

MANCOMUNIDAD DE UROLA KOSTA

UROLA KOSTAKO UDAL ELKARTEAREN  
BERRESKURATZE, ERALDAKETA ETA ERRESILIENTZIA  
PLANAREN KUDEAKETAN IRUZURRA, USTELKERIA  
ETA INTERES-GATAZKAK PREBENITZEKO,  
DETEKTATZEKO ETA ZUZENTZEKO MEKANISMOEN  
PLANA

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 DE LA  
MANCOMUNIDAD DE UROLA KOSTA

2023ko urriaren 18a  
18 de octubre de 2023

**Edukia:**

**1.SARRERA**

**2.XEDEA ETA APLIKAZIO EREMUA**

**3.IRUZUR-ARRISKUAREN EBALUAZIOA**

**4. IRUZURRAREN AURKAKO NEURRIEN  
EGITURA ETA DEFINIZIOA**

**4.1 PREBENTZIO NEURRIAK**

**4.1.1 ADIERAZPEN INSTITUZIONALA**

**4.1.2 INTEGRITATE INSTITUZIONALAREN  
SISTEMA**

**4.1.3 INTERES-GATAZKA EZAREN  
ADIERAZPENA**

**4.2 DETEKTATZEKO NEURRIAK**

**4.2.1. IGEA EGIAZTATZEA BESTE ITURRIETAKO  
INFORMAZIOAREKIN ERKATUTA**

**4.2.2. BANDERA GORRIAK**

**4.2.3. SALAKETEN KANAL IREKIA**

**4.3.ZUZENTZEKO ETA JAZARTZEKO NEURRIAK**

**5. INTERES GATAZKEI HELTZEKO PROZEDURA**

**6. ANTOLAKUNTZA EGITURAREN DEFINIZIOA**

**-IRUZURRAREN AURKAKO BATZORDEAREN  
OSAERA**

**-IRUZURRAREN AURKAKO BATZORDEAREN  
EGINKIZUNAK**

**-PROZEDURAK**

**7.PLANA ALDATZEA/ EGUNERATZEA**

**Contenido:**

**1.INTRODUCCIÓN**

**2.-OBJETIVO Y AMBITO DE APLICACIÓN**

**3.-EVALUACIÓN DEL RIESGO DE FRAUDE**

**4.-ESTRUCTURA Y DEFINICIÓN DE MEDIDAS  
ANTIFRAUDE**

**4.1. MEDIDAS DE PREVENCIÓN**

**4.1.1. DECLARACIÓN INSTITUCIONAL**

**4.1.2 SISTEMA DE INTEGRIDAD  
INSTITUCIONAL**

**4.1.3 DECLARACIÓN DE AUSENCIA DE  
CONFLICTO DE INTERÉS**

**4.2 MEDIDAS DE DETECCIÓN**

**4.2.1. VERIFICACIÓN DE LA DACI CON  
INFORMACIÓN PROVENIENTE DE OTRAS  
FUENTES**

**4.2.2.BANDERAS ROJAS**

**4.2.3. CANAL ABIERTO DE DENUNCIAS**

**4.3 MEDIDAS DE CORRECCIÓN Y  
PERSECUCIÓN**

**5. PROCEDIMIENTO PARA ABORDAR EL  
CONFLICTO DE INTERÉS**

**6. DEFINICIÓN DE LA ESTRUCTURA  
ORGANIZATIVA**

**-COMPOSICIÓN DEL COMITÉ ANTIFRAUDE**

**-FUNCIONES DEL COMITÉ ANTIFRAUDE**

**-PROCEDIMIENTOS**

**7.MODIFICACIÓN/ACTUALIZACIÓN DEL**

## **8.PUBLIZITATEA**

## **9.GLOSARIOA**

## **10.- ERANSKINAK**

**ERANSKINA 1.INTERES GATAZKARI ETA IRUZURRAREN  
ZEIN USTELKERIAREN PREBENTZIOARI BURUZKO  
AUTOEBALUAZIOA**

**2. ERANSKINA. ADIERAZPEN INSTITUZIONALA**

**3. ERANSKINA. INTERES GATAZKA EZAREN  
ADIERAZPENAREN EREDUA (IGEA)**

**4. ERANSKINA. LANGILEEN ETIKA- ETA JOKABIDE-KODEA**

**5. ERANSKINA. IRUZURRAREN AURKAKO BANDERA  
GORRIEN EREDUA**

## **PLAN**

## **8.-PUBLICIDAD**

## **9.GLOSARIO**

## **10. ANEXOS**

**ANEXO 1. AUTOEVALUACIÓN DEL CONFLICTO DE  
INTERESES, PREVENCIÓN DEL FRAUDE Y LA  
CORRUPCIÓN**

**ANEXO 2. DECLARACIÓN INSTITUCIONAL**

**ANEXO 3. MODELO DE DECLARACIÓN DE AUSENCIA DE  
CONFLICTO DE INTERÉS**

**ANEXO 4.- CÓDIGO ÉTICO Y DE CONDUCTA DE LAS  
PERSONAS EMPLEADAS**

**ANEXO 5- MODELO DE BANDERAS ROJAS CONTRA EL  
FRAUDE**

## 1.SARRERA

Europako Kontseiluak NextGenerationEU programa sortzea onartu zuen 2020ko ekainaren 21ean. Programa hori pizgarri ekonomikora bideratutako tresna da, eta Europar Batasunak bere gain hartutako finantza-arloko neurririk garrantzitsuenetako bat da, 2020an COVID-19ak eragindako aurrekaririk gabeko krisiari erantzuteko.

Berreskuratze eta Erresilientziarako Mekanismoa (BEM), 2021eko otsailaren 12ko Europako Parlamentuaren eta Kontseiluaren 2021/241 (EB) Erregelamenduaren bidez ezarria, Berreskuratze Funtzaren muina da. Haren helburua da estatu kideetan inbertsioak eta erreformak bultzatzea, berreskuratze iraunkorra eta sendoa lortzeko, aldi berean, EERen lehentasun ekologikoak eta digitalak sustatuz.

SEMAk lau helburu nagusi ditu: EBren ekonomia-, gizarte- eta lurralde-koherentsia sustatzea; estatu kideen sendotasuna eta doitzeko-gaitasuna indartzea; COVIDaren krisiaren ondorio sozial eta ekonomikoak arintzea; eta trantsizio ekologikoa eta digitala bultzatzea. Helburu horiek guztiak daude bideratuta EBko ekonomien hazkunde-ahalmena berrezartzera, krisiaren ondoren enpleguaren sortzea sustatzea eta hazkunde jasangarria sustatzera.

Helburu horiek lortzeko, estatu bakoitzak Berreskuratze eta Sendatze Plan Nazional bat diseinatu behar du, helburu horiek lortzeko beharrezkoak diren erreformak eta inbertsio-proiektuak bere baitan hartuko dituena.

Espainiako Berreskuratze, Eraldaketa eta Erresilientzia Planak (aurrerantzean BEEP) zeharkako lau ardatz ditu, 10 politika palankatan egituratzen direnak, eta horien barruan hogeita hamar osagai daude, Planaren inbertsio eta erreformen programa koherenteak artikulatzeko aukera ematen dutenak:

## 1.INTRODUCCIÓN

El Consejo Europeo aprobó el 21 de junio de 2020 la creación del programa NextGenerationEU. Este programa es un instrumento orientado al estímulo económico y una de las medidas financieras más importantes asumidas por la Unión Europea para dar respuesta a la crisis sin precedentes provocada por la COVID-19 en 2020.

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

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

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

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

- Trantsizio ekologikoa.
  - Eraldaketa digitala.
  - Kohesio soziala eta lurralde-kohesioa.
  - Genero-berdintasuna.
- La transición ecológica.
  - La transformación digital.
  - La cohesión social y territorial.
  - La igualdad de género.

BEEPn planteatutako ekimenak gauzatzeko, Administrazio Publikoek kudeaketa-prozedurak eta kontrol-eredua egokitu behar dituzte. Arintze-neurri batzuk abenduaren 30eko 36/2020 Errege Lege Dekretuaren bidez ezarri ziren. Dekretu horren bidez, Administrazio Publikoa modernizatzeko eta Berreskuratze, Eraldatze eta Erresilientzia Plana gauzatzeko premiazko neurriak onartu ziren.

Gainera, beharrezkoa da Kudeaketa Sistema bat eratzea eta garatzea, Europako Batzordeko zerbitzuei ordaintzeko eskaerak eraginkortasunez izapidetzeko. Horretarako onartu da irailaren 29ko HFP/1030/2021 Agindua, Berreskuratze, Eraldatze eta Erresilientzia Planaren kudeaketa-sistema eratzen duena.

Haren aurreikuspenen artean, 6. artikulua ezartzen eta garatzen duen betebeharra nabarmentzen da, Suspertze eta Erresilientzia Mekanismoa ezartzen duen Europako Parlamentuaren eta Kontseiluaren otsailaren 12ko 2021/241 (EB) Erregelamenduaren 22. artikulua, Espainiari BEMren funtsen onuradun gisa ezartzen dizkion betebeharrak betetzeko, Batasunaren finantza-interesak babesteari dagokionez; hau da, BEEPren neurriak gauzaten parte hartzen duen erakunde, erabakitzaile edo betearazle orok "Iruzurraren kontrako neurrien plana" izan beharko du, bere jarduera-eremuan dagozkion funtsak aplikatu beharreko araei jarraituta erabili direla bermatzeko eta adierazteko; bereziki, iruzurraren, ustelkeriaren eta interes-gatazken prebentzioari, detekzioari eta zuzenketari dagokionez.

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

Además, es necesaria la configuración y desarrollo de un Sistema de Gestión que facilite la tramitación eficaz de las solicitudes de desembolso a los Servicios de la Comisión Europea. Para ello se ha aprobado la Orden HFP/1030/2021, de 29 de septiembre, por la que se configura el sistema de gestión del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.

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

Ondorio horietarako, eta kasu bakoitzean dagokion erakunde betearazlea edo kudeatzailea den aldetik, UROLA KOSTAKO UDAL ELKARTEAK Iruzzurraren aurkako Neurrien Plana onartu du. Plan horren edukia jarraian dago jasota. Plan horren helburua da iruzurraren eta ustelkeriaren aurkako gaitan aplikatu eta bete beharreko printzipioak eta arauak ezartzea eta interes-gatazkak saihestea, BEMtik datozen funtsei dagokienez. Era berean, inflexio puntua da, UROLA KOSTAKO UDAL ELKARTEAK kudeatzen dituen gainerako baliabide publikoen kudeaketan modu egonkorrean hartu beharreko erreferentzia-eredu gisa.

Plan hori iruzurraren aurkako zikloa deiturikoaren funtsezko lau elementuen inguruan (hau da, prebentzioa, detekzioa, zuzenketa eta pertsekuzioa) egituratzen da; eta BEMtik datozen funtsen kudeaketan esku hartzen duten organo eta langile guztiei aplikatuko zaie.

## 2.XEDEA ETA APLIKAZIO EREMUA

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

Iruzzurraren kontrako Plan honen helburua da iruzurraren eta ustelkeriaren aurkako arloan aplikatu eta beteko diren printzipioak eta arauak ezartzea, Berreskuratze eta Erresilientziarako Mekanisмотik (BEM) datozen funtsen inguruko interes-gatazkak saihesteko.

Horretarako, edozein motatako iruzurrezko jardueratan disuasio-eragina izango duen kultura sustatuko da, jarduera

A estos efectos, y como entidad ejecutora u órgano gestor según proceda en cada caso, LA MANCOMUNIDAD DE UROLA KOSTA se dota del correspondiente Plan de Medidas Antifraude cuyo contenido figura a continuación y que tiene por objeto establecer los principios y las normas que serán de aplicación y observancia en materia de antifraude, anticorrupción y a fin de evitar los conflictos de intereses, en relación con los fondos provenientes del MRR, a la vez que supone un punto de inflexión como modelo de referencia a adoptar de forma estable en la gestión de los restantes recursos públicos gestionados por LA MANCOMUNIDAD DE UROLA KOSTA.

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

## 2.-OBJETIVO Y AMBITO DE APLICACIÓN

LA MANCOMUNIDAD DE UROLA KOSTA ha elaborado este Plan 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 en la lucha contra el conflicto de interés, el fraude y la corrupción.

El objetivo de este Plan Antifraude es establecer los principios y normas que se aplicarán y cumplirán en materia de lucha contra el fraude y la corrupción para evitar conflictos de interés en torno a los fondos procedentes del Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR).

Para ello, se promoverá una cultura que ejerza un efecto disuasorio para cualquier tipo de actividad fraudulenta,

horiei aurrea hartu eta antzematea ahalbidetuz, eta iruzurra eta horri lotutako delituak ikertzen lagunduko duten prozedurak garatuz, kasu horiek behar bezala eta une egokian aztertuko direla bermatzeko.

Plan hau iruzurraren aurkako zikloan giltzarri diren lau elementuren inguruan egituratzen da: prebentzioa, detekzioa, zuzenketa eta jazarpena, eta BEMtik datozen funtsen kudeaketan parte hartzen duten organo eta langile guztiei aplikatuko zaie

Aplikazio eremua:

Iruzurraren aurkako neurrien plan honen jarduera UROLA KOSTAKO UDAL ELKARTEAREN jarduera-eremura mugatzen da, eta haren neurriak diru publikoaren kudeaketan inplikaturik dauden 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 proiektuen azpikontratistentzat.

### 3. IRUZUR-ARRISKUAREN EBALUAZIOA

Iruzurraren aurkako neurri proportzionatu eta eraginkorrak diseinatu ahal izateko, tarteko urrats gisa, iruzurrezko jardunak jasateko arriskuaren autoebaluazio bat egin behar du UROLA KOSTAKO UDAL ELKARTEAK, HFP/1030/2021 Aginduaren 6.2 artikulua barruan II.B.5 eranskinari egiten zaion erreferentzian xedatukoarekin bat.

Iruzurraren aurkako plan hau egiteko lan-mahai bat sortu da, eta mahai horrexek egin du, halaber, UROLA KOSTAKO UDAL ELKARTEAREN egungo egoeraren Interes gatazkari eta iruzurraren zein ustelkeriaren prebentzioari buruzko autoebaluazioa. Ebaluazio galdetegia eta lortutako

haciendo posible su prevención y detección, y desarrollando unos procedimientos que faciliten la investigación del fraude y de los delitos relacionados con el mismo, que permitan garantizar que tales casos se abordan de forma adecuada y en el momento preciso.

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

Ámbito de aplicación:

La actuación de este Plan de medidas antifraude se circunscribe al ámbito de la actuación de LA MANCOMUNIDAD DE UROLA KOSTA, aplicándose sus medidas a todas las personas 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 vinculados al PRTR.

### 3.-EVALUACIÓN DEL RIESGO DE FRAUDE

Para poder diseñar medidas antifraude proporcionadas y eficaces, es necesario que LA MANCOMUNIDAD DE UROLA KOSTA realice una autoevaluación previa en lo referente a su riesgo de sufrir actuaciones fraudulentas, según dispone el artículo 6.2 de la Orden HFP/1030/2021 en su remisión al Anexo II.B.5 del mismo texto.

La mesa de trabajo constituida para elaborar este plan antifraude se ha encargado también de realizar la autoevaluación de conflicto de interés, prevención del fraude y la corrupción de la situación actual de LA MANCOMUNIDAD DE UROLA KOSTA. El cuestionario de

emaitzak Plan honen I.Eranskinean datoz.

evaluación y los resultados obtenidos se recogen en el Anexo I del presente Plan.

Hortik aurrera, aurrerago azalduko den mahai teknikoaren ardura izango da urtean behin autoebaluazioa egitea.

Posteriormente, será la mesa técnica, que más adelante se detalla, la encargada de realizar la autoevaluación con carácter anual.

#### 4. IRUZURRAREN AURKAKO NEURRIEN EGITURA ETA DEFINIZIOA

#### 4.-ESTRUCTURA Y DEFINICIÓN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE

UROLA KOSTAKO UDAL ELKARTEAK, autoebaluazioa egin eta horren emaitza eskuratu ondoren, iruzurraren aurkako zikloaren funtsezko lau elementuen inguruan egituratuko ditu Plan honen barruko neurriak eta prozedurak: prebenitzea, detektatzea, zuzentzea eta jazartzea.

LA MANCOMUNIDAD DE UROLA KOSTA, una vez realizada la autoevaluación y su resultado, articula a través de este Plan una serie de medidas y procedimientos estructurados en torno a los cuatro elementos clave del ciclo de lucha contra el fraude: prevención, detección, corrección y persecución.

##### 4.1 PREBENTZIO NEURRIAK

##### 4.1. MEDIDAS DE PREVENCIÓN

###### 4.1.1 ADIERAZPEN INSTITUZIONALA

###### 4.1.1. DECLARACIÓN INSTITUCIONAL

Iruzurra prebenitzeko neurrien esparruan, beharrezkoa da iruzurraren aurkako jarrera instituzional irmoa artikulatzea eta adieraztea. Beraz, UROLA KOSTAKO UDAL ELKARTEAK iruzurraren aurkako politikaren adierazpen bat definitu du, erakundeak eta PRTRren barruan jarduerak gauzatzean hartutako konpromisoak jasotzen dituena.

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 LA MANCOMUNIDAD DE UROLA KOSTA se ha realizado la definición de una declaración de política antifraude que recoge los compromisos por parte de la entidad en la ejecución de actuaciones dentro del PRTR.

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.

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.

Hori dela eta, UROLA KOSTAKO UDAL ELKARTEAK, Zuzendaritza Batzordearen 2023ko azaroaren 29ko bilkuran, iruzurraren aurkako erakunde-adierazpen bat

Por ello, LA MANCOMUNIDAD DE UROLA KOSTA, en sesión de la Comisión Ejecutiva del 29 de noviembre 2023, deberá asumir una Declaración Institucional en



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 bidez, eta UROLA KOSTAKO UDAL ELKARTEAREN webgunean argitaratuko da.

#### 4.1.2. INTEGRIDADE INSTITUZIONALAREN SISTEMA

UROLA KOSTAKO UDAL ELKARTEAK enplegatu guztiak bete beharreko jokabide eta printzipio etikoen kodea ditu.

Jokabide horrek ezarriko du zein portaera espero den iruzurra eragin lezaketean inguruabarren aurrean, eta haren printzipioak honako balio, printzipio eta jokabide konpromiso hauetan oinarrituko dira, besteak beste:

- Lege aplikagarria zorrozki betetzea
- Baliabide publikoak modu egokian erabiltzea
- Integritatea, profesionaltasuna eta kudeaketa zintzoa
- Gardentasuna eta informazioa egokia erabiltzea
- Onuradunekiko tratu inpartziala eta diskriminazio gabea
- UROLA KOSTAKO UDAL ELKARTEAREN ospea babestea funtsen kudeaketari dagokionez

#### 4.1.3 INTERES GATAZKA EZAREN ADIERAZPENA

Interes-gatazka ezaren adierazpen (IGEA) bat

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 de LA MANCOMUNIDAD DE UROLA KOSTA

#### 4.1.2.SISTEMA DE INTEGRIDAD INSTITUCIONAL

LA MANCOMUNIDAD DE UROLA KOSTA dispone de un código de conducta y principios éticos que deberán cumplir todas las personas empleadas.

Este Código establece el comportamiento esperado ante posibles circunstancias que pudieran dar lugar a fraude y sus principios se basarán, entre otros, en los siguientes valores, principios y compromisos de conducta:

- Cumplimiento riguroso de la legislación aplicable
- Uso adecuado de los recursos públicos
- Integridad, profesionalidad y honradez en la gestión
- Transparencia y buen uso de la información
- Trato imparcial y no discriminatorio a personas beneficiarias
- Salvaguarda de la reputación de LA MANCOMUNIDAD DE UROLA KOSTA en la gestión de fondos

#### 4.1.3 DECLARACIÓN DE AUSENCIA DE CONFLICTO DE INTERÉS

Se establece la obligación de cumplimentar una declaración de ausencia de conflicto de intereses (DACI)

betetzeko betebeharra ezartzen zaie SEMaren kontura finantzatutako diru-laguntzen kontratazio eta emate prozeduretan parte hartzen duten pertsona guztiei.

Kide anitzeko organoen kasuan, batzarra hasterakoan egin dezakete adierazpen hori batzarrean parte hartuko duten pertsona guztiek; kasu horretan, batzarraren aktan jaso beharko da.

Halaber, IGEA betetzeko betebeharra ezartzen zaie, laguntza jasotzeko betekizun gisa, interes-gatazka eragin ditzaketen jarduerak bideratu behar dituzten pertsona onuradun guztiei.

IGEAren dokumentua betetzean, zorrozki aplikatu beharko dira honako hauek: urriaren 30eko 5/2015 Legegintzako Errege Dekretuaren, Enplegatu Publikoaren Oinarriko Estatutuaren testu bategina onestekoaren 53. artikulua, printzipio etikoei buruzkoa; urriaren 1eko 40/2015 Legearen, Sektore Publikoaren Araubide Juridikoari buruzkoaren 23.artikulua, abstentzioari buruzkoa, eta abenduaren 9ko 19/2013 Legea, gardentasunari, informazio publikoa eskuratzeari eta gobernu onari buruzkoa.

IGEAren inprimaki-eredua III. eranskinean jaso da.

#### 4.1.4. PRESTAKUNTZA PLANA

Funts publikoen erabileran etikoak ez diren jokabideak, eta beraz, iruzur potentzialak detektatzen eta prebenitzen lagunduko dieten ezagutzak dituzten langileak trebatzeko, Plan hau Giza Baliabideen departamentuari bidaliko zaio, egungo langileentzako eta langile berrientzako prestakuntza-planean txerta dezan.

Horren guztiaren xedea izango da erakunde barruan kultura etikoa bultzatzea, oinarri hartuta, besteak beste,

para todas las personas intervinientes en los procedimientos de contratación y de concesión de subvenciones financiados con cargo al MRR.

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

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

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

El modelo de la DACI se incluye en el Anexo III.

#### 4.1.4 PLAN DE FORMACIÓN

Con la finalidad de capacitar al personal empleado público con aprendizajes que ayuden a detectar y prevenir el comportamiento poco ético del uso de los fondos públicos y, por ende, el potencial fraude, se remitirá al departamento de recursos humanos este plan para que se integre en el plan formativo tanto para los trabajadores actuales como para las nuevas incorporaciones.

Todo ello estará orientado al desarrollo en la organización de una cultura ética, basada en el fomento

integritatearen, objektibotasunaren, kontu ematearen eta zintzotasunaren printzipioak sustatzea.

de valores como la integridad, la objetividad, la rendición de cuentas y la honradez.

#### 4.1.5 BARNE KONTROLA

UROLA KOSTAKO UDAL ELKARTEAN Kontu-hartzaitzak egiten du barne-kontrola, lege-testu hauetan xedatutako terminoetan: abenduaren 19ko 21/2003ko Foru Araua, Gipuzkoako lurralde historikoko toki erakundeen aurrekontuei buruzkoa; 32/2018 Foru Dekretua, abenduaren 27koa, Gipuzkoako lurralde historikoko Tokiko Sektore Publikoko entitateen barne kontrolaren araubide juridikoa erregulatzen duena; martxoaren 16ko 128/2018 Errege Dekretua, Estaturako gaikuntza duten Toki Administrazioen funtzionarioen araubide juridikoa arautzekoa; eta gainerako lege aplikagarriak, Aurrekontua Betearazteko Oinarriez gain.

#### 4.1.5.CONTROL INTERNO

El control interno en LA MANCOMUNIDAD DE UROLA KOSTA se ejerce por Intervención, en los términos dispuestos en la Norma Foral 21/2003, de 19 de diciembre, presupuestaria de las entidades locales del territorio histórico de Gipuzkoa, en el Decreto Foral 32/2018, de 27 de diciembre, por el que se regula el régimen jurídico del control interno en las entidades del Sector Público Local de Gipuzkoa, en el Real Decreto 128/2018, de 16 de marzo, por el que se regula el régimen jurídico de los funcionarios de Administración Local con habilitación de carácter nacional y demás legislación aplicable, así como en las Bases de Ejecución del Presupuesto de la entidad.

#### 4.2 DETEKTATZEKO NEURRIAK

#### 4.2 MEDIDAS DE DETECCIÓN

4.2.1. IGEA egiaztatzea beste iturrietako informazioarekin erkatuta

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

Interes-gatazka ezaren adierazpena egiaztatuta egin behar da. Egiaztapen-mekanismoek IGEAko

La declaración de ausencia de conflicto de intereses debe ser comprobada mediante la verificación de la información contenida en la DACI a la luz de otro tipo de información:

informazioan jarri beharko dute arreta, eta informazio hori beste informazio mota baten argitan aztertu beharko da:

☐ Kanpoko informazioa (esaterako, interes gatazka sortu duen egoerarekin zerikusirik ez duten eta erakundekoak ez diren pertsonen interes-gatazka potentzial bati buruz emandako informazioa).

☐ Información externa (por ejemplo, información sobre un potencial conflicto de intereses proporcionada por personas ajenas a la organización que no tienen relación con la situación que ha generado el conflicto de intereses).

☒ Interes-gatazka sortzeko arrisku handia duten egoera jakin batzuetan egiten diren egiaztapenak, arriskuen barne-analisan edo "bandera gorrietan" oinarrituak (ikusi hurrengo atala).

☒ Ausazko kontrolak.

Informazioa egiaztatzeko, merkataritza erregistroetako datu baseak erabili ahalko dira, baita Dirulaguntzen Datu Base Nazionala, enplegatuen espedienteak (betiere, datuak babesteko arauak gordeta) edo datu-prospekziarako nahiz arrisku puntuaziorako tresnak ere (MINERVA).

#### 4.2.2. BANDERA GORRIAK

Beharrezkoa da ziurtatzea kontrol-prozeduren arreta-fokua iruzur-arriskurik handiena duten puntu nagusietan eta horien mugarri edo markatzaileetan ipintzen dela. Kontrolak berak iruzurren aurkako disuasio-elementu gisa funtzionatzen du.

Iruzur-zantzuak bilatzeko asmoz, Europako Batzordeak arrisku-zantzu edo markatzaileen katalogo bat taxutu du, "bandera gorri"

deiturikoa. Katalogoa V. eranskinean jaso da.

Iruzurrezko jardueraren bat martxan egon litekeela adierazten duten markatzaileen multzo bat da.

Mahai Teknikoari dagokio bandera gorrien egoera ebaluatzea eta dagozkion neurri zuzentzaileak proposatzea.

☒ Comprobaciones realizadas sobre determinadas situaciones con un alto riesgo de conflicto de intereses, basadas en el análisis de riesgos interno o "banderas rojas"(véase letra siguiente).

☒ Controles aleatorios.

La comprobación de la información podrá realizarse a través de las bases de datos de registros mercantiles, la Base Nacional de Datos de Subvenciones, expedientes de las personas empleadas públicas (teniendo en cuenta las normas de protección de datos) o a través de herramientas de prospección de datos o de puntuación de riesgos (MINERVA).

#### 4.2.2. BANDERAS ROJAS

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

En esta línea de búsqueda de indicios de fraude, la Comisión Europea ha elaborado un catálogo de signos o marcadores de riesgo, denominados "banderas rojas". Este catálogo se recoge en el Anexo V. Se trata de indicadores de aviso de que pudiera estar ocurriendo una actividad fraudulenta.

Corresponderá a la Mesa Técnica evaluar la situación de las banderas rojas, así como proponer las medidas correctoras correspondientes.

#### 4.2.3. SALAKETEN KANAL IREKIA

Iruzur-kasu bat detektatzeko barne-prozedurez gain, ezinbestekoa da tresna bat izatea edozein pertsonak, korporazioaren barrukoak zein kanpokoak, edozein susmo salatzen 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.

Bide hori UROLA KOSTAKO UDAL ELKARTEAREN webgunean egongo da eskuragarri, [canal.etico@urolakosta.eus](mailto:canal.etico@urolakosta.eus), eta Batzordearen ardura izango da izapidetzen dituen salaketen jarraipen egokia egitea. Edozein jakinarazpen erregistratu egingo da, eta dagokion ikerketa egin baino lehen, aldezturik jakinarazpenaren egiaztapena egin behar 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 frogaren elementurik ez dagoenean ere.

Konfidentzialtasun osoa gordeko da salatzailaren 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 datuak, 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

#### 4.2.3. 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 internamente dentro de la corporación, como externamente, 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 sencillo formulario, las actividades y conductas supuestamente irregulares.

Este canal estará disponible en la web de LA MANCOMUNIDAD DE UROLA KOSTA, [canal.etico@urolakosta.eus](mailto:canal.etico@urolakosta.eus) 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,

lerrokadan 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 soilik jakinaraziko zaie.

#### 4.3.ZUZENTZEKO ETA JAZARTZEKO NEURRIAK

##### A. Zuzentzea

Mahai teknikoari dagokio iruzur-susmo ororen aurrean jardutea benetan iruzurrik gertatu ote den zehazteko behar den informazio guztia biltzeko. "Bandera gorri" izeneko markatzaile bat baino gehiago agertzea izango da iruzurra ote dagoen zehazteko irizpide nagusietako bat.

Ustezko iruzurra detektatzeak edo horren susmo oinarriiduna izateak prozedura berehala etetea ekarriko du organo eskudunarengandik, inguruabar hori ahalik eta lasterren jakinarazi beharko zaie agintaritzaren interesdunei nahiz jarduketan egikaritzean inplikaturako organismoei, eta iruzurraren eragina eduki ahal izan duten proiektu guztiak berrikusi beharko dira.

Irregularitasunak puntualak edo sistemikoak izan daitezke. Horien irismena ezagutzeko erabiliko diren markatzaileak dira, besteak beste, zenbatekoa, ukitutako pertsonak edota erakundearen "historikoa".

Irregularitasun sistemikoak antzematen badira, Mahai Teknikoak edo kasu bakoitzean eskumena duen organoak honako neurri hauek hartuko ditu:

1.- Eragiketa horretan jasotako espediente guztiak edota

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.

#### 4.3 MEDIDAS DE CORRECCIÓN Y PERSECUCIÓN

##### A. Corrección

Ante cualquier sospecha de fraude corresponderá a la Mesa Técnica recabar toda la información necesaria que permita determinar si efectivamente éste se ha producido. La aparición de varios de los indicadores denominados "banderas rojas" será uno de los principales criterios para determinar su existencia.

La detección del posible fraude, o su sospecha fundada, conllevará la inmediata suspensión del procedimiento por el órgano competente, la notificación de tal circunstancia en el más breve plazo posible a las autoridades interesadas y a los organismos implicados en la realización de las actuaciones y la revisión de todos aquellos proyectos que hayan podido estar expuestos al mismo.

Las irregularidades podrán ser puntuales o sistémicas. Para conocer el alcance se tendrán en cuenta entre otros, indicadores como la cuantía, las personas afectadas y/o el "histórico" de la organización.

En el caso de que se detecten irregularidades sistémicas, la Mesa Técnica o el organo competente en cada caso adoptará las siguientes medidas:

1.- Revisar la totalidad de los expedientes incluidos en

izaera ekonomiko analogoa dutenak berrikustea

esa operación y/o de naturaleza económica análoga.

2.- Batasunaren finantzazioa kentzea detektatutako gorabehera identifikatzen den espediente guztietatik.

2.- Retirar la financiación externa de todos aquellos expedientes en los que se identifique la incidencia detectada.

3.- Detektatutako ahulezia zuzentzeko behar diren neurri guztiak komunikatzea unitate betearazleei, antzeman diren gorabeherak berriz errepikatu ez daitezen.

3.- Comunicar a las unidades ejecutoras las medidas necesarias a adoptar para subsanar la debilidad detectada, de forma que las incidencias encontradas no vuelvan a repetirse.

4.- Barne-kontrolerako sistemak berrikustea antzeman diren gorabeherak hasierako egiaztapen faseetan detektatu ahal izateko mekanismoak zehazte aldera.

4.- Revisar los sistemas de control interno para establecer los mecanismos oportunos que detecten las referidas incidencias en las fases iniciales de verificación.

## B. Jazartzea

## B. Persecución

Iruzurra hautemandakoan, ahal bezain laster, Mahai Teknikoak bere eginkizunen esparruan, bere kabuz egingo ditu, edo hala badagokio, organo eskudunari proposatuko dizkio, honako jarduketa hauek:

Una vez detectado el posible fraude, a la mayor brevedad posible, la Mesa Técnica en el ámbito de sus funciones realizará, por sí misma o, en su caso, propondrá al órgano competente las siguientes actuaciones:

1.- Jazotako egitateak eta hartutako neurriak jakinaraztea erakunde erabakitzaileari (edo jarduketak bideratzea gomendatu dion erakunde betearazleari; kasu horretan, erakunde horrek jakinaraziko dizkio erakunde erabakitzaileari).

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

Erakunde erabakitzaileak gaiaren berri emango dio Agintaritzari Arduradunari, eta hark jarraipena egiteko eta Kontrol Agintaritzari komunikatzeko egokitzat jotzen duen informazio gehigarria eskatu ahalko du.

2.- Hala dagokionean, egitate zigorgarriak salatzea agintaritzari publiko eskumendunei (Iruzuraren aurkako Koordinaziorako Zerbitzu Nazionala –IKZN/ SNCA–), azter daitezen, eta, beharrezkoa balitz, Iruzuraren aurkako Europako Bulegoari horien berri emateko.

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

SEEP egikaritzeko beren-beregi gaitutako berezko salaketa-

A través del canal de denuncias propio de la ejecución



kanalaren bidez:

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

3.- Erantzukizunak zehazteko edota diziplina espedienteak abiarazteko isilpeko informazio prozedura hasia

4.- Egitateak fiskaltzan eta auzitegi eskumendunetan salatzea eta erabateko lankidetzan aritzea erakunde horiekin.

5.- Iruzur-susmoa eragin duten kasuen jarraipena behar bezala egiteko eta iruzurrez gastatutako EBko funtsak berreskuratzeko prozesu egokiak ezartzea.

## 5. INTERES GATAZKEI HELTZEKO PROZEDURA

Irailaren 29ko HFP/1030/2021 Aginduaren 6.4 artikuluan arabera, nahitaezkoa da interes gatazkei heltzeko prozedura bat izatea. UROLA KOSTAKO UDAL ELKARTEAN prozedura honi jarraituko zaio:

1.- Interes-gatazka sor dezakeen egoera baten eraginpean dauden pertsonak idatziz jakinaraziko diote Mahai Teknikoari, eta horrek egoera argitzeko beharrezko kontrolak eta ikerketak egingo ditu eta, gatazka hori dagoela uste badu, idatziz berretsiko du.

2.- Kontrolak ez badute informazioa berresten, kasua itxi egingo da. Kontrolen emaitzek hasierako informazioa berresten badute, eta interes-gatazka administratiboa bada, Mahai Teknikoak organo eskudunari proposatuko dio

del PRTR habilitado al efecto en la dirección web

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

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

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

5.- Establecer procesos adecuados para el seguimiento de los casos sospechosos de fraude y la correspondiente recuperación de los fondos UE o de otra fuente gastados fraudulentamente.

## 5. PROCEDIMIENTO PARA ABORDAR EL CONFLICTO DE INTERÉS

De acuerdo con el artículo 6.4 de la Orden HFP/1030/2021, de 29 de septiembre, es obligatoria la disponibilidad de un procedimiento para abordar los conflictos de intereses. En LA MANCOMUNIDAD DE UROLA KOSTA, el procedimiento a seguir será el siguiente:

1.- Las personas afectadas por una situación que pudiera implicar la existencia de un conflicto de intereses comunicarán por escrito tal circunstancia a la Mesa Técnica quién llevará a cabo los controles e investigaciones necesarios para aclarar la situación y, en caso de que considere que existe tal conflicto, lo confirmará, por escrito.

2.- Si los controles no corroborasen la información, se procederá a cerrar el caso. Si los resultados de los controles confirmaran la información inicial, y el conflicto de intereses es de tipo administrativo, la Mesa Técnica



dagokion espedientea hastea, hala badagokio honako hauek egiteko:

- Inplikaturako funtzionarioaren aurka bidezkoak diren diziplina-zehapenak eta administrazio-neurriak ezartzea; zehazkiago, zorrozki aplikatuko da Sektore Publikoaren Araubide Juridikoaren urriaren 1eko 40/2015 Legearen 24. artikulua, errekusazioari buruzkoa.

- Interes-gatazkak ukitutako kontratua edo egintza baliogabetzea eta dagokion prozedura-zatia errepikatzea.

- Erabakien gardentasuna bermatzeko eta disuasio elementu gisa, gertatutakoaren berri ematea publikoki, antzekorik berriz gertatu ez dadin, Gardentasunari, informazio publikoa eskuratzeko bideari eta gobernu onari buruzko abenduaren 9ko 19/2013 Legearekin bat.

3.- Interes-gatazka zigor-arlokoa bada, organo eskudunak lehenago azaldutako neurriak hartzeaz gain, Fiskaltzari jakinarazi beharko dizkio egitateak.

## 6.ANTOLAKUNTZA EGITURAREN DEFINIZIOA

Iruzzurraren aurkako plana diseinatzeko lehen neurria Iruzzurraren aurkako Batzorde bat osatzea izan da, iruzurraren aurkako plan eraginkor bat diseinatzeko eta bertan jasotako neurriak eraginkortasunez aplikatzen direla bermatzeko.

### -IRUZURRAREN AURKAKO BATZORDEAREN OSAERA

Iruzzurraren aurkako Batzordea ahalik eta eraginkorrena izan dadin, diziplina anitzeko talde batek osatuko du, eta

deberá proponer al organo competente la incoación del correspondiente expediente para, en su caso:

- Adoptar las sanciones disciplinarias y las medidas administrativas que procedan contra la persona funcionaria implicada; en particular se aplicará de manera estricta el artículo 24 de la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público, relativo a la recusación.

- Cancelar el contrato/acto afectado por el conflicto de intereses, incoando la repetición de la parte del procedimiento en cuestion.

- Hacer público lo ocurrido para garantizar la transparencia de las decisiones y, como elemento disuasorio, para impedir que vuelvan a producirse situaciones similares, de acuerdo con la Ley 19/2013, de 9 de diciembre, de transparencia, acceso a la información pública y buen gobierno.

3.- En caso de que el conflicto de intereses sea de naturaleza penal, el órgano competente para la adopción de dichas medidas adicionalmente deberá comunicar los hechos al Ministerio fiscal.

## 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.

### -COMPOSICIÓN DEL COMITÉ ANTIFRAUDE

Con el fin de ser lo más ejecutiva posible, el Comité Antifraude está constituido por un equipo

ondoren zerrendatutako udal-arloetako kide egonkorrek osatuko dute. UROLA KOSTAKO UDAL ELKARTEAren ikuspegi orokorra emango du, kudeaketa-prozedurak ezagutuko ditu:

a) Elkarteko idazkari-kontuhartzailea edo hark izendatutako saileko teknikaria (mahaiko idazkari gisa jardungo du).

b) Kontratazio-teknikaria.

c) Next Generation laguntzak kudeatzen ditu(zt)en teknikariak

#### -IRUZURRAREN AURKAKO BATZORDEAREN EGINKIZUNAK

Mahai Teknikoaren eginkizunak hauek izango dira:

1. Iruzur-arriskua aldizka ebaluatzea (bandera gorriari arreta berezia jarritz), balizko iruzurrak prebenitu eta hautemateko aukera emango duen barne-kontrol eraginkorra dagoela ziurtatuta.

2. Iruzurraren aurkako politika zehaztea eta behar diren neurriak diseinatzea, iruzur-saiakerak prebenitu, detektatu eta zuzentzeko.

3.- Salaketa kanala kudeatzea: [canal.etico@urolakosta.eus](mailto:canal.etico@urolakosta.eus)

multidisciplinar e integrado por miembros estables de las siguientes áreas municipales, aportando una visión global de LA MANCOMUNIDAD DE UROLA KOSTA, concedora de los diferentes procedimientos de la gestión:

a) El secretario-interventor o secretaria-interventora de la Mancomunidad o técnico o técnica que designe (actuará como secretario o secretaria de la mesa).

b) Un/una técnico de contratación.

c) Un/una técnico que gestione las ayudas Next Generation

#### -FUNCIONES DEL COMITÉ ANTIFRAUDE

Las funciones a realizar por la Mesa Técnica serán las siguientes:

1. Evaluación periódica del riesgo de fraude (con especial atención a las banderas rojas), asegurándose de que exista un control interno eficaz que permita prevenir y detectar los posibles fraudes.

2. Definir la Política Antifraude y el diseño de medidas necesarias que permitan prevenir, detectar, corregir los intentos de fraude.

3.- Gestionar el canal de denuncia [canal.etico@urolakosta.eus](mailto:canal.etico@urolakosta.eus)

- |   |   |
|---|---|
| <p>4. Interes-gatazkak kontrolatzea/ikertzea eta iruzur saiakerak jazartzea, neurri egokiak hartuta, edo, hala badagokio, organo eskudunari neurri egokiak hartzea proposatuz.</p> <p>5. Batzorde buruari lortutako ondorioen berri ematea, eta, hala dagokionean, baita aplikatutako edo organo eskudunari hark aplika ditzan proposatutako neurri zuzentzaileen berri ematea ere.</p> <p>6. Egindako laginketen, antzemandako gorabeheren eta hasitako nahiz ebatzitako informazio espedienteen erregistroa edukitzea.</p> <p>6. Plana eguneratzeari eta aldatzeari buruzko atalean aurreikusitako eginkizunak.</p> | <p>4. Controlar/investigar los conflictos de intereses y perseguir los intentos de fraude adoptando o, en su caso, proponiendo adoptar al órgano competente las medidas pertinentes.</p> <p>5. Informar a la Presidencia del Consejo de Administración de las conclusiones alcanzadas y, en su caso, de las medidas correctoras aplicadas o que propone aplicar al órgano competente</p> <p>6. Llevar un registro de los muestreos realizados, de las incidencias detectadas y de los expedientes informativos incoados y resueltos.</p> <p>6. Las previstas en el apartado que se recoge la actualización y modificación del plan.</p> |
|---|---|

## ALDIZKOTASUNA

Oro har, mahai teknikoa sei hilean behin bildu beharko da. Hala ere, maiztasun txikiagoarekin biltzea eskatu ahal izango da hala egitea gomendatzen duten egoerak daudenean, hala nola araudi- edo antolamendu-aldaketak, inguruabar berriak agertzea edo iruzurraren aurrean ahulguneak hautematea.

## 7.PLANA ALDATZEA/ EGUNERATZEA

## PERIODICIDAD

Con carácter ordinario la Mesa Técnica se reunirá semestralmente, si bien podrá hacerlo con periodicidad inferior ante circunstancias que así lo aconsejen como pueden ser: cambios normativos u organizativos, aparición de circunstancias novedosas o detección de puntos débiles ante el fraude.

## 7.MODIFICACIÓN /ACTUALIZACIÓN DEL PLAN

Urtean behin, Mahai Teknikoak Planaren betearazpena berrikusiko du, eta organo eskudunari proposatuko dizkio, egokitzat jotzen dituen aldaketak eta eguneratzeak onar ditzan, orain arte ebaluazioan lortutako emaitzen arabera.

Una vez al año, la Mesa Técnica revisará la ejecución del Plan y propondrá al órgano competente para su aprobación, las modificaciones y actualizaciones que considere conveniente, en función de la evaluación de los resultados obtenidos hasta el momento.

## 8.PUBLIZITATEA

## 8.-PUBLICIDAD

Plan honi ahalik eta zabalkunde handiena emango zaio, barneko zein kanpoko hainbat kanalen bidez.

Este plan será objeto de máxima difusión por diversos canales tanto internos como externos.

Barne-mailan:

A nivel interno:

- Langileei dagokienez:

- En relación con el personal:

Giza Baliabideen departamentuari bidaltzea, Prestakuntza-planean sar dezan.

Se remitirá al Departamento de Recursos Humanos para su inclusión en el Plan de Formación.

Kanpoko finantzaketa duten proiektuei lotutako izapideak normalizatzea, Mahai Teknikoak iruzurraren aurka egokitzat jotzen dituen neurriekin.

Se normalizará los trámites vinculados a los proyectos con financiación externa, con las medidas antifraude que considere la Mesa Técnica.

Korporazioko kideei dagokienez, haien eskura jarriko da ohiko komunikazio kanalen bidez (posta elektronikoa, udal lainoa, intraneta).-

En relación con las y los corporativos se pondrá a su disposición mediante los canales habituales de comunicación (correo electrónico, nube municipal, intranet).

- Kanpoan:

- A nivel externo:

Onarpenaren berri emango da UROLA KOSTA UDAL ELAKARTEAREN web-orrian.

Se dará cuenta de su aprobación en la página web de LA MANCOMUNIDAD DE UROLA KOSTA.

Testu osoa eta Mahai Teknikoak urtero egiten dituen berrikuspenak eta eguneratzeak Gardentasun Atarian argitaratuko dira.

Se publicará el texto íntegro, así como las revisiones y actualizaciones anuales realizadas por la Mesa Técnica, en el Portal de Transparencia.

## 9.GLOSARIOA

Iruzurraren aurkako Plan honi aplikatzekoak dira jarraian ageri diren definizioak, honako lege-testu hauetan baitatuz jasoak: 2017/1371 (EB) Zuzentaraua, Batasunaren finantza-interesei eragiten dieten iruzurren aurkako borrokari buruzkoa (PIF Zuzentaraua), eta 2018/1046 (EB, Euratom) Erregelamendua, Europako Parlamentuarena eta Kontseiluarena, 2018ko uztailaren 18koa, Batasunaren aurrekontu orokorrari aplikatzeko arauari buruzkoa (EBren Finantza Araudia).

Arrisku-ebaluazioak iruzur-arrisku espezifikoak soilik hartzen ditu, ez irregulartasunak. Hala ere, jarduketaren betearazpen eraginkorrek zeharkako inpaktua izan dezake irregulartasun orokorrak prebenitu eta detektatzeari dagokienez, iruzurren kategoria zabalagoz jotzen baitira.

Intentzionalitatea da iruzurra eta irregulartasuna bereizten dituen faktorea.

### IRREGULARTASUNA:

Europako Kontseiluaren 1995eko abenduaren 18ko 2988/95 (EB, Euratom) Erregelamendua, Europako Erkidegoen finantza interesak babesteari buruzkoak, ezarritakoaren arabera, «irregulartasun» terminoak kontzeptu zabala adierazten du, eta eragile ekonomikoek egindako irregulartasunak hartzen ditu barne, nahita zein nahi gabe egindakoak. Honela definitzen da irregulartasuna 2988/95 (EB, Euratom) Erregelamenduaren 1. artikuluan 2. apartatuan: «Erkidegoen aurrekontu orokorrari edo haiek administratutako aurrekontuei kalteak eragiten dien eta eragile ekonomikoak egite dituen egite nahiz omisioetatik eratorritako Europako Erkidegoko Zuzenbidearen urraketa oro, hala zuzenean Erkidegoen kontura zuzenean jasotako berezko baliabideen diru-sarrerak murriztu edo kentzearen ondoriozkoak, nola gastu

## 9.GLOSARIO

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

La evaluación del riesgo solo aborda riesgos de fraude específicos, no irregularidades. No obstante, la ejecución eficaz del ejercicio puede tener un impacto indirecto en la prevención y detección de las irregularidades en términos generales, considerando estas como una categoría más amplia que el fraude.

La intención es el factor que diferencia al fraude de la irregularidad.

### IRREGULARIDAD:

A efectos 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, el término «irregularidad» es un concepto amplio, que abarca las irregularidades cometidas por los agentes económicos, ya sean estas intencionadas o no. El artículo 1, apartado 2, del Reglamento (CE, Euratom) nº 2988/95 define irregularidad como: «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

bidegabean ondoriozkoak»).

directamente por cuenta de las Comunidades, bien mediante un gasto indebido»).

#### IRUZURRA:

Europar Batasunaren Tratatuen K.3 artikuluan oinarrituta ezarritako Hitzarmenean, Europar Erkidegoen finantza-interesak babesteari buruzkoan, gastuen arloko «iruzur» gisa definitzen du hauekin erlazioatutako egite nahiz ez-egite oro: «- adierazpen edo dokumentu faltsuak, zehaztasunik gabeak edo osatu gabeak erabili edo aurkeztea, baldin eta horren ondorioz Europar Erkidegoen aurrekontu orokorretatik edo Europar Erkidegoek beraiek edo haien kontura kudeatutako aurrekontuetatik datozen funtsak bidegabeki jasotzen edo atxikitzen badira; - informazio jakin bat komunikatzeko esanbidezko betebeharra ez betetzea, lehenago azaldutako ondorioak baditu; - funts horiek desbideratzea hasiera batean funts horiei eman zitzaizen xedeaz bestelako helburuetara».

#### FRAUDE:

Definición de fraude en el Tratado El Convenio establecido sobre la base del artículo K.3 del Tratado de la Unión Europea, relativo a la protección de los intereses financieros de las Comunidades Europeas define «fraude» en materia de gastos como 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 precedentes del presupuesto general de las Comunidades Europeas o de los presupuestos administrados por las Comunidades Europeas o por su cuenta; - al incumplimiento de una obligación expresa de comunicar una información, que tenga el mismo efecto; - al desvío de esos mismos fondos con otros fines distintos de aquellos para los que fueron concedidos en un principio».

a) Kontratu publikoekin erlaziorik ez duten gastuei dagokienez, hauen inguruko egite eta ez egite oro:

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

Adierazpen edo dokumentu faltsuak, zehaztasunik gabeak edo osatu gabeak tratatu, erabili edo aurkeztea, horren ondorioz Batasunaren aurrekontuko, Batasunaren izenean kudeatutako edo UROLA KOSTAKO UDAL ELKARTEAK kudeatutako aurrekontuko funtsak edo aktiboak bidegabeki erabiltzen badira edo arrazoirik gabe atxikitzen badira.

El tratamiento, utilización o empleabilidad así como 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, o gestionados por LA MANCOMUNIDAD DE UROLA KOSTA.

Informazio zehatza jakinarazteko esanbidezko betebeharra ez betetzea, aurrekoaren ondorio berak baditu.

El incumplimiento de una obligación expresa de comunicar una información, que tenga el mismo efecto.

Hasiera batean eman zirenez besteko helburuetarako erabiltzea funts edo aktibo horiek.

El uso indebido de esos fondos o activos para fines distintos de los que motivaron su concesión inicial.

b) Kontratu publikoekin erlazionatutako gastuei dagokienez, jarraian azalduko direnen inguruko edozein egite edo ez-egite, gutxienez, egilearentzako edo beste pertsona batentzako bidegabeko irabaziak lortzeko asmoz egiten direnean:

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

Adierazpen edo dokumentu faltsuak, zehaztasunik gabeak edo osatu gabeak erabili edo aurkeztea, horren ondorioz Batasunaren aurrekontuko, Batasunaren izenean kudeatutako aurrekontuko edo UROLA KOSTAKO UDAL ELKARTEAK kudeatutako aurrekontuko funtsak edo aktiboak bidegabeki erabiltzen badira edo arrazoirik gabe atxikitzen badira.

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, así como los gestionados por LA MANCOMUNIDAD DE UROLA KOSTA;

Informazio zehatza jakinarazteko esanbidezko betebeharra ez betetzea, aurrekoaren ondorio berak baditu.

El incumplimiento de una obligación expresa de comunicar una información, que tenga el mismo efecto.

Hasiera batean eman zirenez besteko helburuetarako erabiltzea funts edo aktibo horiek eta horren ondorioz Batasunaren finantza-interesak kaltetzea.

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.

c) Diru-sarrerei dagokienez, hauen inguruko edozein egite edo ez-egite:

c) En materia de ingresos, cualquier acción u omisión relativa a:

Adierazpen edo dokumentu faltsuak, zehaztasunik gabeak edo osatu gabeak erabili edo aurkeztea, horren ondorioz Batasunaren aurrekontuko, Batasunaren izenean kudeatutako aurrekontuko edo UROLA KOSTAKO UDAL

El uso o la presentación de declaraciones o documentos falsos, inexactos o incompletos, que tenga por efecto la disminución ilegal de los recursos del presupuesto de la Unión o de los presupuestos administrados por la Unión,

ELKARTEAK kudeatutako aurrekontuko baliabideak legez kontra murrizten badira.

o en su nombre, así como los gestionados por LA MANCOMUNIDAD DE UROLA KOSTA.

Informazio zehatza jakinarazteko esanbidezko betebeharra ez betetzea, aurrekoaren ondorio berak baditu.

El incumplimiento de una obligación expresa de comunicar una información, que tenga el mismo efecto.

Legarekin bat lortutako irabazi bat bidegabeki erabiltzea, aurreko ondorio bera badu.

El uso indebido de un beneficio obtenido legalmente, con el mismo efecto.

d) BEZaren berezko diru-sarreretatik datozen diru-sareren arloan, mugaz-gaindiko iruzur-sare batean egindako edozein ekintza edo ez-egite, honako hauei dagokienez:

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

BEZari buruzko aitorten edo dokumentu faltsuak, zehaztasunik gabeak edo osatu gabeak erabili edo aurkeztea, baldin eta horren ondorioz Batasunaren aurrekontuko baliabideak murrizten badira.

El uso o la presentación de declaraciones o documentos relativos al IVA falsos, inexactos o incompletos, que tenga por efecto la disminución de los recursos del presupuesto de la Unión.

BEZari buruzko informazio bat jakinarazteko esanbidezko betebeharra ez betetzea, aurrekoaren ondorio berak baditu; edo

El incumplimiento de una obligación expresa de comunicar una información relativa al IVA, que tenga el mismo efecto.

BEZaren aitorten zuzenak aurkeztea iruzurrez disimulatzeko BEZaren ordainketa egin ez izana edo BEZaren itzulketa jasotzeko eskubide bat bidegabeki sortu izana.

La presentación de declaraciones del IVA correctas con el fin de disimular de forma fraudulenta el incumplimiento de pago o la creación ilícita de un derecho a la devolución del IVA.

USTELKERIA:

CORRUPCIÓN:



Batzordeak «ustelkeria» terminoaren definizio lauso samarra erabiltzen du, hots, izaera publikoko postu batek ematen duen botereaz abusatzea izaera pribatuko etekinak lortzeko. Ordainketa ustelek beste hainbat iruzur mota errazten dute, esaterako, fakturazio faltsua, gezurrezko gastuak edo kontratuetako baldintzak ez betetzea. Ustelkeria motarik arruntena ordainketa ustelak eta antzeko izaera duten etekinak dira: Jasotzaile batek (ustelkeria pasiboa) emaile baten (ustelkeria aktiboa) eroskeria onartzen du mesede baten truke.

**USTELKERIA AKTIBOA:** pertsona batek zuzenean, edo bitartekarien bidez funtzionario bati berarentzako edo hirugarren pertsona batentzako edozein motatako abantailak agindu, eskaini edo ematea, funtzionarioak bere betebeharrekin bat joka ez dezan edo bere eginkizunak betetzen jardun dadin edo jardun ez dadin, baldin eta horren ondorioz Batasunaren finantza-interesak kaltetzen baditu.

**USTELKERIA PASIBOA:** funtzionario batek zuzenean edo bitartekarien bidez edozein motatako abantailak eskatu edo jasotzea berarentzat edo hirugarrenentzat, edo horrelako abantailen promesak onartzea funtzionarioak bere betebeharrekin bat ez jokatzea edo bere eginkizunak betetzeari dagokionez jardutea edo ez jardutea lortzeko, baldin eta horren ondorioz Batasunaren finantza-interesak kaltetzen baditu.

**INTERES-GATAZKA:** Interes-gatazka egongo da eginkizunak inpartzialki eta objektiboki betetzea kolokan badago familia, afektu, kidetasun politiko edo nazionalengatik, interes ekonomikoengatik edo interes pertsonaleko zuzeneko edo zeharkako edozein arrazoiengatik. Interes-gatazka eragiten duen egoerari erreparatuta, mota hauek bereiz daitezke (1030/2021 HFP Aginduaren III.C eranskina):

**ITXURAZKO INTERES-GATAZKA:** enplegatu publiko baten

Una descripción bastante laxa del término «corrupción» utilizada por la Comisión es el abuso de poder de un puesto público para obtener beneficios de carácter privado. Los pagos corruptos facilitan muchos otros tipos de fraude, como la facturación falsa, los gastos fantasmas o el incumplimiento de las condiciones contractuales. La forma de corrupción más frecuente son los pagos corruptos o los beneficios de carácter similar: un receptor (corrupción pasiva) acepta el soborno de un donante (corrupción activa) a cambio de un favor.

**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 de la Unión.

**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 de la Unión.

**CONFLICTO DE INTERESES:** existirá conflicto de intereses cuando el ejercicio imparcial y objetivo de las funciones se vea comprometido por razones familiares, afectivas, de afinidad política o nacional, de interés económico o por cualquier otro motivo directo o indirecto de interés personal. Atendiendo a la situación que motivaría el conflicto de intereses, puede distinguirse entre (Anexo III.C Orden HFP 1030/2021):

**CONFLICTO DE INTERESES APARENTE:** se produce cuando

edo onuradun baten interes pribatuek, itxuraz, haren eginkizun edo betebeharrak behar bezala betetzea kolokan jarri dezaketenean gertatzen da, nahiz eta azkenean delako pertsonaren jokabidearen edo harremanen alderdi zehatzekiko lotura identifikagarri eta banakakoa (edo alderdi horietan izandako eragina) ezin antzeman.

**INTERES-GATAZKA POTENTZIALA:** enplegatu publiko edo onuradun batek interes pribatuak dauzkanean eta interes horiek interes-gatazka ekar dezaketenean etorkizunean erantzukizun ofizial jakin batzuk hartu beharko balitu.

**BENETAKO INTERES-GATAZKA:** enplegatu publiko baten eginbehar publikoaren eta interes pribatuen arteko gatazka bat adierazten du, edo gatazka bat non, enplegatu publikoak interes pertsonalak dauzkan eta interes horiek bidegabeki eragin dezaketen haren eginbehar eta erantzukizun ofizialak gauzatzeko orduan. Onuraduna izanez gero, funtsen bidezko laguntza eskatzean hartutako betebeharren eta haren interes pribatuen arteko gatazka litzateke, interesek eragin txarra izan dezaketelako aipatutako betebeharrak betetzeari dagokionez.

Interes-gatazketan nahasita egon daitezkeen eragileak:

Kudeaketa, kontrol eta ordainketa-lanak egiten dituzten enplegatu publiko eta kargu hautetsiak, eta eginkizun horietako batzuk eskuordetuta dituzten beste zenbait eragile.

Bideratu beharreko jarduketetarako funtsen finantzazioa jasota, beren interesen alde baina EBren finantza interesen aurka jarduteko aukera duten onuradun pribatu, bazkide, kontratista eta azpikontratatistak.

los intereses privados de personas empleadas públicas o persona beneficiaria son susceptibles de comprometer el ejercicio objetivo de sus funciones u obligaciones, pero finalmente no se encuentra un vínculo identificable e individual con aspectos concretos de la conducta, el comportamiento o las relaciones de la persona (o una repercusión en dichos aspectos).

**CONFLICTO DE INTERESES POTENCIAL:** surge cuando una persona empleada pública o persona beneficiaria tiene intereses privados de tal naturaleza, que podrían ser susceptibles de ocasionar un conflicto de intereses en el caso de que tuvieran que asumir en un futuro determinadas responsabilidades oficiales.

**CONFLICTO DE INTERESES REAL:** implica un conflicto entre el deber público y los intereses privados de una persona empleada pública o en el que la persona empleada pública tiene intereses personales que pueden influir de manera indebida en el desempeño de sus deberes y responsabilidades oficiales. En el caso de una persona beneficiaria implicaría un conflicto entre las obligaciones contraídas al solicitar la ayuda de los fondos y sus intereses privados que pueden influir de manera indebida en el desempeño de las citadas obligaciones.

Posibles actores implicados en el Conflicto de intereses:

Las personas empleadas públicas y cargos electos que realizan tareas de gestión, control y pago y otros agentes en los que se han delegado alguna/s de esta/s función/es.

Aquellas personas beneficiarias privadas, socias, contratistas y subcontratistas, cuyas actuaciones sean financiadas con fondos, que puedan actuar en favor de sus propios intereses, pero en contra de los intereses financieros de la UE, en el marco de un conflicto de intereses.

**BANDERA GORRIA:** Alerta-adierazle edo bandera gorri bat da ohiz kanpoko zerbait gertatu izanaren, funtzionamendu normal eta errutinazkoarekin bat ez datorren zerbait jazo izanaren adierazlea, eta balizko iruzur edo ustelkeriaren alarma-seinale, zantzu edo susmabide gisa har daitezkeenez, zerbait aztertu beharraz ohartarazten dute.

Erakunde bakoitzak iruzur-mekanismo arrunt eta errepikatuenetarako alerta-adierazleak garatu behar ditu, horiek eraginkorki aplikatzeko prozedurak zehaztu beharko ditu, prozedura-eskuliburuetan jaso beharko ditu eta horrelakoak antzemateko posizioan dauden langileei jakinarazi beharko dizkie.

Oso garrantzitsua da bandera gorri baten aurrean erantzutea: langileek eta arduradunek erne egon beharra dute eta beharrezko neurriak hartu behar dituzte iruzur-arriskua baieztatu edo ukatzeko.

Bandera gorriak ez du nahitaez esan nahi iruzurra dagoenik, baina bai jarduketa-eremu batean arreta jarri behar dela iruzur potentziala baztertu edo egiaztatzeko.

**BANDERA ROJA:** Un indicador de alerta o bandera roja es un indicador de que algo inusual ha ocurrido y que no se corresponde con el funcionamiento normal y rutinario constituyéndose como señales de alarma, pistas o indicios de posible fraude o corrupción que indican que algo debe de ser examinado.

Cada entidad debe desarrollar los indicadores de alerta para los mecanismos más comunes y recurrentes de fraude, definir los procedimientos para su aplicación efectiva, incorporarlos a sus manuales de procedimientos y comunicárselos al personal en posición de detectarlos.

Es de gran importancia reaccionar ante una bandera roja: obliga al personal y a los responsables a permanecer vigilantes y a adoptar medidas necesarias para confirmar o negar riesgo de fraude.

Bandera roja no implica existencia de fraude, pero sí que un área de actividad necesita atención para descartar o confirmar un fraude potencial.

**ERANSKINA 1.INTERES GATAZKARI ETA IRUZURRAREN ANEXO 1. AUTOEVALUACIÓN CONFLICTO DE INTERESES,  
ZEIN USTELKERIAREN PREBENTZIOARI BURUZKO PREVENCIÓN DEL FRAUDE Y LA CORRUPCIÓN  
AUTOEBALUAZIOA**

| Galdera / Pregunta  | Betetze maila/<br>Grado de cumplimiento |   |   |   |
|---|---|---|---|---|
|   | 1                                       | 2 | 3 | 4 |
| 1.Ba al dago «Iruzurraren aurkako neurrien planik» erakunde betearazleak edo erakunde erabakitzaileak bermatu eta adierazi ahal izateko (bakoitzak bere jarduera-eremuan), dagozkion funtsak aplikatu beharreko arauen arabera erabili direla, bereziki iruzurra, ustelkeria eta interes gatazkak prebenitzeari, detektatzeari eta zuzentzeari dagokionez?<br>¿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? |   |   |   | X |
| 2.Egiaztatzen al da «Iruzurraren aurkako neurrien plana» badela exekuzio maila guztietan?<br>¿Se constata la existencia del correspondiente «Plan de medidas antifraude» en todos los niveles de ejecución?   |   |   |   | X |
| <b>Prebentzioa / Prevención</b>   |   |   |   |   |
| 3.Ba al dago iruzurraren aurka borrokatzeko konpromisoa hartzen duen adierazpenik, maila gorenean?<br>¿Dispone de una declaración, al más alto nivel, donde se comprometa a luchar contra el fraude?  |   |   |   | X |
| 4.Autoebaluazioa egiten al da, arrisku espezifikoak, haien eragina eta gertatzeko probabilitatea identifikatzeko, eta aldizka berrikusten al da?<br>¿Se realiza una autoevaluación que identifique los riesgos específicos, su impacto y la probabilidad de que ocurran y se revisa periódicamente?   |   |   |   | X |
| 5.Kode etikoa zabaltzen al da eta opari-politikari buruzko informazioa ematen al da?<br>¿Se difunde un código ético y se informa sobre la política de obsequios?  |   |   |   | X |
| 6.Étika Publikoa sustatzeko eta iruzurra detektatzen laguntzeko prestakuntzarik ematen al da?<br>¿Se imparte formación que promueva la Ética Pública y que facilite la detección del fraude?  |   | X |   |   |
| 7.Interes gatazkak tratatzeko prozedurarik egin al da?<br>¿Se ha elaborado un procedimiento para tratar los conflictos de intereses?  |   |   |   | X |
| 8.Betetzen al da esku hartzen duten guztiek interes gatazkarik ez dutela dioen adierazpena?<br>¿Se cumplimenta una declaración de ausencia de conflicto de intereses por todos los intervinientes?  |   |   |   | X |
| <b>Detekzioa / Detección</b>  |   |   |   |   |

|   |        |   |   |   |
|---|--------|---|---|---|
| 9.Zehaztu al dira iruzur adierazleak edo alerta seinaleak (bandera gorriak), eta jakinarazi al zaizkie haiek detektatzeko moduan dauden langileei?/<br>¿Se han definido indicadores de fraude o señales de alerta (banderas rojas) y se han comunicado al personal en posición de detectarlos?  |        |   | X |   |
| 10.Datuak aztertzeke edo arriskuak puntuatzeko tresnak erabiltzen al dira?/<br>¿Se utilizan herramientas de prospección de datos o de puntuación de riesgos?  |        | X |   |   |
| 11.Ba al dago edozein interesdunek salaketak aurkezteko biderik?/<br>¿Existe algún cauce para que cualquier persona interesada pueda presentar denuncias?   |        |   |   | X |
| 12.Ba al dago salaketak aztertzeaz eta neurriak proposatzeaz arduratzen den unitaterik?/<br>¿Se dispone de alguna Unidad encargada de examinar las denuncias y proponer medidas?  |        |   |   | X |
| <b>Zuzenketa / Corrección</b>   |        |   |   |   |
| 13.Iruzuraren eragina ebaluatzen al da eta sistemikotzat edo puntualtzat jotzen al da?/<br>¿Se evalúa la incidencia del fraude y se califica como sistémico o puntual?  |        |   |   | X |
| 14.Erretiratzeko edo iruzurraren eraginpean dauden eta Berreskuratze eta Erresilientzia Mekanismoak (BEM) finantzatuak edo finantzatu beharrekoak diren proiektuak, edo haien zatiak?/<br>¿Se retiran los proyectos o la parte de los mismos afectados por el fraude y financiados o a financiar por el MRR?  |        |   |   | X |
| <b>Jazarpena / Persecución</b>  |        |   |   |   |
| 15.Gertatutakoak eta hartutako neurriak jakinarazten al zaizkie erakunde betearazleari, erakunde erabakitzaileari edo agintaritzaz arduradunari, dagokionaren arabera?/<br>¿Se comunican los hechos producidos y las medidas adoptadas a la entidad ejecutora, a la entidad decisora o a la Autoridad Responsable, según proceda?                     |        |   |   | X |
| Behar den kasuetan, zigor daitezkeen ekintzak salatzen al dira agintari publiko nazionalen edo Europar Batasuneko en edo fiskaltzaren edo auzitegi eskudunen aurrean?/<br>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? |        |   |   | X |
| Puntuak guztizko partziala./<br>Subtotal puntos.  |        |   |   |   |
| Puntuak guztira. /<br>Puntos totales.   | 59     |   |   |   |
| Gehieneko puntuak./<br>Puntos máximos.  | 64     |   |   |   |
| Puntu erlatiboak (puntuak guztira / gehieneko puntuak)<br>Puntos relativos (puntos totales / puntos máximos)  | 92,18% |   |   |   |

## 2.ERANSKINA

## ANEXO 2

### IRUZURRAREN AURKAKO UROLA KOSTAKO UDAL ELKARTEAREN ADIERAZPEN INSTITUZIONALA

### DECLARACIÓN INSTITUCIONAL ANTIFRAUDE DE LA MANCOMUNIDAD DE UROLA KOSTA

Europako Parlamentuaren eta Kontseiluaren 2021/241 (EB) Erregelamenduak, 2021eko otsailaren 12koak, Suspertze eta Erresilientzia Mekanismoa ezartzen duenak, adierazten du estatu kideek neurri egokiak aplikatu behar dituztela Batasunaren finantza-interesak babesteko; era berean zaindu behar dute Suspertze eta Erresilientzia Mekanismoak finantzatutako neurriei dagozkien funtsak erabiltzeko orduan Batasuneko eta estatuko zuzenbide aplikagarria bete dela, bereziki, iruzurra, ustelkeria eta interes-gatazkak prebenitzeari, detektatzeari eta zuzentzeari dagokionez.

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 de la Unión y nacional, en particular en lo que se refiere a la prevención, detección y corrección del fraude, la corrupción y los conflictos de intereses.

Betebehar hori erdieste aldera, Suspertze, Eraldatze eta Erresilientzia Planaren kudeaketa-sistema konfiguratzeko duen irailaren 29ko HFP/1030/2021 Aginduaren 6. artikulua araberak, SEEPen jasotako neurriak betearazten parte hartzen duen erakunde orok, izan erakunde erabakitzaile zein betearazlea, iruzurraren aurkako neurrien plan bat eduki beharko du. Horren helburua da bermatzea eta aitortzea, bere jarduera-eremuan, funtsak erabiltzeko orduan bete egin direla aplikatu beharreko arauak, bereziki, iruzurra, ustelkeria eta interes-gatazkak prebenitzeari, hautemateari eta zuzentzeari dagokienez.

Con la finalidad de dar cumplimiento a dicha obligación, el artículo 6 de la Orden HFP/1030/2021, de 29 de septiembre, por la que se configura el sistema de gestión del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia (PRTR), expone que toda entidad, decisora o ejecutora, que participe en la ejecución de las medidas del PRTR deberá disponer de un Plan de medidas Antifraude que le permita garantizar y declarar que, en su respectivo ámbito de actuación, los fondos correspondientes se han utilizado de conformidad con las normas aplicables, en particular, en lo que se refiere a la prevención, detección y corrección del fraude, la corrupción y los conflictos de intereses.

Testuinguru honetan, UROLA KOSTAKO UDAL ELKARTEAK adierazi du erabat arbuiatzen dituela iruzurra eta ustelkeria, eta kalitate juridiko, etiko eta moral handia mantentzeko konpromisoa hartu du, bai eta osotasun, inpartzialtasun, gardentasun eta zintzotasun printzipioen arabera jokatzekoa ere. Gainera, bere eginkizunak betetzean iruzurraren eta ustelkeriaren aurka borrokatzeko duen konpromisoa berretsi du, eta interes-gatazkak garaiz eta behar bezala kudeatzeko asmoa adierazi du.

En este contexto, LA MANCOMUNIDAD DE UROLA KOSTA manifiesta su absoluto rechazo al fraude y a la corrupción, se compromete a mantener un alto nivel de calidad jurídica, ética y moral así como a actuar conforme a los principios de integridad, imparcialidad, transparencia y honestidad. Reitera, además, su compromiso en la lucha contra el fraude y la corrupción en el ejercicio de sus funciones y declara su intención de gestionar temprana y adecuadamente los conflictos de intereses.

Adierazpen horren bitartez kultura etiko bat sustatu nahi da erakundearen barruan, iruzurrezko jokabide

Con esta declaración se pretende promover dentro de la organización una cultura ética que no dé lugar a

edo jardueri bidea ixteko, eta prebentzioa eta detekzioa errazteko; halako kasurik gertatuz gero, horiek kudeatzeko prozedura eraginkorrak sustatuko dira.

Horrez gain, UROLA KOSTAKO UDAL ELKARTEAK konpromisoa hartu du EBko funtsak lortzeko eta bideratzeko espedienteetan estandar etiko onenekin bat datorren izapidetze eraginkorra bermatzeko; hori ahalbidetuko duten kudeaketa-prozedura eta kontrol-ereduak ezarriko ditu, hartara SEEPen aurreikusitako helburuak bete daitezten.

Ondorioz, UROLA KOSTAKO UDAL ELKARTEAK konpromiso instituzionala hartu du Iruzuraren aurkako plan bat onartzeko, SEEP gauzatzeko prozesuan parte hartuko duela jakiten duenetik 90 egun igaro baino lehen, Suspertze, Eraldatze eta Erresilientzia Planaren kudeaketa-sistema konfiguratzeko irailaren 29ko HFP/1030/2021 Aginduaren 6.5 artikulua xedatutakoaren arabera, iruzurrezko edozein jardueratarako disuasio-efektua izango duen betetze-kultura sustatzeko, eta, horrela, jarduera horiek aurreikusi, detektatu, zuzendu eta jazarri ahal izateko, modu proportzionatuan, eraginkorrean, egokian eta denboran zehar egokituz.

Iruzuraren aurkako plana “Iruzuraren aurkako zikloa” deritzonaren funtsezko lau elementuen inguruan egituratuko da: prebentzioa, detekzioa, zuzenketa eta jazarpena. Plan hori aplikatuko zaie, halaber, “NextGeneration EU” Suspertze eta Erresilientzia Mekanismitik datozen funtsen kudeaketan esku hartzen duten organo eta langile guztiei.

UROLA KOSTAKO UDAL ELKARTEAK barneko jakinarazpen-kanalen bidez antzeman litezkeen irregularitasunak edo iruzurraren eta ustelkeriaren susmoak salatuko ditu, eta lankidetzan arituko da une oro Iruzuraren Aurkako Koordinazio Zerbitzu Nazionalarekin eta gainerako agintari eta erakunde publikoekin, Estatuko segurtasun-kidegoekin, autonomikoekin edo foralekin.

conductas o actividades fraudulentas y que facilite su prevención y detección, fomentando el desarrollo de procedimientos efectivos para la gestión de estos supuestos.

Adicionalmente, LA MANCOMUNIDAD DE UROLA KOSTA se compromete a adoptar los procedimientos de gestión y un modelo de control que asegure una tramitación eficaz y acorde con los mejores estándares éticos de los expedientes a través de los cuales se obtengan y destinen los fondos UE, de tal forma que cumpla las finalidades previstas en el PRTR.

En consecuencia, LA MANCOMUNIDAD DE UROLA KOSTA adopta el compromiso institucional de aprobar un Plan Antifraude en un plazo inferior a 90 días desde que se tenga conocimiento de la participación en la ejecución del PRTR según establece el art. 6.5 de la Orden HFP/1030/2021, de 29 de septiembre, por la que se configura el sistema de gestión del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia, con la finalidad de promover una cultura de cumplimiento que ejerza un efecto disuasorio para cualquier tipo de actividad fraudulenta y que haga posible su prevención, detección, corrección y persecución de forma proporcionada, eficaz, adecuada y ajustada en el tiempo.

El plan antifraude se estructurará en torno a los cuatro elementos clave del denominado ciclo antifraude: prevención, detección, corrección y persecución y será de aplicación a todos los órganos y a todo el personal que intervengan en la gestión de fondos provenientes del Mecanismo para la Recuperación y la Resiliencia de “Next Generation EU”.

LA MANCOMUNIDAD DE UROLA KOSTA denunciará las irregularidades o sospechas de fraude y corrupción que pudieran detectarse a través de los canales internos de notificación y colaborará con el Servicio Nacional de Coordinación Antifraude y demás autoridades y organismos públicos, cuerpos de seguridad del Estado, autonómicos o forales en todo momento.



Zarautzen, 2023ko azaroaren 29an



### 3.ERANSKINA

## **UROLA KOSTAKO UDAL ELKARTEAREN INTERES-GATAZKA EZAREN DEKLARAZIOA, EUROPAR BATASUNAK FINANTZATUTAKO BERRESKURATZE, ERALDATZE ETA ERRESILIENTZIA PLANAREN (2020- 2026) ERAKUNDE ONURADUNA DEN ALDETIK, "NEXTGENERATIONEU"-REN ESPARRUAN**

2021eko irailaren 29ko HFP/1030/2021 Aginduaren esparruan, zeinaren bidez Berreskuratze, Eraldaketa eta Erresilientzia Planaren Kudeaketa Sistema eratzen den, COVID-19 Pandemiaren eraginak arintzera bideratuta, UROLA KOSTAKO UDAL ELKARTEAK iruzurraren aurkako politika indartu nahi du, eta proiektu eta azpi-proiektuen garapenean egon daitezkeen interes-gatazkak prebenitu, ko-finantzatutako gastuen kudeaketa eta aurreikusitako emaitzak lortzeko arrakasta ahalbidetzeko.

Balizko interes-gatazkak saihesten saiatzeko, kontratazio publikoaren eta dirulaguntzaren prozeduran parte hartzen duten pertsona guztiei eskatuko zaie Berreskuratze, Eraldaketa eta Erresilientzia Planaren (PRTR) esparruan gauza daitezela, eskaintzei eta prozedurako gainerako jarduketei buruzko balorazio teknikoari dagokionez, interes-gatazkak sor ditzaketenak, honako hauen berri dutela adierazten dutenak eta beren erantzukizunpean konpromiso hauek sinatzen dituztenak:

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 egikaritze inpartziala eta objektiboa arriskuan jartzen bada familiagatik, afektibitateagatik, kidesasun politiko edo nazionalagatik, interes ekonomikoagatik edo interes pertsonaleko zuzeneko edo zeharkako edozein arazoirengatik.

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 lizitatzailerak guztien tratu-berdintasuna

### ANEXO 3

## **DECLARACIÓN DE AUSENCIA DE CONFLICTO DE INTERESES (DACI) DE LA MANCOMUNIDAD DE UROLA KOSTA 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, LA MANCOMUNIDAD DE UROLA KOSTA 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

bermatzea.

los candidatos y licitadores.

**HIRUGARRENA.-** Sektore Publikoaren Araubide Juridikoaren urriaren 1eko 40/2015 Legearen 23. artikuluan (Abstentzioa) arabera, Administrazioen zerbitzura dauden agintari eta langileek ezin izango dute prozeduran esku hartu, hurrengo apartatuan adierazitako egoeraren bat gertatzen bada. Hona hemen inguruabarrak:

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

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

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) 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, ordezkartzarako edo agintaldirako.

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

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

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

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

e) Gaiaren 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.

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.

**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 Legearen 23.2 artikuluan jasotako abstentzio-arrazoirik, lizitazio-/emakida-prozeduran eragina izan dezakeenik.

**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.

**BOSGARRENA.-** Konpromisoa hartzen duela kontratazio-organoari/ebaluazio-batzordeari jakinarazteko, luzamendurik gabe, interes-gatazkako edo abstentzio-arrazoiko edozein egoera, egoera hori eragin dezakeena edo eragin dezakeena.

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

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.

Kontratua: \_\_\_\_\_  
Epedientea: \_\_\_\_\_ (Betetzen duenaren izena,  
abizenak eta lanpostua eta sinadura)  
Sinadura elektronikoa:

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.

Contrato: \_\_\_\_\_  
Expediente: \_\_\_\_\_ (Nombre, apellidos y  
puesto de quien la cumplimenta y firma)  
Firmado electrónicamente:

## 4.ERANSKINA

## ANEXO 4

**UROLA KOSTAKO UDAL ELKARTEKO  
LANGILEEN ETIKA ETA JOKABIDE-KODEA,  
NEXT GENERATION EB FUNTS  
EUROPAREN ARRISKUEN  
KUDEAKETAREN ARLOAN**

**CÓDIGO ÉTICO Y DE CONDUCTA DE LOS  
EMPLEADOS DE LA MANCOMUNIDAD DE  
UROLA KOSTA EN MATERIA DE GESTIÓN  
DE RIESGOS DE FONDOS EUROPEOS  
NEXT GENERATION UE**

### AURKIBIDEA

### ÍNDICE

#### 2.1.-Zioen azalpena

#### 2.1.-Exposición de motivos

#### 2.2.-1etik 9ra bitarteko artikulua

#### 2.2.-Artículos del 1 al 9

#### 2.1.- Zioen azalpena

#### 2.1.- Exposición de motivos

Kode hau egiteko arrazoia da finantza-kudeaketa ona egin behar dela Europar Batasunaren finantza-interesak babesteko, bai eta erantzukizun partekatua izateko ere, bai Europako Batzordearen aldetik, bai estatu kideen aldetik ere; izan ere, bermatu behar da haren jarduerak iruzurraren eta legez kanpoko beste jarduera batzuen aurka borrokatzera bideratuta daudela, baldin eta horrek kalterik eragin badezake.

Honako hauek osatzen dute Urola Kostako Udal Elkartearen zerbitzari publikoek beren jarduna parametro etikoen barruan kokatzeko oinarrizko arau-esparrua: urriaren 30eko 5/2015 Legegintzako Errege Dekretua, Enplegatu Publikoaren Oinarrizko Estatutuaren Legearen testu bategina onartzen duena; abenduaren 26ko 53/1984 Legea, Administrazio Publikoen Zerbitzupeko Langileen Bateriaezintasunei buruzkoa; Estatuko Hitzen Legea, urtarrilaren 10eko Euskal Diziiplina Erregelamenduari buruzkoa; eta Euskal Autonomia Erkidegoko Dirubideen Erregelamenduari buruzko urriaren 10eko

33/1986 Errege Dekretua; urriaren 1eko, 40/2015 Legea, Sektore Publikoaren Araubide Juridikoari, Euskal Funtzio Publikoari buruzko Legeari eta Udalhitz-i buruzkoa, euskal toki-erakundeetako funtzionarioen lan-baldintzak arautzen dituena.

Arau-multzo hori nahitaez bete behar dute langile guztiek. Hala ere, etika eta jokabide-kode bat ezartzea autorregulazio-tresna bat da, bai osotasun publikoko sistema edo esparru baten zati gisa, bai Iruzuraren aurkako Neurrien Plan baten elementu gisa, Berreskuratze eta Erresilientzia Mekanismoaren Europako funtsen kudeaketaren esparruan. Beraz, tresna honen helburua da zerbitzari publikoen jardunaren osotasun- eta bikaintasun-estandarrak areagotzea, arauak zorrotz betetzetik harago.

Kode honen helburuetako bat da Europako Funtsen kudeaketan iruzurrezko jarduera oro ahulduko duen kultura bat irakastea Urola Kostako Udal Elkartearen antolaketaren barruan, eta desbideratze desegokirik gabeko jokabide arduratsu, etiko eta gardena sustatzea, bai eta funtsen erabileraren kontrol zehatza egitea ere.

## **2.2.- Artikuluak**

1. artikulua.- Kode honetan agertzen diren balio, betebehar eta printzipio etikoak eta jokabide-printzipioak Europako Funtsen kudeaketari lotutako Urola Kostako Udal Elkartearen zerbitzuko langile publiko guztiei **aplikatuko** zaizkie, baldin eta horiekin zerikusia duen edozein fase edo prozesutan parte hartzen badute, Europako Funtsen kudeaketan arriskua agertzea nahiz Europako Funts Nagusi Next-en esparruan garatzen den jarduerari lotutako barneko eta kanpoko iruzurra murriztea helburu duen neurri gisa.

2. artikulua.- Urola Kostako Udal Elkarteko langile publikoek arduraz bete **beharko dituzte** esleituta dituzten zereginak eta interes orokorrak zaindu beharko dituzte, Konstituzioari eta gainerako ordenamendu juridikoari men eginez, eta honako printzipio hauen arabera jardun **beharko dute**: objektibotasuna, osotasuna, neutraltasuna, erantzukizuna, inpartzialtasuna, konfidentzialtasuna, zerbitzu publikorako dedikazioa, gardentasuna, zorrozatasuna, irisgarritasuna, eraginkortasuna, zintzotasuna, jokabide-ingurune kulturalaren eta ingurumenekoaren sustapena, eta, oro har, giza-kodeari dagokionez, emakumeen arteko berdintasunari dagokionez, eta konposizioari dagokionez.

3. artikulua.- Honako hauek dira kode hau osatzen duten **printzipio etikoak**:

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

b) Bere jardunak herritarren interes orokorrak asetzea izango du helburu, eta inpartzialtasunera eta interes komunera bideratutako kontsiderazio objektiboetan oinarrituko da, alde batera utzita jarrera pertsonalak, familiarrak, korporatiboak, bezeroak edo printzipio horrekin talka egin dezakeen beste edozein faktore.

c) Zerbitzuak ematen dituzten administrazioarekiko, nagusiekiko, lankideekiko, mendekoekiko eta herritarrekiko leialtasunaren eta fede onaren printzipioetara egokituko dute beren jarduna.

d) Oinarrizko eskubideen eta askatasun publikoen errespetuan oinarrituko da jokabide hori, eta saihestu egingo du inolako bereizkeriarik eragin dezakeen jarduera oro,

jaiotza, arraza edo etnia-jatorria, generoa, sexua, sexu-joera, erlijioa edo sinesmenak, iritzia, desgaitasuna, adina edo beste edozein baldintza edo inguruabar pertsonal edo sozial dela-eta.

e) Interes pertsonala duten gaietan abstenitu egingo dira, bai eta lanpostu publikoarekin interes-gatazkak sortzeko arriskua sor dezaketen jarduera pribatu edo interesetan ere.

f) Ez dute betebeharrak ekonomikorik hartuko, eta ez dute esku hartuko pertsona edo erakundeekiko finantza-eragiketetan, ondare-betebeharretan edo negozio juridikoetan, lanpostu publikoko betebeharrekin interes-gatazka eragin badezake.

g) Pertsona fisikoek edo erakunde pribatuek ez dute inolako mesede-traturik edo justifikaziorik gabeko pribilegioa edo abantaila dakarren egoerarik onartuko.

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

i) Ez dute eraginik izango izapideak edo administrazio-prozedura arintzean edo suntsiaraztean, bidezko arrazoirik gabe, eta, inola ere ez, horrek pribilegiorik badakar kargu publikoen titularren edo berehalako familia-eta gizarte-ingurunearen mesedetan, edo hirugarrenen interesak kaltetzen baditu.

j) Dagozkien edo agintzen zaizkien zereginak arretaz beteko dituzte, eta, hala badagokio, beren eskumeneko prozedurak edo espedienteak epe barruan ebatziko dituzte.

k) Zerbitzu publikora dedikatzeko printzipioaren arabera gauzatuko dituzte beren eskumenak, eta ez dute zerbitzu publikoaren aurkako jokaerarik izango, ezta zerbitzu publikoen jardunean neutraltasuna arriskuan jartzen duen beste edozein jokabide ere.

l) Sekretua gordeko dute sailkatutako gaietan edo lege zabaltearen debekatuta dagoen beste gai batzuetan, eta zuhurtziaz jokatuko dute beren karguagatik ezagutzen dituzten gaien

inguruan, eta ezin izango dute lortutako informazioa erabili beren edo hirugarrenen onurarako, edo interes publikoaren kalterako.

4. Artikulua.- Kode hau osatzen duten jokabide-printzipioak honako hauek dira:

a) Herritarrak, haien nagusiak eta gainerako enplegatu publikoak arretaz eta errespetuz tratatuko dituzte.

b) Bere lanpostuari dagozkion zereginak arduraz eta ezarritako lanaldia eta ordutegia betez beteko ditu.

c) Nagusien jarraibide eta agindu profesionalak beteko dituzte, non eta ez diren ordenamendu juridikoaren arau-hauste nabarmena; kasu horretan, berehala jakinaraziko dizkiete kasuan kasuko ikuskapen-organoei.

d) Herritarrei informazioa emango diete ezagutzeko eskubidea duten gai edo gaiei buruz, eta beren eskubideak baliatzea eta betebeharrak betetzea erraztuko dute.

e) Baliabide eta ondasun publikoak austeritatez administratuko dituzte, eta ez dituzte baliabide eta ondasun horiek erabiliko beren edo hurbilekoen onurarako. Era berean, zaintzeko betebeharra izango dute.

f) Ohiko usadioez, gizarte-usadioez eta kortesiazko usadioez harago doan edozein opari, mesede edo zerbitzu, baldintza onuragarrietan, baztertu egingo da.

g) Dokumentuak jaso eta mantenduko direla bermatuko dute, gero arduradunei helarazteko eta entregatzeko.

h) Eguneratuta edukiko dituzte beren prestakuntza eta kualifikazioa.

i) Laneko segurtasunari eta osasunari buruzko arauak beteko dituzte.

j) Goragokoei edo organo eskudunei beren destinoko unitatearen eginkizunen garapena hobetzeko egokitzat jotzen dituzten



proposamenak jakinaraziko dizkiete.

k) Herritarrari arreta eskatzen duen hizkuntzan emango zaiola bermatuko dute, baldin eta lurraldean ofiziala bada.

5. artikulua.- Urola Kosta Udal Elkarteko langile guztiak elkarlanean arituko dira beren sail, negoziatu, atal edo erantzukizun-unitateen barruan barne-kontrolerako sistema egokia dagoela ziurtatzeko.

#### Interes-gatazkak.

6. artikulua.- Interes-gatazka egongo da Europako funtsen kudeaketari lotutako Urola Kostako Udal Elkarteko langileen jardun inpartzial eta objektiboa, baldin eta funts horiekin lotutako edozein fase edo prozesutan parte hartzen badute, eta, arrazoi familiarreatatik, afektiboengatik, kidesun politikoagatik, interes ekonomikoagatik edo beste edozein arrazoiengatik, batera finantzatzutako jarduketan onuradunekin arriskuan badaude.

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

Arreta berezia jarriko da interes-gatazkarik sor ez dadin EBko Next Generation Programaren esparruan ko-finantzatzutako eragiketetan kontratazio prozedurekin eta laguntza publikoak ematearekin zerikusia duten langile publikoetan.

7. artikulua.- Artikulu honetan aurreikusitakoaren arabera: Sektore Publikoaren Araubide Juridikoaren urriaren 1eko 40/2015 Legearen 23. artikulua arabera, Urola Kosta Udal Elkarteko agintariak eta langileak, interes-gatazka eragin dezakeen kausaren bat gertatzen bada, ez dute esku hartuko aurreko paragrafoan adierazitako prozeduretan.

Etika- eta jokabide-kodea zabaltzea.

8. artikulua.- Etika eta jokabide-kode honen eraginkortasuna bermatzeko, Europako Funtsen kudeaketarekin lotutako Urola Kostako Udal Elkarteko langile guztien artean hedapen zabala emango da, baldin eta funts horiekin zerikusia duen edozein fase edo prozesutan parte hartzen badute.

9. artikulua.- Aurrekoa gorabehera, udalaren web orriaren bidez eta egoki irizitako beste bide batzuen bidez ere emango zaio zabalkundea, bai eta Next Generation EB Programaren esparruan Urola Kostako Udal Elkartearekin interakzioan jarduten duten organo kudeatzaileei, kontratuen esleipendunei, laguntzen erakunde onuradunei edo beste edozein subjekturi ere.

10. artikulua.- Urola Kostako Udal Elkarteko Iruzurraren aurkako Batzordeak aldian-aldian berrikusi eta eguneratuko du haren edukia EBko Next Generation Programaren Europako Funtsen kudeaketan, eta egoki irizitako aldaketak edota egokitzapenak egingo dira.

5. ERANSKINA. IRUZURRAREN AURKAKO BANDERA ANEXO 5- MODELO DE BANDERAS ROJAS CONTRA EL GORRIEN EREDUA FRAUDE

**BANDERA GORRIAK**

| BANDERA GORRIAK                             |  | ERANTZUNA |    |            |
|---|--|-----------|----|------------|
|   |  | BAI       | EZ | Ez dagokio |
| <b>1. LEHIA MUGATZEA</b>                    |  |           |    |            |
| C.1.1.                                      | Lizitzaile baten alde idatzitako klausula teknikoan edo administratiboen agiriak.  |           |    |            |
| C.1.2.                                      | Aurreko antzeko prozeduretan onartutakoak baino preskripzio murriztaileagoak edo orokorragoak dituzte agiriekin.   |           |    |            |
| C.1.3.                                      | Eskaintza bakarra aurkeztu da edo lizitzaile-kopurua oso txikia da, kontratazio-prozedura mota horretarako.  |           |    |            |
| C.1.4.                                      | Kontratazio-prozedura adjudikatu gabe utzi da, eta berriz egin da deialdia, eskaintza onargarriak jaso baziren ere, baldintza-agirietan agertzen diren irizpideen arabera. |           |    |            |
| C.1.5.                                      | Prozeduren publikitatea osatu gabea, irregularra eta mugatua da, eta/edo eskaintzak jasotzeko epeak ez dira nahikoak edo ez dira bete.                                     |           |    |            |
| C.1.6.                                      | Beste lizitzaile batzuen erreklamazioak.   |           |    |            |
| C.1.7.                                      | Izapidetze laburtua, presakoa edo larrialdikoa hautatzea, edo hain lehiakorrek ez diren kontratazio-prozedurak aukeratzea, eskuarki eta arrazoizko justifikaziorik gabe.   |           |    |            |
| <b>2. KOLUSIOZKO PRAKTIKAK ESKAINTZETAN</b> |  |           |    |            |
| C.2.1.                                      | Lizitzaileen arteko balizko akordioak, elkarrekin erlazioa duten edo lotuta dauden enpresak konplize hartuta, edo "hornitzaile fantasmen" bidez.                           |           |    |            |
| C.2.2.                                      | Lizitzaileen arteko balizko akordioak lizitazio-prozeduran eskaintako prezioetan.  |           |    |            |
| C.2.3.                                      | Lizitzaileen arteko balizko akordioak merkatua elkarren artean banatzeko.  |           |    |            |
| C.2.4.                                      | Adjudikaziodunak kontratazio-prozeduran parte hartu duten beste lizitzaile batzuk azpikontratatu ditu.   |           |    |            |
| C.2.5.                                      | Eskaintza irabazlea handiegia da aurreikusitako kostuekin edo merkatuko erreferentziazko prezioekin alderatuta.  |           |    |            |
| C.2.6.                                      | Lizitzaileen arteko antzekotasunak daude aurkeztutako eskaintzetan, lizitazioan aurkeztutako agirietan eta lizitzaileen adierazpen eta jokabideetan.                       |           |    |            |
| C.2.7.                                      | Lizitzaile batzuek proposamenak erretiratu dituzte ezustean edo adjudikaziodunak ez du kontratua onartu, horretarako arrazoirik izan gabe.                                 |           |    |            |
| <b>3. INTERES-GATAZKA</b>                   |  |           |    |            |
| C.3.1.                                      | Langile baten ezohiko portaera, behin eta berriz saiatu baita lizitazio-prozedurari buruzko informazioa eskuratzen, prozeduraren ardura izan gabe                          |           |    |            |

|  |   |  |  |  |
|--|---|--|--|--|
| C.3.2.   | Kontratazio-organoko langile batek enpresa lizitatuak batentzat lan egin du berriki.  |  |  |  |
| C.3.3.   | Erabakitze edo eragiteko gaitasuna duen kontratazio-organoko langile batek familia-lotura du enpresa lizitatuak pertsona batekin.   |  |  |  |
| C.3.4.   | Lizitatuak beraren aldeko adjudikazioak errepikatzea.   |  |  |  |
| C.3.5.   | Prezio handiko eskaintzak edo kalitate eskaseko lanak behin eta berriz onartzea.  |  |  |  |
| C.3.6.   | Erakundearen etika-kodean ezarritako prozedurak betetzen ez dituzten kontratazio-organoko kideak.   |  |  |  |
| C.3.7.   | Kontratazioaz arduratzen den langile batek uko egin dio erosketekin zerikusirik ez duen lanpostu batera igotzeari.  |  |  |  |
| C.3.8.   | Kontratazio-organoko kide bat kontratazio-prozedurarekin lotutako mesedeen truke kontraprestazio bidegabeak jasotzen ari delako zantzuak.   |  |  |  |
| C.3.9.   | Kontratazioaz arduratzen den langile baten eta zerbitzu edo produktuen hornitzaile baten arteko sozializazioa.  |  |  |  |
| C.3.10.  | Kontratazio-organoko kideen ezohiko portaerak.  |  |  |  |
| C.3.11.  | Kontratazioaz arduratzen den langile batek ez du aurkeztu interes-gatazkarik ezaren adierazpena, edo osatu gabe aurkeztu du.  |  |  |  |
| <b>4. AURKEZTUTAKO ESKAINTZEN BALORAZIO TEKNIKOA EDO EKONOMIKOA MANIPULATZEA</b> |   |  |  |  |
| C.4.1.   | Adjudikazio-irizpideak ez daude behar bezala zehaztuta edo ez daude jasota baldintza-agirietan.   |  |  |  |
| C.4.2.   | Adjudikazio-irizpideak baztertzailak edo legez kontrakoak dira, edo ez dira egokiak kalitate-prezio onena duen eskaintza hautatzeko.  |  |  |  |
| C.4.3.   | Kontratuaren objektua eta baldintza-agirietan definitutako preskripzio teknikak ez datoz bat osagaiarekin eta erreformarekin edo inbertsioarekin, ez eta bete beharreko mugari eta helburuekin ere. |  |  |  |
| C.4.4.   | Adjudikazio-irizpideek "kalte esanguratsurik ez eragiteko" printzipioa eta etiketatze berde eta digitala urratzen dituzte, edo kontra egiten diete.   |  |  |  |
| C.4.5.   | Nabarmenki baxuegiak diren eskaintzak onartzea, lizitatuak behar bezala justifikatu gabe.   |  |  |  |
| C.4.6.   | Kontratazio-prozedura kontrolatzeko prozedurarik eza edo prozedura desegokiak.  |  |  |  |
| C.4.7.   | Eskaintzak jaso ondoren, aldaketak egin zaizkie.  |  |  |  |
| C.4.8.   | Akatsengatik edo zalantzazko arrazoiengatik baztertutako eskaintzak.  |  |  |  |
| C.4.9.   | Beste lizitatuak batzuen kexak.   |  |  |  |
| C.4.10.  | Eskatutako gutxieneko kopurua baino eskaintza gutxiago jaso diren arren, prozedura ez da utzi adjudikatu gabe, eta izapidetzen jarraitu da.   |  |  |  |
| <b>5. KONTRATUA IRUZURREZ ZATITZEA</b>   |   |  |  |  |
| C.5.1.   | Bi kontratutan edo gehiagotan zatitzea.   |  |  |  |
| C.5.2.   | Kontratuaren objektua arrazoirik gabe edo artifizialki bereiztea.   |  |  |  |
| C.5.3.   | Erosketa sekuentzialak, lizitazio irekiko atalaseen azpitik.  |  |  |  |
| <b>6. KONTRATUA FORMALIZATZEAN EGINDAKO EZ-BETETZEAK</b>                         |   |  |  |  |
| C.6.1.   | Formalizatutako kontratuak adjudikazioaren baldintzak aldatzen ditu.  |  |  |  |
| C.6.2.   | Adjudikazioduna eta kontratuaren sinatzailea ez datoz bat.  |  |  |  |

|   |   |  |  |  |
|---|---|--|--|--|
| C.6.3.  | Kontratazio-organoak eta adjudikaziodunak kontratua sinatzeko justifikaziorik gabeko atzerapenak.                                 |  |  |  |
| C.6.4.  | Ez dago kontraturik edo kontratazio-espediterik.  |  |  |  |
| C.6.5.  | Formalizazio-iragarkia ez da argitaratu.  |  |  |  |
| <b>7. KONTRATUA GAUZATZEAN EGINDAKO EZ-BETETZEAK EDO AKATSAK</b>              |   |  |  |  |
| C.7.1.  | Kontratuaren xede diren prestazioak osorik edo zati batean ez betetzea edo gaizki betetzea.                                       |  |  |  |
| C.7.2.  | Kontratuak aldatzea legezko baldintzak bete gabe eta justifikatuta egon gabe.   |  |  |  |
| C.7.3.  | Baimendu gabeko azpikontratazioak.  |  |  |  |
| C.7.4.  | Kontratistari ordaindutako guztizko zenbatekoak kontratuaren balioa gainditzen du.  |  |  |  |
| <b>8. AGIRI-FALTSUTASUNA</b>  |   |  |  |  |
| C.8.1.  | Eskaintzak hautatzeko prozesuan lizitatzailleek agiri faltsutuak aurkeztu dituzte.  |  |  |  |
| C.8.2.  | Kostuak edo fakturazioa justifikatzeko dokumentazioa manipulatzea, kargu okerrak, faltsuak, gehiegizkoak edo bikoiztuak sartzeko. |  |  |  |
| C.8.3.  | Zerbitzu-emaila fantasmak.  |  |  |  |
| <b>9. FINANTZAKETA BIKOITZA</b>   |   |  |  |  |
| C.9.1.  | Finantzaketa bikoitza dago.   |  |  |  |
| <b>10. INFORMAZIO-, KOMUNIKAZIO, ETA PUBLIZITATE-EGINBEHARRAK EZ BETETZEA</b> |   |  |  |  |
| C.10.1.   | Ez betetzea finantzatutako neurriei SEMAk emandako laguntzaren gaineko informazio- eta komunikazio-eginbeharrak.                  |  |  |  |
| C.10.2.   | Ez betetzea funtsen azken hartzailea datu-base bakar batean identifikatzeko eginbearra.   |  |  |  |
| <b>11. AUDITORETZA-ARRASTOA GALTZEA</b>                                       |   |  |  |  |
| C.11.1.   | Ez da egin jarduketan dokumentazio egokirik auditoretza-arrastoa bermatu ahal izateko.  |  |  |  |
| C.11.2.   | Dokumentuak gordetzeko eginbearra ez da bete.   |  |  |  |
| C.11.3.   | Ez da bermatzen azken hartzaileek Europako erakundearen kontrolen mende egoteko konpromisoa hartuko dutenik.                      |  |  |  |
| <b>BANDERAS ROJAS</b>   |   |  |  |  |

| <b>CONTRATOS</b>                        |   |                  |           |            |
|---|---|------------------|-----------|------------|
| <b>BANDERAS ROJAS</b>                   |   | <b>RESPUESTA</b> |           |            |
|   |   | <b>SI</b>        | <b>NO</b> | <b>N/A</b> |
| <b>1. LIMITACIÓN DE LA CONCURRENCIA</b> |   |                  |           |            |
| C.1.1.                                  | Pliegos de cláusulas técnicas o administrativas redactados a favor de un licitador.   |                  |           |            |
| C.1.2.                                  | Los pliegos presentan prescripciones más restrictivas o más generales que las aprobadas en procedimientos previos similares.      |                  |           |            |
| C.1.3.                                  | Presentación de una única oferta o el número de licitadores es anormalmente bajo, según el tipo de procedimiento de contratación. |                  |           |            |

|   |   |  |  |  |
|---|---|--|--|--|
| C.1.4.  | El procedimiento de contratación se declara desierto y vuelve a convocarse a pesar de que se recibieron ofertas admisibles de acuerdo con los criterios que figuran en los pliegos.         |  |  |  |
| C.1.5.  | La publicidad de los procedimientos es incompleta, irregular o limitada y/o insuficiencia o incumplimiento de plazos para la recepción de ofertas.  |  |  |  |
| C.1.6.  | Reclamaciones de otros licitadores.   |  |  |  |
| C.1.7.  | Elección de tramitación abreviada, urgencia o emergencia, o procedimientos de contratación menos competitivos de forma usual y sin justificación razonable.                                 |  |  |  |
| <b>2. PRÁCTICAS COLUSORIAS EN LAS OFERTAS</b> |   |  |  |  |
| C.2.1.  | Posibles acuerdos entre los licitadores en complicidad con empresas interrelacionadas o vinculadas o mediante la introducción de "proveedores fantasma".                                    |  |  |  |
| C.2.2.  | Posibles acuerdos entre los licitadores en los precios ofertados en el procedimiento de licitación.   |  |  |  |
| C.2.3.  | Posibles acuerdos entre los licitadores para el reparto del mercado.  |  |  |  |
| C.2.4.  | El adjudicatario subcontrata con otros licitadores que han participado en el procedimiento de contratación.   |  |  |  |
| C.2.5.  | Oferta ganadora demasiado alta en comparación con los costes previstos o con los precios de mercado de referencia   |  |  |  |
| C.2.6.  | Similitudes entre distintos licitadores referidas a la presentación de ofertas, documentos presentados en la licitación así como en las declaraciones y comportamientos de los licitadores. |  |  |  |
| C.2.7.  | Retirada inesperada de propuestas por parte de distintos licitadores o el adjudicatario no acepta el contrato sin existir motivos para ellos.   |  |  |  |
| <b>3. CONFLICTO DE INTERESES</b>              |   |  |  |  |
| C.3.1.  | Comportamiento inusual por parte de un empleado que insiste en obtener información sobre el procedimiento de licitación sin estar a cargo del procedimiento.                                |  |  |  |
| C.3.2.  | Empleado del órgano de contratación ha trabajado para una empresa licitadora recientemente.   |  |  |  |
| C.3.3.  | Vinculación familiar entre un empleado del órgano de contratación con capacidad de decisión o influencia y una persona de la empresa licitadora.  |  |  |  |
| C.3.4.  | Reiteración de adjudicaciones a favor de un mismo licitador.  |  |  |  |
| C.3.5.  | Aceptación continuada de ofertas con precios elevados o trabajo de calidad insuficiente.  |  |  |  |
| C.3.6.  | Miembros del órgano de contratación que no cumplen con los procedimientos establecidos en el código de ética del organismo.   |  |  |  |
| C.3.7.  | Empleado encargado de contratación declina ascenso a una posición en la que deja de tener que ver con adquisiciones.  |  |  |  |
| C.3.8.  | Indicios de que un miembro del órgano de contratación pudiera estar recibiendo contraprestaciones indebidas a cambio de favores relacionados con el procedimiento de contratación.          |  |  |  |
| C.3.9.  | Socialización entre un empleado encargado de contratación y un proveedor de servicios o productos.  |  |  |  |

|  |   |  |  |  |
|--|---|--|--|--|
| C.3.10.  | Comportamientos inusuales por parte de los miembros del órgano de contratación.   |  |  |  |
| C.3.11.  | Empleado encargado de contratación no presenta declaración de ausencia de conflicto de interés o lo hace de forma incompleta.                                       |  |  |  |
| <b>4. MANIPULACIÓN EN LA VALORACIÓN TÉCNICA O ECONÓMICO DE LAS OFERTAS PRESENTADAS</b> |   |  |  |  |
| C.4.1.   | Los criterios de adjudicación no están suficientemente detallados o no se encuentran recogidos en los pliegos.  |  |  |  |
| C.4.2.   | Los criterios de adjudicación son discriminatorios, ilícitos o no son adecuados para seleccionar la oferta con una mejor calidad-precio.                            |  |  |  |
| C.4.3.   | El objeto del contrato y prescripciones técnicas definidos en los pliegos no responden al componente y la reforma o inversión ni a los hitos y objetivos a cumplir. |  |  |  |
| C.4.4.   | Los criterios de adjudicación incumplen o son contrarios al principio de "no causar un daño significativo" y al etiquetado verde y digital.                         |  |  |  |
| C.4.5.   | Aceptación de ofertas anormalmente bajas sin haber sido justificada adecuadamente por el licitador.   |  |  |  |
| C.4.6.   | Ausencia o inadecuados procedimientos de control del procedimiento de contratación.   |  |  |  |
| C.4.7.   | Cambios en las ofertas después de su recepción.   |  |  |  |
| C.4.8.   | Ofertas excluidas por errores o por razones dudosas.  |  |  |  |
| C.4.9.   | Quejas de otros licitadores.  |  |  |  |
| C.4.10.  | Procedimiento que no se declara desierto y continúa con su tramitación pese a que se han recibido menos ofertas que el número mínimo requerido.                     |  |  |  |
| <b>5. FRACCIONAMIENTO FRAUDULENTO DEL CONTRATO</b>                                     |   |  |  |  |
| C.5.1.   | Fraccionamiento en dos o más contratos.   |  |  |  |
| C.5.2.   | Separación injustificada o artificial del objeto del contrato.  |  |  |  |
| C.5.3.   | Compras secuenciales por debajo de los umbrales de licitación abierta.  |  |  |  |
| <b>6. INCUMPLIMIENTOS EN LA FORMALIZACIÓN DEL CONTRATO</b>                             |   |  |  |  |
| C.6.1.   | El contrato formalizado altera los términos de la adjudicación.   |  |  |  |
| C.6.2.   | Falta de coincidencia entre el adjudicatario y el firmante del contrato.  |  |  |  |
| C.6.3.   | Demoras injustificadas para firmar el contrato por el órgano de contratación y el adjudicatario.  |  |  |  |
| C.6.4.   | Inexistencia de contrato o expediente de contratación.  |  |  |  |
| C.6.5.   | Falta de publicación del anuncio de formalización.  |  |  |  |
| <b>7. INCUMPLIMIENTOS O DEFICIENCIAS EN LA EJECUCIÓN DEL CONTRATO</b>                  |   |  |  |  |
| C.7.1.   | Incumplimiento total o parcial o cumplimiento defectuoso de las prestaciones objeto del contrato.   |  |  |  |
| C.7.2.   | Modificaciones de contratos sin cumplir los requisitos legales ni estar justificadas.   |  |  |  |
| C.7.3.   | Subcontrataciones no permitidas.  |  |  |  |
| C.7.4.   | El importe total pagado al contratista supera el valor del contrato del contrato.   |  |  |  |
| <b>8. FALSEDAD DOCUMENTAL</b>  |   |  |  |  |
| C.8.1.   | Documentación falsificada presentada por los licitadores en el proceso de selección de ofertas.   |  |  |  |

|   |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|
| C.8.2.  | Manipulación de la la documentación justificativa de los costes o de la facturación para incluir cargos incorrectos, falsos, excesivos o duplicados. |  |  |  |
| C.8.3.  | Prestadores de servicios fantasmas.  |  |  |  |
| <b>9. DOBLE FINANCIACIÓN</b>  |  |  |  |  |
| C.9.1.  | Se produce doble financiación.   |  |  |  |
| <b>10. INCUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES DE INFORMACIÓN, COMUNICACIÓN Y PUBLICIDAD</b> |  |  |  |  |
| C.10.1.   | Incumplimiento de los deberes de información y comunicación del apoyo del MRR a las medidas financiadas.   |  |  |  |
| C.10.2  | Incumplimiento del deber de identificación del perceptor final de los fondos en una base de datos única.   |  |  |  |
| <b>11. PÉRDIDA DE PISTA DE AUDITORÍA</b>  |  |  |  |  |
| C.11.1.   | No ha realizado una correcta documentación de las actuaciones que permita garantizar la pista de auditoría.  |  |  |  |
| C.11.2.   | Incumplimiento de la obligación de conservación de documentos.   |  |  |  |
| C.11.3.   | No se garantiza el compromiso de sujeción a los controles de los organismos europeos por los perceptores finales.                                    |  |  |  |