



# Pla de mesures antifrau de l'Ajuntament del Masnou 2022-2023

---



## Introducció

El *Sistema d'integritat institucional (SII)* de l'Ajuntament del Masnou preveu el funcionament integrat i coordinat d'un seguit d'elements per tal d'assolir l'objectiu de desenvolupar i promoure una cultura d'integritat en l'exercici de les funcions públiques per part de tota l'organització, articulant de forma efectiva una infraestructura ètica.

Com es recull en el document descriptiu del *Sistema d'integritat institucional (SII)*, el propi *Pla de mesures antifrau (PMA)* és l'instrument mitjançant el qual es despleguen i s'implementen les accions necessàries per al funcionament del *SII*.

El Pla s'estructura seguint un cicle de prevenció, detecció, correcció i persecució del frau, d'acord amb els elements del *Sistema d'integritat institucional*.

No obstant, l'Ajuntament no disposa actualment de tots els components del *SII* i, en tot cas, és necessari procedir a la integració i millora dels existents.

Per altra part, és precís que el sistema doni compliment als requeriments específics de l'Ordre HFP/1030/2021 i a les pautes que singularment determinin els ministeris de l'Administració de l'Estat, com a entitats decisores dels *Fons Next Generation UE*, en el marc del *MRR* i per a la gestió del *Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR)*.

Per tant, un element central del *Sistema d'integritat institucional*, que l'ha de completar i desplegar de forma integral, és el ***Pla de mesures antifrau (PMA)***, que consisteix en un itinerari organitzat i sistemàtic per a la consolidació d'un *Sistema d'integritat municipal* que tingui també en compte el compliment amb els requisits de les mesures antifrau derivades dels fons *Next Generation EU* als que opta l'Ajuntament, però que es consolidi com un dels pilars del bon govern local.

El *Pla* es configura com un seguit d'accions a desenvolupar, temporitzades, classificades i amb responsabilitats identificades.

L'abast temporal correspon als anys 2022 i 2023.



## Accions del Pla de mesures antifrau (PMA)

Acció	Tipus de mesura	Termini	Responsable
1) Aprovar una declaració institucional que expliciti la voluntat d'impulsar el Sistema d'integritat institucional (SII) i el compromís en la lluita contra el frau, si s'escau, amb la denúncia dels fets punibles que eventualment es detectin davant de les autoritats públiques o davant de la fiscalia i els tribunals competents.	General	03/ 2022	Ple
2) Aprovar el Sistema d'integritat institucional (SII).	General	03/2022	Ple
3) Aprovar el Pla de mesures antifrau (PMA) per al període 2022-2023. El PMA serà objecte de seguiment anual i d'una revisió completa en finalitzar la seva vigència (2023).	General	03/2022	Ple
4) Divulgar àmpliament, internament i externa, l'aprovació de la declaració institucional sobre la integritat, del SII i del PMA, així com els seus continguts.	General	03/2022	Alcaldia
5) Assignar responsabilitats concretes en relació amb el SII.	General	03/2022	Alcaldia
6) Fer un diagnòstic inicial de la situació actual del SII i detectar necessitats i àmbits a millorar, específicament pel que fa a les mesures i instruments d'integritat vigents a l'Ajuntament en relació amb els fons del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR).	General	04/2022	Comitè tècnic d'integritat
7) Elaborar un programa operatiu de treball per al desplegament del SII i l'execució de les accions del PMA. Aquest programa ha de definir la prioritat dels diferents aspectes diagnosticats com a "nou element", "millora" o "consolidació".	General	05/2022	Comitè tècnic d'integritat
8) Revisar el Codi de bon govern i transparència per comprovar el seu abast (que ha de referir-se al conjunt de l'organització) i la seva adequació als requeriments propis d'un codi ètic i de conducta, tenint en compte els requeriments derivats de la gestió d'actuacions finançades amb fons del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR). Plantejar, si s'escau, les millores, ampliacions o revisions necessàries.	General	06/2022	Comitè tècnic d'integritat Ple
9) Revisar també altres normes reguladores de la gestió interna per tal d'introduir-hi, si és necessari, modificacions derivades de l'aplicació del SII.	General	06/2022	Comitè tècnic d'integritat
10) Dissenyar una metodologia per l'avaluació dels riscos d'integritat, adaptant models i exemples elaborats per altres institucions. Aquesta metodologia ha de permetre identificar els riscos, el seu caràcter (puntual o sistèmic), el seu impacte i la probabilitat d'ocurrència, així com definir mesures correctores que permetin reduir aquell impacte o la probabilitat d'ocurrència.	Prevenició Detecció	06/2022	Comitè tècnic d'integritat
11) Fer una avaluació inicial dels riscos d'integritat a l'Ajuntament, començant pels àmbits vinculats amb la gestió d'accions finançades amb fons del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR).	Prevenició Detecció	07/2022	Comitè tècnic d'integritat
12) Dissenyar un procediment per al control periòdic dels riscos, en funció de l'avaluació realitzada. Així mateix, ha de preveure els processos per a generar recomanacions i mesures preventives i correctives, controlar la seva aplicació i documentar totes les accions. Específicament, el preveure, en el seu cas, les formes d'actuació en el cas de projectes amb finançament de fons europeus afectats per situacions de frau, si és el cas.	Prevenició Detecció Correcció	07/2022	Comitè tècnic d'integritat Alcaldia
13) Dissenyar i posar en marxa, com a instrument del sistema de control dels riscos d'integritat, un mecanisme d'indicadors per la detecció de possibles situacions irregulars ("banderes vermelles").	Detecció	07/2022	Comitè tècnic d'integritat
14) Confeccionar un programa d'accions de formació i sensibilització sobre la integritat institucional per als anys 2022 i 2023.	Prevenició	07/2022	Comitè tècnic d'integritat
15) Definir un model de declaració d'absència de conflicte d'interès (DACI) que haurà de signar el personal de l'organització en àrees crítiques de la gestió (avaluació de riscos, contractació, subvencions, gestió pressupostària).	Prevenició	09/2022	Comitè tècnic d'integritat



Acció	Tipus de mesura	Termini	Responsable
16) Definir un procediment per a tractar els possibles conflictes d'interès.	Prevenició	09/2022	Comitè tècnic d'integritat Alcaldia
17) Definir i implantar un mecanisme per donar publicitat a les reunions amb grups d'interès.	Prevenició	09/2022	Comitè tècnic d'integritat
18) Definir i posar en marxa un canal ("bústia") per l'atenció i resposta de dubtes en relació amb la integritat institucional.	Prevenició	10/2022	Comitè tècnic d'integritat
19) Definir i implantar un procés normalitzat per la gestió de denúncies per qualsevol part interessada, que ha d'incloure un canal ("bústia") per la presentació d'aquestes.	Detecció Correcció	10/2022	Comitè tècnic d'integritat
20) Dissenyar i implantar un procediment per al tractament de casos sospitosos (que es qualificaran com a "sistèmics" o "puntuals"), en el qual es prevegin les actuacions a realitzar i els òrgans responsables d'executar-les. Es tindrà específicament en compte el tractament dels casos que puguin afectar actuacions finançades amb fons del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR).	Correcció	10/2022	Comitè tècnic d'integritat Alcaldia
21) Definir i implantar un procediment per al tractament de situacions de frau.	Persecució	10/2022	Comitè tècnic d'integritat Alcaldia
22) Fer la primera avaluació completa del SII i del PMA (any 2022) i elaborar la corresponent memòria, que ha d'incloure els resultats del sistema d'indicadors.	General	03/2023	Comitè tècnic d'integritat Alcaldia
23) Analitzar la memòria anual (2022) sobre el funcionament del SII i l'execució del PMA i proposar als òrgans de govern municipal les accions de millora que se'n derivin.	General	03/2023	Comissió ètica
24) Aprovar la memòria anual (2022) sobre el funcionament del SII i l'execució del PMA i, si s'escau, les accions de millora del sistema.	General	04/2023	Ple
25) Fer la segona avaluació completa del SII i del PMA (any 2023) i elaborar la corresponent memòria, que ha d'incloure els resultats del sistema d'indicadors i una proposta de nou Pla de mesures antifrau (PMA) per al període 2024-2025.	General	03/2024	Comitè tècnic d'integritat Alcaldia
26) Analitzar la memòria anual (2023) i la proposta de Pla de mesures antifrau (PMA) per al període 2024-2025 i emetre el corresponent dictamen.	General	03/2024	Comissió ètica
27) Aprovar la memòria anual (2023) sobre el funcionament del SII i l'execució del PMA i, si s'escau, el nou Pla de mesures antifrau (PMA) per al període 2024-2025.	General	04/2024	Ple