

Pla de Mesures Antifrau de la Diputació de Girona



Diputació de Girona



Avís legal

Aquesta obra està subjecta a la llicència Creative Commons Reconeixement 4.0 internacional. Se'n permet la còpia, la distribució, la comunicació pública i la transformació per generar una obra derivada, sense cap restricció sempre que se n'esmenti el titular dels drets (Diputació de Girona).

Consulteu els detalls de la llicència a:

<https://creativecommons.org/licenses/by/4.0/deed.ca>

Sumari

1.	Introducció i marc normatiu	4
1.1.	Fons europeus Next Generation UE i Pla de Recuperació Transformació i Resiliència.....	4
1.2.	Disposicions normatives que integren el marc jurídic	5
2.	Pla de Mesures Antifrau per a la gestió de fons europeus.....	7
2.1.	Objecte del Pla de Mesures Antifrau	7
2.2.	Naturalesa i finalitat del Pla de Mesures Antifrau	7
2.3.	Àmbit objectiu d'aplicació	7
2.4.	Àmbit subjectiu d'aplicació	8
2.5.	Estructura del Pla de Mesures Antifrau	8
2.6.	Mesures de prevenció	8
2.6.1.	Compromís ferm contra el frau.....	9
2.6.2.	Avaluació de riscos en l'execució dels fons del PRTR a la Diputació de Girona.....	9
2.6.3.	Codi ètic i de conducta	9
2.6.4.	Sensibilització i formació	10
2.6.5.	Gestió dels conflictes d'interès	11
2.7.	Mecanismes de detecció.....	12
2.7.1.	Indicadors del frau o “banderes vermelles”.....	13
2.7.2.	Bústia Ètica.....	13
2.7.3.	Òrgan instructor de la Bústia Ètica	14
2.8.	Mecanismes de correcció.....	15
2.9.	Mecanismes de persecució	16

1. Introducció i marc normatiu

1.1. Fons europeus Next Generation UE i Pla de Recuperació Transformació i Resiliència

El programa Next Generation UE va ser acordat pel Consell Europeu el 21 de juliol de 2020 per estimular la recuperació econòmica dels països de la Unió Europea i fer front a les greus i negatives conseqüències econòmiques i socials causades per la pandèmia de la covid-19.

Aquest programa conté com a instrument principal el Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR), establert pel Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, que té quatre objectius principals: promoure la cohesió econòmica, social i territorial de la Unió Europea; enfortir la resiliència i la capacitat d'ajustament dels estats membres; mitigar les repercussions socials i econòmiques de la crisi de la covid-19, i donar suport a les transicions ecològica i digital.

D'acord amb el que estableix el mateix Reglament (UE) 2021/241, cada estat membre ha de dissenyar un pla nacional de recuperació i resiliència que inclogui les reformes i els projectes que proposa per assolir aquests objectius.

El fons de l'MRR assigna a Espanya fins a 140.000 milions d'euros entre els anys 2021 i 2026. Per accedir a l'MRR, l'Estat havia de redactar i sotmetre a aprovació el seu Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR). El Consell de la Unió Europea el va aprovar el 13 de juliol de 2021. El PRTR recull el conjunt d'inversions que es faran, d'entrada, entre els anys 2021-2023 i el programa de reformes estructurals, projectes d'inversió i canvis normatius que es preveu abordar.

D'acord amb el principi de bona gestió financera dels pressupostos de la Unió, consolidat pels articles 310 i 317 del Tractat de funcionament de la Unió Europea (TFUE), el Reglament (UE) 2021/241 obliga els estats membres a incloure als PRTR que presentin el disseny d'un sistema que prevegi mesures adequades per protegir els interessos financers de la Unió, incloent-hi la prevenció, detecció i correcció dels conflictes d'interessos, la corrupció i el frau en la utilització dels fons atorgats, en consonància també amb el que ja preveia l'article 325 del TFUE.

En aquesta línia, en el camp normatiu, l'Estat espanyol va iniciar-ne la regulació amb el Reial decret llei 36/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració pública i per a l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Amb posterioritat i per ordre ministerial, es van adoptar i recollir mesures d'agilització i de control en l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Per tal de donar compliment a l'article 22 del Reglament (UE) 2021/241, l'article 6.1 d'aquesta ordre recull expressament l'obligació de «tota entitat decisora o executora que participi en l'execució de les mesures del PRTR [...] de disposar d'un "pla de mesures antifrau" que li permeti garantir i declarar que, en el seu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès».

1.2. Disposicions normatives que integren el marc jurídic

Normativa europea

- Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència.
 - Article 22, que regula les obligacions dels estats membres per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès.
- Reglament (UE, Euratom) 2020/2092 del Parlament Europeu i del Consell, de 16 de desembre, sobre un règim general de condicionalitat per a la protecció del pressupost de la Unió.
- Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (Reglament financer de la UE).
 - Article 61, que defineix els conflictes d'interès (entre els interessos propis i els de la Unió) i pauta el procediment que s'ha de seguir en cas que el conflicte es produeixi.
- Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del dret penal (Directiva PIF).
 - Articles 3.2 i 5, que defineixen i regulen el frau (entès com a afectació a interessos financers de la Unió).
 - Article 4, que defineix els conceptes de *corrupció activa* i *corrupció passiva*.
- Directiva (UE) 2019/1937, del Parlament Europeu i del Consell, de 23 d'octubre de 2019, relativa a la protecció de les persones que informen sobre infraccions del dret de la Unió.

Normativa interna

- Reial decret llei 36/2020, de 30 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració pública i per a l'execució del Pla de Recuperació,

Transformació i Resiliència.

- Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- Ordre HFP/1031/2021, de 29 de setembre, per la qual s'estableix el procediment i el format de la informació a proporcionar per les entitats del sector públic estatal, autonòmic i local per al seguiment del compliment de fites i objectius i d'execució pressupostària i comptable de les mesures dels components del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- Reial decret 203/2021, de 30 de març, pel qual s'aprova el Reglament d'actuació i funcionament del sector públic per mitjans electrònics.
- Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic.
- Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del procediment administratiu comú de les administracions públiques.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.
 - Article 64, relatiu a la lluita contra la corrupció i la prevenció dels conflictes d'interès.
 - Article 71, referent a les prohibicions de contractar.
 - Articles 332, 334 i 336.
- Llei 19/2013, del 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.
- Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern de Catalunya.
- Decret 8/2021, de 9 de febrer, sobre la transparència i el dret d'accés a la informació pública, que desenvolupa en aquests aspectes la Llei 19/2014.

2. Pla de Mesures Antifrau per a la gestió de fons europeus

2.1. Objecte del Pla de Mesures Antifrau

El Pla de Mesures Antifrau de la Diputació de Girona per a la gestió de fons europeus s'aprova de conformitat amb el que exposa l'article 6 de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

El Pla s'articula al voltant de les quatre fases del cicle de gestió del risc del frau amb la finalitat de prevenir, detectar, corregir i perseguir les irregularitats, el frau, la corrupció i els conflictes d'interès en la gestió i l'execució dels fons europeus amb la pretensió última de salvaguardar els principis de bona gestió financera, de protecció dels interessos financers de la Unió Europea i de compliment de resultats a la gestió.

Així mateix, aquest Pla inclou a l'annex I l'anàlisi inicial de gestió d'avaluació de riscos en l'àmbit de la prevenció, la detecció i la correcció d'irregularitats, frau, corrupció i conflictes d'interès de la Diputació de Girona.

2.2. Naturalesa i finalitat del Pla de Mesures Antifrau

El Pla de Mesures Antifrau de la Diputació de Girona té per objecte enfortir la integritat institucional i la lluita contra les irregularitats administratives, el frau, la corrupció i els conflictes d'interès en la gestió de fons europeus.

Aquest Pla tindrà durada indefinida i es revisarà periòdicament a fi de dur a terme una millora permanent dels estàndards ètics de la institució i organització, particularment pel que fa a la gestió i execució de fons europeus dels quals aquesta entitat local sigui entitat executora o beneficiària de recursos financers destinats a determinades actuacions.

2.3. Àmbit objectiu d'aplicació

El Pla de Mesures Antifrau s'aplica als fons europeus que la Diputació de Girona gestioni o dels quals sigui beneficiària i procedeixin dels diferents components del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència—aprobat per la Comissió Europea el juny de 2021, en el marc del sistema de gestió establert a l'Ordre HFP/1030/2021—, així com, si escau, dels altres fons europeus, sempre que sigui d'acord amb la seva pròpia normativa.

Aquest Pla preveu la regulació d'instruments i mesures que, més enllà de donar resposta concreta als requisits de la gestió de fons europeus, s'emmarquen en el sistema d'integritat institucional de la Diputació de Girona i, com a tals, es poden aplicar a altres àmbits de la gestió si així es resol de manera expressa.

2.4. Àmbit subjectiu d'aplicació

Les mesures d'enfortiment de la integritat i de prevenció, detecció, correcció i persecució de les irregularitats, el frau, la corrupció i els conflictes d'interès s'apliquen als actors següents de l'àmbit de la Diputació de Girona o que tinguin relació amb la gestió, l'execució o la destinació dels fons europeus:

- a) Alts càrrecs al servei de la Diputació de Girona.
- b) Empleats públics que participin en els expedients que tenen finançament procedent dels fons europeus i que:
 - a. elaboren informes que serveixen de base per a la presa de decisions,
 - b. intervenen en les meses de contractació,
 - c. intervenen en processos de selecció de personal, o
 - d. fan tasques de gestió, control i pagament.

A més de qualsevol altre agent en què hagin delegat o encomanat, o bé externalitzat, alguna d'aquestes tasques.

- c) Beneficiaris privats, socis, contractistes i subcontractistes, les actuacions dels quals siguin finançades amb fons, que puguin actuar a favor dels propis interessos, però en contra dels interessos financers de la Unió, en el marc d'un conflicte d'interès.
- d) Assessors externs, professionals o membres de comissions o grups de treball que participin en la preparació o en els treballs preliminars de processos de contractació pública o de subvencions o ajudes, així com en l'elaboració d'estudis o dictàmens, que puguin incórrer en conflicte d'interès.

2.5. Estructura del Pla de Mesures Antifrau

De conformitat amb el que estableix a l'article 6.5.a) de l'Ordre HFP/1030/2021, i d'acord amb el que s'ha exposat anteriorment, el Pla s'estructura al voltant dels quatre elements clau o fases de l'anomenat *cicle antifrau*:

- Prevenció
- Detecció
- Correcció
- Persecució

2.6. Mesures de prevenció

Les mesures de prevenció següents tenen l'objectiu d'articular una sèrie d'accions, eines,

instruments i mitjans dirigits a enfortir la infraestructura ètica de l'organització i el propi sistema de gestió de fons europeus en clau d'integritat, adoptant un enfocament proactiu que aposti per mitigar o evitar els riscos d'irregularitats, frau, corrupció o conflicte d'interès en la gestió d'aquests fons europeus.

La concreció de les mesures de prevenció que es pretenen adoptar a través d'aquest Pla i de l'execució i el desenvolupament posteriors per part de l'entitat és la següent:

2.6.1. Compromís ferm contra el frau

La Diputació de Girona ha reafirmat, mitjançant una [declaració institucional](#) aprovada pel Ple en data 15 de març de 2022, el seu compromís amb els estàndards més alts de compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals, i la seva subjecció als principis d'integritat, objectivitat i honestat més estrictes, a fi que en l'exercici de les seves competències i funcions es consolidi i desenvolupi la lluita contra el frau i la corrupció en qualsevol de les formes possibles.

2.6.2. Avaluació de riscos en l'execució dels fons del PRTR a la Diputació de Girona

Per poder dissenyar mesures antifrau proporcionades i eficaces, ha calgut fer una avaluació del risc de frau, incorporada en aquest Pla a l'annex I, en els processos clau de l'execució del PRTR, que serà objecte de revisió periòdica.

Aquesta actuació, que està orientada a la detecció de condicions que poden indicar l'existència d'incentius, pressions o possibilitats que les persones es vegin implicades en frau o altres irregularitats, es configura com una actuació obligatòria per a aquest òrgan a l'article 6.5.c) de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre.

La concreció de les mesures a implantar, el seguiment i la seva revisió, s'efectuarà per part de la Comissió d'integritat institucional, creada per Decret de Presidència de data 5 d'abril de 2022, amb la periodicitat que aquella determini.

2.6.3. Codi ètic i de conducta

El codi ètic i de conducta és un element central del Pla de Mesures Antifrau que ha de servir per construir un marc ètic comú per al conjunt de persones que treballen a la Diputació, sense perjudici de la posició, la condició o el règim jurídic de vinculació.

La Diputació de Girona disposa del [Codi de conducta dels alts càrrecs](#), aprovat per unanimitat en sessió plenària del mes de maig de 2018, en què es posen de manifest els principis que cal respectar en l'exercici de les responsabilitats polítiques de govern i administració, així com les

de direcció i gestió local. Així mateix, es fixen els compromisos que han de reflectir els estàndards de conducta recomanats i es reforça la qualitat democràtica de les institucions locals.

En aquest sentit, com a mesura complementària al Codi de conducta dels alts càrrecs, la Diputació de Girona es va adherir, mitjançant acord de Ple en data 15 de març de 2022, per una banda, al [Codi ètic del servei públic de Catalunya](#), amb l'objectiu d'orientar l'actuació dels servidors públics des de la clau dels valors, a fi de reforçar la integritat de la seva actuació i contribuir a impulsar la millora del servei públic; i, de l'altra, al [Codi de principis i conductes recomanables en la contractació pública](#), per tal de disposar d'un instrument aglutinador de les pautes essencials en matèria d'ètica i de bones pràctiques contractuals que s'incorporin a l'activitat quotidiana i ordinària dels òrgans de contractació.

2.6.4. Sensibilització i formació

El desenvolupament d'una cultura d'integritat en l'àmbit preventiu descansa en bona mesura en el fet que els comportaments i els hàbits dels actors institucionals que intervenen en aquests processos de decisió, gestió o execució de fons estiguin alineats amb els valors, els principis i les normes de conducta i d'actuació establerts, així com en el ple respecte del marc jurídic vigent i dels drets de la ciutadania.

La Diputació de Girona assumeix el compromís d'impulsar la participació dels responsables polítics i empleats públics en programes formatius en matèria d'integritat i ètica pública, així com la formació especialitzada en la prevenció, la detecció i la correcció d'irregularitats, frau, corrupció o conflictes d'interès en l'execució de fons europeus.

Amb aquesta finalitat, la Diputació ha posat en marxa un pla de formació anual en matèria d'integritat i lluita contra el frau que cobreix els aspectes generals següents:

- Sensibilització i difusió de la política d'integritat al conjunt de la plantilla d'empleats públics i càrrecs electes.
- Formació específica del personal que participa en els processos crítics del risc de frau (contractació, subvencions, conflictes d'interès, etc.).
- Resolució de dilemes ètics i dubtes d'interpretació i aplicació del codi ètic per part de les persones que han d'aplicar-lo.
- Incorporació del coneixement del marc d'integritat en els processos de gestió de recursos humans, especialment en la selecció i incorporació dels nous empleats públics, per tal de donar visibilitat a la política d'integritat de la corporació.

En totes quatre línies, al component formatiu entorn del model d'integritat i els seus elements,

s'hi superposa un component sensibilitzador, que busca impregnar tota l'organització de la nova perspectiva d'integritat pública.

2.6.5. Gestió dels conflictes d'interès

Els conflictes d'interès són situacions que confronten el deure professional amb l'interès particular. Tot i que no constitueixen un acte de corrupció en si mateix, suposen un risc evident, ja que el treballador públic pot esbiaixar efectivament el seu judici professional a conseqüència d'aquesta situació i pot acabar donant lloc a un acte de corrupció. A fi de prevenir, detectar i corregir les situacions de conflictes d'interès, la Diputació manté mesures actives de prevenció, així com procediments de correcció. A continuació, es detallen aquestes mesures:

a) Declaració d'interès. Tots els intervinents en processos que comprometen fons europeus de la Diputació de Girona han de signar una declaració d'absència de conflicte d'interès (DACI). Concretament, l'han de signar:

- el personal que redacti els documents de licitació, o bé bases o convocatòries;
- els experts que avaluin les sol·licituds, les ofertes i les propostes;
- el personal tècnic que elabori els informes de valoració d'ofertes anormalment baixes;
- la resta d'òrgans col·legiats del procediment;
- el responsable del contracte, i
- el personal que participi en la gestió econòmica de l'expedient.

Les declaracions d'absència de conflictes d'interès s'han de formalitzar una vegada coneguts els sol·licitants de les ajudes o els participants en la licitació, en el cas de personal participant en els comitès d'avaluació de sol·licituds o d'ofertes, i una vegada coneguts els beneficiaris de les ajudes o l'adjudicatari del contracte, en el cas del personal que hagi d'encarregar-se del seguiment del contracte o subvenció o de la gestió econòmica de l'expedient.

En cas d'òrgans col·legiats, aquesta declaració l'han de fer a l'inici de la reunió corresponent totes les persones que hi intervinguin, i ha de quedar reflectida en l'acta. Així mateix, han de formalitzar una DACI els beneficiaris de concessió d'ajuts i subvencions que hagin de dur a terme activitats que presentin un conflicte d'interès potencial, a més dels contractistes i subcontractistes.

Els documents que recullin les declaracions d'absència de conflicte d'interès fetes pels intervinents en els procediments —bé les firmades, bé les manifestades en les reunions dels òrgans col·legiats i recollides en les actes— han de quedar incorporades a

l'expedient amb l'objectiu de conservar una pista d'auditoria adequada. La verificació de la informació es pot dur a terme a través de les bases de dades dels registres comercials, la Base de dades nacional de subvencions, el Registre Mercantil i els fitxers del personal (tenint en compte la normativa de protecció de dades), o bé mitjançant la prospecció de dades o eines de puntuació de risc (Arachne), entre d'altres.

- b) Declaració de béns patrimonials, de les activitats que els proporcionin o que els puguin proporcionar ingressos econòmics, i de la participació en societats de qualsevol tipus dels alts càrrecs, tant en el moment de prendre possessió del càrrec com en el moment de cessar, tal com disposen les diferents normatives a les quals estan subjectes els alts càrrecs de la Diputació de Girona.
- c) Control de segones ocupacions i altres fonts d'ingressos dels alts càrrecs i els servidors públics. Aquest element està àmpliament desenvolupat en l'ordenament jurídic, principalment mitjançant el règim d'incompatibilitats dels servidors públics. La normativa en determina la prohibició, la limitació i l'autorització
- d) Abstenció en la presa de decisions. Davant de situacions de conflicte d'interès real, l'eina que ajuda a gestionar-los és l'abstenció. L'abstenció és l'última barrera de protecció en els casos en què el conflicte ja és present, i en què apartar la persona del procés decisorí és l'única mesura que permet preservar la imparcialitat de la decisió. Aquesta és una mesura que cal adoptar en el moment en què es detecta un conflicte d'interès real d'un càrrec o servidor públic. L'article 23 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic, estableix els motius d'abstenció. Com a mesura per abordar aquesta qüestió, cal que el servidor públic comuniqui la situació de possible conflicte d'interès perquè el superior jeràrquic confirmi per escrit si considera que existeix. Si és així, s'ha de determinar que la persona cessi tota activitat relacionada amb aquest assumpte i cal adoptar qualsevol altra mesura addicional que correspongui, de conformitat amb el dret aplicable.
- e) Recusació. L'article 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic, preveu el mecanisme de recusació en cas d'incompliment del deure d'abstenció i el defineix com el dret de les persones interessades a demanar l'apartament de la persona recusada. Aquesta petició pot adreçar-se directament al superior jeràrquic o a la Bústia Ètica.
- f) Política de regals. La política de regals determina quines obligacions tenen els servidors públics i quin procediment han de seguir en cas de rebre oferiments.

2.7. Mecanismes de detecció

En la segona fase del cicle antifrau sobre la qual s'han d'articular les mesures d'aquest Pla, dirigides en aquest cas a detectar les irregularitats administratives, el frau, la corrupció o els conflictes d'interès, s'estableixen les mesures o els mecanismes següents:

2.7.1. Indicadors del frau o “banderes vermelles”

Els indicadors del frau o les banderes vermelles són sistemes d'alertes que adverteixen de l'existència de riscos sobre la integritat en determinades actuacions, procediments o tràmits en funció de les circumstàncies que convergeixen en el seu desenvolupament. Es tracta, en realitat, d'indicis, pistes o senyals d'alerta que, en si mateixes, no comporten que hi hagi realment un cas de frau o de corrupció, però que requereixen una atenció extraordinària o un seguiment particular pels riscos associats a aquestes circumstàncies, a fi que no es materialitzin en manifestacions delictives o en irregularitats administratives greus o molt greus.

El Servei Nacional de Coordinació Antifrau ha publicat la *Guia per a l'aplicació de mesures antifrau en l'execució del PRTR*, que a l'annex II conté una relació orientativa de banderes vermelles. A més, quan en els processos d'execució de fons europeus sorgeixin noves circumstàncies de risc o circumstàncies no previstes, s'han d'afegir noves banderes vermelles a les previstes inicialment.

La Diputació establirà una relació d'indicadors de frau o “banderes vermelles”, els quals seran objecte de difusió i formació per aquelles persones que es trobin en posició de detectar comportaments fraudulents relacionats amb els indicadors que s'hi referencien.

2.7.2. Bústia Ètica

La Bústia Ètica constitueix un canal electrònic segur que permet que qualsevol persona i qualsevol servidor públic de la Diputació de Girona pugui alertar sobre conductes dutes a terme a la Diputació i al seu sector institucional que resultin o puguin resultar contràries al dret o als principis i valors ètics i a les regles de conducta exigibles als servidors públics.

La finalitat que persegueix la Bústia Ètica és contribuir a assolir la integritat en la gestió pública desenvolupada en el marc de l'exercici de les competències atribuïdes a la Diputació de Girona i al seu sector institucional.

Les comunicacions s'han de fer de manera telemàtica mitjançant el canal telemàtic segur de la Bústia Ètica de la Diputació de Girona, a través de l'eina electrònica creada per Xnet i desenvolupada pel Consorci d'Administració Oberta de Catalunya.

Es tracta d'un canal de prevenció, detecció i resolució d'infraccions o males pràctiques dissenyat perquè qualsevol informant potencial pugui aportar fàcilment i amb tota confidencialitat la informació de què disposi, a fi que la Diputació de Girona la pugui investigar i, sempre que això sigui possible, pugui resoldre la conducta infractora.

Arran del procés instructor, segons les circumstàncies, es poden prendre les decisions següents:

- Arxivar el cas.
- Formular recomanacions de mesures de millora en la gestió pública.
- Proposar a l'òrgan competent iniciar el procediment administratiu que correspongui.
- Comunicar a l'autoritat pertinent el contingut de la comunicació, en especial, en casos de presumptes il·lícits penals que es manifestin clarament.

Així doncs, l'ús de la Bústia Ètica no comporta, per si mateix, l'inici d'un procediment administratiu ni tampoc implica que l'informant tingui la condició d'interessat en un procediment.

Per formular altres tipus de comunicacions, incidències, queixes, suggeriments o reclamacions que no responguin a l'objecte de la Bústia Ètica, es pot utilitzar el [canal de queixes, suggeriments i propostes de la Diputació de Girona](#).

2.7.3. Òrgan instructor de la Bústia Ètica

L'òrgan instructor encarregat d'examinar les comunicacions que es reben a la Bústia Ètica ha d'estar constituït per dos funcionaris de carrera subgrup A1 de la Diputació de Girona. Aquest òrgan actua amb independència funcional i no està sotmès a ordres jeràrquiques que en condicionin l'actuació, especialment pel que fa al manteniment de la confidencialitat de les dades personals.

Un cop enviada la comunicació a través de la Bústia Ètica, l'informant rebrà un codi numèric com a justificant de recepció. Aquest codi és necessari per continuar accedint al canal de comunicació i, per tant, és imprescindible conservar-lo. Com a part del sistema de protecció de l'informant, l'aplicació no pot enviar comunicacions per cap altre mitjà, encara que la persona hagi optat per identificar-se i facilitar les dades de contacte.

L'informant ha de fer el seguiment de la comunicació tramitada a la Bústia Ètica per poder facilitar les tasques d'investigació i comprovació dels fets. En cas que no respongui als possibles requeriments d'informació relacionada en els terminis que s'estableixin, les actuacions poden quedar arxivades.

Amb caràcter previ a l'admissió de la comunicació, l'òrgan instructor pot dur a terme les diligències d'investigació preliminars que consideri necessàries per verificar els requisits d'admissió de la comunicació i la versemblança dels fets.

Un cop admesa a tràmit la comunicació, s'han de comprovar els fets i s'han de dur a terme les tasques d'investigació necessàries perquè l'òrgan esmentat constituït amb aquesta finalitat pugui verificar-ne i acreditar-ne la veracitat.

Les actuacions de comprovació i la comunicació del resultat s'han de portar a terme en el

termini més breu possible i, com a norma general, en un període no superior a tres mesos a comptar de la presentació de la comunicació dels fets a la Bústia Ètica. Aquest termini es pot ampliar fins a un termini total de sis mesos en casos justificats i motivats expressament per l'especial complexitat de la comprovació dels fets que s'hagin comunicat.

En cas que l'alerta faci referència a consultes relacionades amb l'ètica i els conflictes d'interès en matèria de la contractació pública, l'òrgan instructor pot traslladar l'alerta a la Comissió d'Ètica en la Contractació Pública de la Generalitat de Catalunya, per mitjà del canal de consultes del portal de contractació pública. Un cop la Comissió d'Ètica en la Contractació Pública emeti la seva recomanació, pertoca a l'òrgan instructor resoldre l'alerta corresponent, ponderant les circumstàncies manifestades en la recomanació emesa.

2.8. Mecanismes de correcció

Un cop fetes les tasques de comprovació procedents, la Diputació de Girona ha d'emetre l'informe corresponent, en què s'ha de fer constar si considera que hi ha o no una conducta que pugui ser considerada frau o que sigui contrària al dret, als principis o a les regles ètiques i de bon govern. La Diputació ha de proposar les mesures que consideri adequades.

Així mateix, també pot proposar la incoació d'expedients administratius per restaurar la legalitat alterada i l'adopció de mesures sancionadores o disciplinàries. Igualment, ha de comunicar a la fiscalia les conductes que puguin ser constitutives d'un fet il·lícit de caràcter penal.

La detecció de possibles fraus, o la seva sospita fonamentada, comporta en tot cas la suspensió immediata del procediment i la notificació d'aquesta circumstància en el mínim temps possible a les autoritats afectades i als òrgans implicats en la realització de les actuacions i la revisió de tots els projectes que hi puguin haver estat exposats.

En cas que es detectin irregularitats sistèmiques, s'han de prendre les mesures següents:

- Revisar tots els procediments afectats i els procediments que siguin de naturalesa similar.
- Retirar el finançament comunitari de tots els casos en què s'identifiqui la incidència detectada.
- Comunicar a les unitats executores les mesures que cal prendre per corregir la feblesa detectada, de manera que les incidències trobades no es repeteixin.
- Revisar els sistemes de control intern per establir els mecanismes adequats per detectar les incidències esmentades en les fases inicials de verificació.

2.9. Mecanismes de persecució

Quan es detecti un frau o quan hi hagi sospites fundades de frau, la Diputació es compromet a:

- Comunicar preceptivament els fets produïts i les mesures adoptades al prenedor de decisions o a l'entitat executora que li ha encomanat l'execució de les actuacions
- Informar, si escau, dels actes sancionables els poders públics competents —el Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SNCA)— per a l'avaluació dels fets i la possible comunicació a l'Oficina Europea Antifrau.
- Proposar l'inici d'expedients d'informació confidencial per aclarir responsabilitats o la incoació d'expedients disciplinaris.
- Comunicar els fets al Ministeri Fiscal i als tribunals competents, en els casos oportuns.
- Avaluar la incidència del frau ocorregut, qualificant-lo com a sistèmic o puntual, i procedir a la revisió de l'avaluació dels riscos afectats.
- Proposar, si escau, retirar els projectes o la part d'aquests projectes afectats pel frau i finançats per fons europeus.