

ANNEX 5

PLA DE MESURES ANTIFRAU

Versió 2.0
Desembre 2023

**AJUNTAMENT DE
TARRAGONA**

Annex II.B.1**Qüestionari aspectes essencials***Àmbit avaluació*

Òrgan/Entitat: Ajuntament de Tarragona

Avaluador: Joan Anton Font Monclús

Càrrec: Secretari general

Data: La de la signatura electrònica

Aspectes essencials (l'incompliment requereix una correcció immediata)	Sí	No	No aplicable
R. Considera que la funció de control de gestió/auditoria interna està coberta?	X		
B. Aplica procediments de seguiment de fites, objectius i projectes?	X		
C. En els seus processos de presa de decisions, avalua sistemàticament els principis:	–	–	–
i. Impactes mediambientals no desitjats (Do no significant harm, DNSH).	X		
ii. Etiquetatge digital i etiquetatge verd.	X		
iii. Conflicte d'interessos, frau i corrupció.	X		
iv. Prevenció del doble finançament.	X		
v. Règim d'ajudes d'Estat.	X		
vi. Identificació de beneficiaris, contractistes i subcontractistes.	X		
VII Comunicació.	X		

El Coordinador dels Fons NGEU

El Secretari General

ANNEX II.B.2
Qüestionari de control de gestió

Anàlisi per àrees, grau de compliment i risc

Àrea: Control de Gestió/Auditoria Interna

Pregunta	Grau de compliment			
	4	3	2	1
1. Disposa d'un servei o recursos humans específics?	X			
2. Apliquen procediments clarament definits?		X		
3. Elaboren un Pla de Control i n'avalua l'execució?		X		
4. Documenten el treball realitzat i elaboren informes sobre el resultat?		X		
5. Els resultats obtinguts s'eleven a la Direcció o als Responsables?	X			
6. Analitzen l'aplicació de mesures correctores?		X		
7. Han elaborat un Pla de Control en relació amb la PRTR?		X		
8. Garanteix l'aplicació de mesures correctores a curt termini?		X		
9. Realitzeu treballs específics de validació sobre l'Informe de Gestió?		X		
10. Quina és la valoració del Control de Gestió per part dels auditors externs?			X	
Subtotal punts.				
Punts totals.	31			
Punts màxims.	40			
Punts relatius (punts totals/punts màxims).	0,775			

El Coordinador dels Fons NGEU

El Secretari General

ANNEX II.B.3

Qüestionari de fites i objectius

Pregunta	Grau de compliment			
	4	3	2	1
1. Disposa d'experiència prèvia en gestió per objectius?	X			
2. S'apliquen procediments per a gestionar les fites i objectius? (A aquests efectes, es proporciona un qüestionari a l'Annex III.A)		X		
3. S'ha rebut formació per a la gestió de fites i objectius?	X			
4. Se disposa de recursos humans específics per a subministrar la informació de fites i objectius en el Sistema d'Informació de Gestió i Seguiment ?	X			
Subtotal punts.	12	3		
Punts totals.	15			
Punts màxims.	16			
Punts relatius (punts totals/punts màxims).	0,937			

El Coordinador dels Fons NGEU

El Secretari General

ANNEX II.B.4

Qüestionari de danys ambientals

Pregunta	Grau de compliment			
	4	3	2	1
1. S'apliquen procediments per valorar el compliment del principi de "no causar un perjudici significatiu"? (A aquests efectes, es proporciona un model de llista de comprovació o chick-list annex III. B.)	X			
2. Es disposa de recursos humans específics per dur a terme aquesta tasca?		X		
3. No se disposa d'incidències prèvies en relació amb compliment del principi de "no causar un perjudici significatiu"?	X			
4. Es constata la realització de l'anàlisi sobre el compliment del principi de "no causar un perjudici significatiu" per tots els nivells d'execució?	X			
Subtotal punts.				
Punts totals.	15			
Punts màxims.	16			
Punts relatiu (punts totals/punts màxims).	0,937			

El Coordinador dels Fons NGEU

El Secretari General

ANNEX II.B.5

Qüestionari de conflicte d'interessos, prevenció de frau i corrupció

Pregunta	Grau de compliment			
	4	3	2	1
1. Es disposa d'un 'Pla de Mesures Antifrau' perquè l'entitat executora o l'entitat decidora garanteixin i declarin que, en el seu àmbit d'actuació respectiu, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció de fraus, la corrupció i els conflictes d'interessos?	X			
2. Es constata l'existència del corresponent 'Pla de mesures antifrau' a tots els nivells d'execució?	X			
Prevenció				
3. Disposa d'una declaració, al més alt nivell, on es comprometi a lluitar contra el frau?	X			
4. Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat que es produeixin i es revisen periòdicament?	X			
5. Es difon un codi ètic i s'informa sobre la política d'obsequis?	X			
6. S'imparteix formació que promogui l'Ètica Pública i faciliti la detecció del frau?		X		
7. S'ha elaborat un procediment per tractar els conflictes d'interessos?	X			
8. S'ha complimentat una declaració d'absència de conflicte d'interessos per part de tots els intervinents?	X			
Detecció				
9. S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes roges) i s'han comunicat al personal en posició de detectar-los?	X			
10. S'utilitzen eines de prospecció de dades o puntuació de riscos?			X	
11. Existeix algun canal perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies?	X			
Pregunta	Grau de Compliment			
	4	3	2	1
12. Es disposa d'alguna Unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?	X			
Correcció				
13. S'avalua la incidència del frau s'avalua i es qualifica com a sistèmic o puntual?	X			
14. Es retiren els projectes o part d'ells afectats per frau i finançats o a finançar per l'MRR?	X			
Persecució				
15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decidora o a l'Autoritat Responsable, segons correspongui?	X			

16. Es denunciïn, en els casos oportuns, actes punibles a les autoritats públiques nacionals o de la Unió Europea o a la Fiscalia i els tribunals competents?	X			
Subtotal punts.	56	3	2	
Punts totals.	61			
Punts màxims.	64			
Punts relatius (punts totals/punts màxims).	0,953			

El Coordinador dels Fons NGEU

El Secretari General

ANNEX II.B.6

Qüestionari de Compatibilitat del règim d'ajudes estatals per evitar el doble finançament

Ajudes estatals

Pregunta	Grau de compliment			
	4	3	2	1
1. S'apliquen procediments per a valorar la necessitat de notificació prèvia/comunicació de les ajudes a concedir en el seu àmbit i, si escau, per realitzar l'oportuna notificació prèvia/comunicació de manera que es garanteixi el respecte a la normativa comunitària sobre Ajuts d'Estat? (A aquests efectes, es proporciona un model de llista de comprovació o <i>check-list</i> .)			X	
2. Es disposa de recursos humans específics per dur a terme aquesta tasca?		X		
3. No se disposa d'antecedents de risc en relació amb el compliment de la normativa sobre Ajudes d'Estat?	X			
4. Es constata la realització de l'anàlisi sobre el respecte a la normativa d'Ajuts d'Estat per tots els nivells d'execució?	X			
Subtotal Punts.	8	3	2	
Punts totals.	13			
Punts màxims.	16			
Punts relatius (punts totals/punts màxims).	0,81			

El Coordinador dels Fons NGEU

El Secretari General

ANNEX II.B.6

Qüestionari de Compatibilitat del règim d'ajudes estatals per evitar el doble finançament

Doble finançament

Pregunta	Grau de compliment			
	4	3	2	1
1. S'apliquen procediments per valorar la possible existència, en el seu àmbit de gestió, de doble finançament en l'execució del PRTR? (A aquests efectes, es proporciona un model de llista de comprovació o <i>check-list</i>).			X	
2. Es disposa de recursos humans específics per dur a terme aquesta tasca?			X	
3. No es disposa d'incidències prèvies en relació amb el doble finançament (en el marc de l'MRR o qualsevol altre fons europeu)?	X			
4. Es constata la realització de l'anàlisi de la possible existència de doble finançament per tots els nivells d'execució?	X			
Subtotal punts.	8		4	
Punts totals.	12			
Punts màxims.	16			
Punts relatius (punts totals/punts màxims).	0,75			

El coordinador dels Fons NGEU,

El Secretari General,

ANNEX III.A

Referència gestió de fites i objectius

Qüestionari: Gestió de fites i objectius. Definició de Projectes i Subprojectes

Responsable: Entitat executora (Organisme gestor)

Definició de projectes y subprojectes		Sí	No	No aplica	Comentaris
1	S'ha identificat l'entitat executora de cada Projecte/Subprojecte? (l'entitat executora del Projecte pot coincidir amb l'Entitat decidora de la Mesura en què s'integra).	X			
2	S'ha identificat l'Organisme gestor de cada Projecte/Subprojecte? (si l'Entitat executora és l'Entitat decidora de la Mesura, l'Organisme gestor del Projecte pot coincidir amb l'Organisme responsable de la Mesura).	X			
3	S'han identificat els usuaris que tindran accés a la informació del Projecte/Subprojecte en l'eina informàtica i amb quins rols (permisos)?	X			
4	Les Fites i Objectius Crítics dels Projectes Definitos cobreixen tot l'espectre de fites i objectius CID de la Mesura?	X			
5	Les Fites i Objectius No Crítics dels projectes definitos cobreixen tot l'espectre de fites i objectius l'OA de la mesura?	X			
6	Tota Fita o Objectiu Crític de Projecte està vinculat a una fita o objectiu CID?	X			
7	Les Fites i Objectius Crítics del Subprojecte estan vinculats a la fita crítica o objectiu corresponent del Projecte o Subprojecte en el qual s'integren?	X			
8	Les fites i objectius no crítics del Subprojecte estan vinculats a la fita o objectiu no crític corresponent del Projecte o Subprojecte en el qual s'integren?	X			
9	S'han definit els indicadors (incloent les seves unitats) i els mecanismes de verificació de les fites i objectius Crítics i No Crítics del Projecte/Subprojecte?	X			
10	S'ha distribuït el cost estimat (xifres anuals) de la Mesura entre els Projectes/Subprojectes definitos?	X			
11	Si la Mesura contribueix a la transició ecològica (climate tagging) i té un únic camp d'intervenció associat a ella, s'ha comprovat que el Projecte/Subprojecte té el camp d'intervenció associat?	X			

12	Si la Mesura contribueix a la transició ecològica (climate tagging) i té més d'un camp d'intervenció associat a ella, s'ha assignat al Projecte/Subprojecte la/les sub-mesura/es que li corresponen?	X			
Definició de projectes i subprojectes		Sí	No	No aplica	Comentaris
13	Si la Mesura contribueix a la transició digital (digital tagging) i té un únic camp d'intervenció associat a ella, s'ha comprovat que el Projecte/Subprojecte té l'àmbit d'intervenció associat?	X			
14	Si la Mesura contribueix a la transició digital (digital tagging) i té més d'un camp d'intervenció associat a ella, s'ha assignat al Projecte/Subprojecte la/les sub-mesura/es que li corresponen?	X			
15	En el cas que per a l'execució del Projecte sigui necessari disposar de qualsevol element que s'obtingui en executar un altre Projecte, s'ha detallat el Projecte i l'element del qual depèn i en quin semestre es requereix la seva disponibilitat?	X			
16	La definició del Projecte ha estat validada per l'Organisme responsable de la Mesura en què s'integra? / S'ha validat la definició del Subprojecte per part de l'Organisme gestor del Projecte/Subprojecte en què s'integra?	X			
17	S'ha coordinat la definició del Projecte/Subprojecte amb l'Autoritat Responsable?	X			
18	S'ha tancat la definició del Projecte/Subprojecte a l'eina informàtica?	X			

El Coordinador dels Fons NGEU

El Secretari General

ANNEX III.A

Referència gestió de fites i objectius

Qüestionari: Gestió de fites i objectius. Planificació Anual Projectes i Subprojectes

Responsable: Entitat executora (Organisme gestor)

Planificació anual de projectes		Sí	No	No aplica	Comentaris
1	S'han definit fites i objectius No Crítics addicionals en el període de planificació per a una gestió adequada del risc (adopció d'accions preventives o correctores) de possibles incompliments de fites i objectius crítics?	X			
2	S'han definit els indicadors (incloses les seves unitats) i els mecanismes de verificació de cada fita o objectiu no crític addicional?	X			
3	La descomposició en Línies d'Actuació (Accions, Activitats i Tasques) durant el període de planificació permet una adequada gestió i seguiment del Projecte/Subprojecte?	X			
4	Cada línia d'acció té almenys una fita o objectiu definit?	X			
5	Les fites i objectius definits per a les Línies d'Acció cobreixen tot l'espectre de fites i objectius crítics i no crítics del Projecte/Subprojecte?	X			
6	Cada fita i objectiu de les Línies d'Acció està vinculada a una fita o objectiu del nivell superior (els de Tasques a l'Activitat, els d'Activitats a l'Acció i els d'Accions a Projecte o Subprojecte)?	X			
7	S'han definit els indicadors (incloses les seves unitats) i els mecanismes de verificació per a cada fita o objectiu de les Línies d'Acció?	X			
8	En el cas que, durant el període de planificació, el Projecte /Subprojecte inclogui un instrument jurídic amb el qual es transfereixin recursos econòmics, s'ha previst una acció per a la seva tramitació?	X			
9	En les actuacions previstes per tramitar un instrument jurídic amb el qual es transfereixen recursos econòmics, s'han establert fites de gestió que permeten aplicar els procediments de compliment del principi DNSH i la normativa d'Ajudes Estatals; i per a la prevenció de conflictes d'interessos, frau, corrupció i doble finançament?	X			

10	En les Diligències relatives a un instrument jurídic amb el qual es transfereixen recursos econòmics, s'han establert fites de gestió que permeten la incorporació d'informació de contractistes, subcontractistes i beneficiaris finals dels fons?	X			
11	S'ha distribuït el cost estimat del Projecte/Subprojecte en les Accions relatives a un instrument jurídic amb el qual es transfereixen recursos econòmics (xifres anuals)?	X			
12	En el cas d'anys amb pressupost aprovat, s'ha destinat l'import(s) pressupostat (xifres trimestrals) i les sol·licituds pressupostàries de cada Actuació amb la qual es transfereixen els recursos econòmics?	X			
Planificació anual de projectes		Sí	No	No aplica	Comentaris
13	Per als anys en què no es disposa de pressupost aprovat, s'ha destinat l'import pressupostari previst (xifres anuals) per a tot l'horitzó temporal del Projecte/Subprojecte?	X			
14	En el cas que el Projecte/Subprojecte contribueixi a la transició ecològica o digital i se li hagi assignat més d'un camp d'intervenció associat, s'ha assignat la Sub-mesura corresponent a cada Acció?	X			
15	En el cas que per a l'execució d'una determinada Línia d'Actuació sigui necessari disposar d'algun element que s'obtingui mitjançant l'execució d'una altra Línia d'actuació del propi Projecte /Subprojecte o d'una altra, s'ha detallat la Línia d'Actuació i l'element de què depèn i el trimestre en què es requereix la seva disponibilitat?	X			
16	S'ha validat la planificació anual del Projecte per part de l'Organisme responsable de la Mesura en què s'integra? / S'ha validat la planificació anual del Subprojecte per part de l'Entitat Gestora del Projecte/Subprojecte en què s'integra?	X			
17	S'ha coordinat la planificació anual del projecte amb l'Autoritat Responsable?	X			
18	S'ha tancat la planificació anual del projecte en l'eina informàtica?	X			

El Coordinador dels Fons NGEU

El Secretari General