egokia.

Los trabajos que han sido subcontratados no cumplen con la cualificación de la mano de obra que sería adecuada

- 5 Azpikontratatistek egin behar dituzten jarduerak oker deskribatzen dira.

Se describen de forma inexacta las actividades que tienen que realizar los subcontratistas

- 6 Azpikontratatistek ez dituzte betetzen informazio- eta komunikazio-betebeharrak

Se incumplen por parte de los subcontratistas las obligaciones de información y comunicación

- 7 Azpikontratatistek ez dituzte betetzen gastuaren hautagarritasun-neurriak

Se incumplen por parte de los subcontratistas las medidas de elegibilidad del gasto

- 8 Azpikontratatistak ez du eragiketa behar bezala dokumentatu, auditoretza-pista bermatu ahal izateko

El subcontratista no ha realizado una correcta documentación de la operación que permita garantizar la pista de auditoría

7. ERANSKINA /ANEXO 7

INTERES-GATAZKARIK EZ DAGOELA BERRESTEKO EREDUA

MODELO DE CONFIRMACIÓN DE LA AUSENCIA DE CONFLICTO DE INTERÉS

Espedientea:	Expediente:
Kontratua/dirulaguntza:	Contrato/subvención:
Interes-gatazka egoteko arriskuaren azterketa MINERVA tresna informatikoaren bidez egin ondoren, urtarrilaren 24ko HFP/55/2023 Aginduan ezarritako baldintzetan,	Una vez realizado el análisis de riesgo de existencia de conflicto de interés a través de la herramienta informática MINERVA, en los términos establecido en la Orden HFP/55/2023,



Berreskuratze, Eraldaketa eta Erresilientzia Plana gauzatzen duten prozeduretan interes-gatazkaren arriskua sistematikoki aztertzeari buruzkoa, zeina 2023rako Estatuko Aurrekontu Orokorrei buruzko abenduaren 23ko 31/2022 Legearen ehungarren xedapen gehigarria aplikatuz eman baitzen, eta bandera gorri bat detektatu baitzen: Berriri diot ez dagoela prozeduran nire jardura objektiboa arriskuan jartzen duen interes-gatazka ekar dezakeen egoerarik. Sinadura elektronikoa:	de 24 de enero, relativa al análisis sistemático del riesgo de conflicto de interés en los procedimientos que ejecutan el Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia, dictada en aplicación de la disposición adicional centésima décima segunda de la Ley 31/2022, de 23 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2023, y habiendo sido detectada una bandera roja consistente en : Me reitero en que no existe ninguna situación que pueda suponer un conflicto de interés que comprometa mi actuación objetiva en el procedimiento. Firmado electrónicamente:
---	---

8.ERANSKINA / ANEXO 8

LEHIA MASIBOKO DIRULAGUNTZAK EMATEKO PROZEDUREN KASUAN, INTERES-GATAZKA IZATEKO ARRISKUA AZTERTZEKO AURKEZTU BEHARREKO ESKABIDEAK HAUTATZEKO ARAUAK

REGLAS PARA LA SELECCIÓN DE SOLICITUDES A SOMETER AL ANÁLISIS DE RIESGO DE CONFLICTO DE INTERÉS EN EL CASO DE PROCEDIMIENTOS DE CONCESIÓN DE SUBVENCIONES DE CONCURRENCIA MASIVA

Konkurrentzia handiko dirulaguntzen kasuan (ehun eskaera baino gehiago), interes-gatazkako arriskuaren azterketa, oinarri-aginduan edo dirulaguntzak emateko deialdi zehatzean ezarritakoaren arabera, honela egingo da: A) Azkenean emandako dirulaguntzetako batek ere ezin izango du 10.000 € baino gehiago jaso: kasu horretan, eragiketaren ardura duen organoak interes-gatazkaren arriskuaren analisia aplikatu ahal izango du eskatzaile guztientzat, edo ehun eskabide aukeratuko ditu, honela egiaztatzeko:	En el caso de subvenciones de concurrencia masiva (más de cien solicitudes) el análisis de riesgo de conflicto de interés se realizará, a partir de lo que establezcan la orden de bases reguladora o la convocatoria concreta de concesión de subvenciones, de la siguiente manera: A) No existe la posibilidad de que ninguna de las subvenciones finalmente otorgadas supere los 10.000 €: en este caso, el órgano responsable de la operación podrá optar por aplicar el análisis del riesgo de conflicto de interés para todos los solicitantes, o bien seleccionará un
---	--



1. Eskabide guztiak ordenatuko dira, sarrera-dataren eta -orduaren arabera. 2. Eskaeren guztizko kopurua 100ez zatitzen da egiaztatu beharreko eskaeren hautaketak zehaztuko dituen tarteen heina lortzeko, eta, hamartarrik izanez gero, beheagoko zenbaki osora biribilduko da. 3. Lehenengo eskaera hautatuko da, eta, ondoren, lortutako tarte-tartea hurrenez hurren batuz, ehun eskaerara iritsi arte, lortutako hurrenkera betetzen dutenak. Eragiketaren arduradunak egiaztapenerako hautatutako eskatzaileei dagokien auditoretza-pista mantendu beharko du, eta hautaketa horretarako jarraitutako prozesua behar bezala dokumentatu beharko du. Adibide gisa, sistemaren aplikazioa errazte aldera, adibide bat proposatzen da: 3.532 eskabide zatituko lirateke 35,32 lortzeko. Zenbaki osoa ez denez, beheko zenbaki osora biribilduko litzateke, kasu honetan 35era. Horrela, 1 zenbakiko eskaera, 36 zenbakiko eskaera, 71 zenbakiko eskaera, 106 zenbakiko eskaera hautatuko lirateke, eta horrela hurrenez hurren 100 eskabide bete arte. B) Deialdi jakin baten kontura azkenean emandako dirulaguntzetako bat 10.000 eurotik gorakoa izan daiteke: kasu horretan, eskaeren % 100 aztertuko da, horietako bakoitzerako azkenean emandako zenbatekoa gorabehera.	conjunto de cien solicitudes para su comprobación de la siguiente manera: 1. Se ordenarán todas las solicitudes por orden fecha y hora de entrada. 2. El número total de solicitudes se divide por 100 para obtener el rango de los intervalos que determinará la selección de las solicitudes a comprobar, redondeando al número entero inferior en caso de que existan decimales. 3. Se seleccionará la primera solicitud y a continuación, las que ocupen el orden resultante de sumar sucesivamente el rango de intervalo obtenido, hasta alcanzar las cien solicitudes. El responsable de la operación deberá mantener la correspondiente pista de auditoría relativa a los solicitantes seleccionados para la comprobación, documentando debidamente el proceso seguido para tal selección. A título enunciativo con el fin de facilitar la aplicación del sistema, se propone un ejemplo en el que partiendo de un supuesto en que se presentaran 3.532 solicitudes, se dividirían por cien para obtener 35,32. Al ser un número no entero, se redondearía al número entero inferior, en este caso 35. De esta forma se seleccionaría la solicitud número 1, la solicitud número 36, la solicitud número 71, la solicitud número 106, y así sucesivamente hasta completar 100 solicitudes. B) Existe la posibilidad de que alguna de las subvenciones finalmente otorgadas con cargo a una determinada convocatoria supere los 10.000 euros: en este caso se chequearán el 100% de solicitudes, independientemente de la cuantía finalmente otorgada para cada una de ellas.
--	---