

PLA DE MESURES ANTIFRAU DE LA UNIVERSITAT DE VALÈNCIA

1. PREÀMBUL

La Universitat de València (d'ara en avant, UV) va formular una declaració institucional expressant el seu compromís inequívoc amb el manteniment dels més alts nivells d'exigència ètica i jurídica, així com l'adopció i l'impuls dels principis d'integritat pública, imparcialitat, transparència i honestetat en tots els seus àmbits d'actuació.

Aquest compromís comporta el propòsit de demostrar l'oposició radical al frau, la corrupció i els conflictes d'interés en l'exercici de les seues funcions i les seues activitats; impulsar el reforç ferm dels mecanismes per a la seua prevenció, detecció i correcció dins del termini i en la forma escaient adequats; i aconseguir el major efecte dissuasiu possible davant qualsevol tipus d'activitat corrupta o fraudulenta.

Aquesta declaració es va realitzar en compliment del que es disposa en les següents disposicions: la Recomanació del Consell General de l'OCDE sobre Integritat Pública, de 26 de gener de 2017; el Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic; la Llei 11/2016, de 28 de novembre, de l'Agència de Prevenció i Lluita contra el Fraude i la Corrupció de la Comunitat Valenciana; la 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; la 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; i, més pròximes en el temps, la Guia sobre el Pla d'Integritat Pública: Full de ruta i Annexos Facilitadors, de 15 de novembre de 2021, elaborada per l'Agència de Prevenció i Lluita contra el Fraude i la Corrupció de la Comunitat Valenciana en exercici de la seua funció consultiva i d'assessorament i l'Ordre del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR), que inclou en el seu àmbit d'aplicació a totes les entitats del sector públic i a qualssevol altres agents implicats en l'execució del *PRTR com a perceptors de fons.

L'Ordre HFP/1030/2021, com a resposta a la creixent preocupació de la Unió Europea per l'adequada gestió dels fons del seu pressupost per part dels estats membres, pretén protegir els interessos financers de la Unió Europea instant les entitats decisòries i executores a incorporar en el seu àmbit intern de gestió i control principis o criteris de gestió específics del PRTR continguts en l'article 2. Entre ells, el «reforç de mecanismes per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interés», per al qual, d'acord amb el que s'estableix en el seu article 6, tota entitat, decisòria o executora, ha de «disposar d'un Pla de mesures antifrau que li permetga garantir i declarar que, en el seu respectiu 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'interessos».

Per l'anteriorment exposat i des de l'assumpció i el convenciment, d'arrels històriques en la UV, de la importància de l'impuls de valors com la integritat i l'ètica públiques, l'honradesa, l'exemplaritat, la transparència, el foment d'una cultura de bones pràctiques; i del rebuig al frau i la corrupció en la gestió dels recursos públics; amb la finalitat d'evitar la deterioració moral, l'empobriment econòmic i els perjudicis en la comunitat universitària, a la ciutadania i a la societat valenciana el Consell de Govern de la UV va aprovar, en sessió plenària del Consell de Govern de 13 de desembre de 2021, un Full de ruta en la qual es van recollir les mesures d'integritat pública, la prevenció i la lluita contra el frau, la corrupció i els conflictes d'interés.

És aquest compromís qui demostra la tolerància zero de la UV davant situacions de frau i corrupció. En el Full de ruta es va definir el procediment inicial per a abordar la prevenció i la correcció de situacions de conflictes d'interessos, es va establir un canal

de denúncia interna i es va contemplar la constitució de la Comissió d'Integritat Pública, òrgan al qual s'atribueix la missió d'elaborar el Pla Director d'Integritat Pública de la Universitat de València.

2. OBJECTE I ÀMBIT D'APLICACIÓ

El present Pla de mesures antifrau té per objecte reduir l'aparició de frau en totes les actuacions vinculades amb l'àmbit contractual, subvencional i d'execució de despeses de la UV i, en concret, en totes les fases dels projectes i altres actuacions desenvolupades en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència del Govern d'Espanya.

El Pla aborda els principals riscos de manera específica, tenint en compte els quatre elements fonamentals en la lluita contra el frau: la prevenció, la detecció, la correcció i la persecució; i assegura que totes les parts interessades comprenen perfectament les seues responsabilitats i les seues obligacions.

Els principis, mesures i actuacions incloses en el present Pla s'aplicaran als diferents òrgans de direcció i a les persones responsables de la gestió de fons públics en el desenvolupament de les activitats pròpies de la UV.

3. DEFINICIONS

Frau. Aquest terme s'utilitza per a descriure una gran varietat de comportaments mancats d'ètica, com el robatori, la corrupció, el desfalç, el suborn, la falsificació, la representació errònia, la col·lusió, el blanqueig de capitals i l'ocultació de fets. Amb freqüència implica l'ús de l'engany amb la finalitat d'aconseguir guanys personals per a una persona vinculada a un organisme públic o per a un tercer, o bé pèrdues per a una altra persona. La intenció és l'element fonamental que diferencia al frau de la irregularitat. El frau no sols implica possibles conseqüències financeres, sinó que a més perjudica la reputació de l'organisme responsable de la gestió eficaç i eficient dels fons, la qual cosa té especial importància per als organismes públics responsables de la gestió dels fons de la Unió Europea.

Corrupció és l'abús de poder per a obtindre guanys personals.

Conflicte d'interés. Existirà conflicte d'interés quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions de les persones que participen en el desenvolupament d'un procediment, o que puguin influir en el resultat d'aquest, es veja compromés per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interés econòmic o per qualsevol altre motiu

directe o indirecte d'interés personal. No s'ha de confondre el conflicte d'interés amb la corrupció efectiva. Els conflictes d'interés són un risc de corrupció que ha de ser gestionat per a assegurar la imparcialitat del personal empleat públic i previndre els casos de corrupció. Qualsevol persona pot trobar-se, en un moment determinat, en una situació on concórrega un interés particular que podria arribar a influir en la seua imparcialitat i objectivitat.

Atesa la situació que poguera motivar el conflicte d'interés, pot distingir-se:

a. **Conflicte d'interés real:** implica un conflicte entre el deure públic i els interessos privats d'una persona empleada de la UV que pogueren influir de manera indeguda en l'acompliment dels seus deures, tasques i responsabilitats. Els conflictes d'interés real són riscos en els quals les persones es troben efectivament exercint les seues responsabilitats.

b. **Conflicte d'interés potencial:** sorgeix quan una persona empleada de la UV tinga interessos privats que pogueren ser susceptibles d'ocasionar un conflicte d'interés en el cas que haguera d'assumir en un futur determinades responsabilitats. És un risc en potència, que podria arribar a produir-se o no.

c. **Conflicte d'interés aparent:** es produeix quan la persona no té un conflicte d'interés, ni real ni potencial, però algú podria arribar a concloure raonablement, encara que fora de manera temptativa, que ho té. Un conflicte d'interés és aparent quan es resol oferint la informació necessària per a demostrar que no hi ha cap conflicte d'interés, ni real ni potencial. Els conflictes d'interés aparents són riscos reputacionals per a la institució, no de corrupció, que han de detectar-se i resoldre's per a evitar confusions.

Els possibles **actors** implicats en un conflicte d'interés són:

a. Les persones empleades de la UV que fan tasques de decisió, selecció, execució, gestió, control i pagament; i altres agents en els quals s'hagueren delegat algunes d'aquestes funcions.

b. Les persones beneficiàries físiques, sòcies, contractistes i subcontractistes que, en el context d'un conflicte d'interés, pogueren actuar en favor dels seus propis, però en contra dels públics.

4. MESURES ANTIFRAU

El sistema de mesures antifrau s'estructura a partir dels àmbits bàsics de la prevenció, la detecció així com la correcció i la persecució. Aquests constitueixen el cicle de lluita contra el frau, amb la finalitat de reduir la seua aparició al mínim possible.

4.1. Prevenció

Amb l'objectiu de reduir el risc residual de frau seran aplicable les següents mesures preventives:

4.1.1 Declaració institucional de lluita contra el frau (Annex I)

La UV va subscriure una Declaració institucional sobre la integritat pública, la prevenció i la lluita contra el frau, la corrupció i els conflictes d'interessos que es troba publicada en la seua pàgina web, en el següent enllaç:

<https://www.uv.es/uvweb/universitat/ca/uvintegritat-1286234675818.html>

Tots els òrgans de la UV que intervinguen en la decisió, la gestió i l'execució de subprojectes i actuacions finançades a través del Mecanisme de Recuperació i Resiliència de la Unió Europea (MRR) es comprometen a aconseguir els més alts estàndards ètics en la lluita contra el frau. S'entén com a òrgan gestor el responsable institucional designat per a cada projecte o actuació finançada.

4.1.2. Implementació del procediment per a previndre les possibles situacions de conflicte d'interessos

a. Comunicació i informació al personal de la UV sobre les diferents modalitats de conflicte d'interés i les maneres d'evitar-los.

b. Subscripció obligatòria d'una declaració d'absència de conflicte d'interés (DACI) per les persones intervinents en els procediments de contractació administrativa, selecció de personal, tramitació, concessió i execució de subvencions i, en tot cas, per les persones titulars dels òrgans de contractació o de concessió de subvencions; pel personal que redacte els documents de licitació, bases i convocatòries; per les persones expertes que avaluen candidatures, sol·licituds, ofertes i propostes; les persones membres dels comitès de selecció de candidatures, sol·licituds, ofertes i propostes; i altres òrgans col·legiats de tots els procediments desenvolupats en la UV. En el cas dels òrgans col·legiats, la declaració podrà realitzar-se a l'inici de la corresponent reunió. Es reflectirà en l'acta corresponent.

c. Subscripció obligatòria de la DACI per les persones beneficiàries de subvencions, que hagen de desenvolupar activitats que representen un potencial conflicte d'interés.

d. Aplicació de mesures per a abordar els possibles conflictes d'interés existents:

i. Obligatorietat de comunicar la situació que poguera suposar l'existència d'un conflicte d'interés real o potencial a l'òrgan superior jeràrquic. Aquest haurà de confirmar per escrit si considera la seua existència. Quan així es considere, el Rectorat o la Gerència vetllaran perquè la persona implicada cesse tota activitat en l'assumpte, podent adoptar qualsevol altra mesura addicional conforme amb el dret aplicable.

ii. Aplicació estricta de la normativa vigent, en particular, l'article 53 del Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat públic relatiu als principis ètics; els articles 23 i 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, relatius a l'abstenció i la recusació; i la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

e. En els annexos s'inclouen la descripció de les diferents modalitats de conflicte d'interés i un model de DACI d'ús obligatori llevat que es dispose d'un altre model específic aprovat per la Comissió d'Integritat Pública, a proposta del servei o òrgan gestor.

4.1.3. Constitució de la Comissió d'Integritat Pública

La Comissió d'Integritat Pública, presidida per la rectora o la persona en qui delegue, està composta per:

- i. La persona titular de la Secretaria General o la persona en qui delegue.
- ii. La persona titular de la Gerència o la persona en qui delegue.
- iii. Les persones representants en el Consell de Govern de les responsables dels deganats i les direccions dels centres, dels departaments i dels instituts d'investigació.
- iv. Una persona representant, triada pel Consell de Govern, del personal d'administració i serveis.
- v. Una persona representant, triada pel Consell de Govern, de l'estudiantat.
- vi. Una persona en representació del Consell Social.
- vii. La persona titular de la Sindicatura de Greuges.
- viii. La persona titular de la Delegació de Protecció de Dades.

- ix. La persona titular de la direcció de l'Oficina de Control Intern.
- x. La persona titular de la prefectura dels Serveis Jurídics.

Els objectius de la Comissió d'Integritat Pública són, entre altres:

- a. La identificació, l'anàlisi i l'avaluació dels riscos de la UV en matèria d'integritat pública i, de manera específica, els riscos de frau, corrupció i doble finançament procedent del MRR i d'altres programes de la Unió Europea.
- b. La revisió periòdica dels riscos, de manera anual o biennal segons el risc de frau i, en tot cas, tant quan poguera haver-se denunciat o descobert algun cas de frau com en cas que es produïren canvis significatius en els procediments, el personal encarregat o la legislació aplicable.
- c. L'elaboració d'un *Pla Director d'Integritat Pública de la Universitat de València* que determine les mesures bàsiques relatives als elements clau del «cicle antifrau»: prevenció, detecció, correcció i persecució.
- d. L'elaboració d'un codi marc ètic i de conducta davant el frau que incloga aspectes com: el conflicte d'interès, la política d'obsequis i altres beneficis, el control de segones ocupacions i altres fonts d'ingressos, la confidencialitat, els llits de denúncia i la protecció de les persones denunciants.
- e. La proposta de mesures de formació i d'informació en matèria d'integritat pública dirigides a tots els nivells jeràrquics del personal directiu i de gestió.
- f. La proposta d'actuació als òrgans competents quan es detecte un possible frau, o la seua sospita fundada, que, en tot cas, comportarà la immediata suspensió del procediment i la notificació de tal circumstància en el més breu termini possible a les autoritats corresponents, així com la revisió de tots aquells procediments que hagen pogut estar exposats a aquest.
- g. La qualificació dels casos de frau com a sistèmics o puntuals.

4.1.4. Formació i sensibilització

La formació i informació es considera la base de desenvolupament del present Pla. És absolutament necessari que tot el personal, en tots els nivells jeràrquics i organitzatius, s'identifiqui com a peça clau en la lluita contra el frau i la corrupció.

Per a això, s'han promogut i continuaran realitzant-se accions formatives sobre les polítiques de lluita contra el frau, dirigides a totes les autoritats i el personal de la UV que intervinguen en la gestió de fons. Principalment, aquells que participen en actuacions finançades amb el MRR.

4.1.5. Autoavaluació i probabilitat del risc

La comissió encarregada de l'elaboració del present Pla ha realitzat l'autodiagnòstic de la institució d'acord amb l'annex II.B.5 de l'Ordre HFP/1030/2021 (Annex III).

4.1.6. Avaluació de riscos

L'avaluació del risc pretén abastar tots els riscos potencials, tant els relatius a frau o corrupció, com a les possibles irregularitats que afecten el compliment de les normes i bona administració. En definitiva a tots els riscos que pugui estar exposada la UV en el desenvolupament de la seua activitat i que afecten la consecució dels seus objectius.

L'Ordre HFP/1030/2021 conté com a mesures preventives del frau i de la corrupció la implantació de «mecanismes adequats d'avaluació del risc» per a totes les mesures gestionades, deixant evidència d'aquest, a la recerca de les parts del procés més susceptibles de patir frau, i controlar-les.

La UV anualment aprova a través del Consell de Govern les normes de gestió econòmica dirigides a evitar i detectar irregularitats en la gestió de fons públics. En el marc del *PRTR es procedirà a fer una avaluació i identificació de riscos amb l'objectiu final d'elaborar un mapa dels mateixos que incloga mesures correctores i preventives adequades i proporcionades quant a impacte i probabilitat.

4.2. Detecció.

Una vegada detectada una irregularitat haurà de determinar-se si la mateixa podria ser sospitosa de ser un frau, entenent est com un acte o omissió intencionada, en relació amb la irregularitat detectada. Els mecanismes habilitats per la UV per a detecció són els següents:

- i. Realització d'auditories periòdiques.
- ii. Establiment d'un canal de denúncia interna, entés com la via de comunicació confidencial a través del que denunciar possibles pràctiques irregulars que pogueren cometre's en la UV, per al qual podrà utilitzar-se la instància de la Seu Electrònica de la UV per a la tramitació de denúncies antifrau dirigides a la Secretària General.
- iii. El canal de denúncies serà accessible tant a la comunitat universitària com a qualsevol persona aliena a la mateixa que estiga en possessió de dades rellevants sobre possibles pràctiques irregulars. Aquest canal estarà dissenyat, establert i gestionat d'una forma segura que garantisca la confidencialitat de la identitat de la persona denunciant.
- iv. Només es revelarà el nom de les persones denunciants quan existisca consentiment exprés per la seua part o per requeriment judicial. També es revelarà el nom a la persona denunciada quan s'haguera constatat que la denunciant va actuar de mala fe comunicant deliberadament fets falsos, a l'efecte de que puga exercitar les accions civils i penals que estime oportunes.
- v. L'òrgan encarregat de la recepció de les denúncies serà la Secretaria General. Aquesta determinarà la persona o les persones idònies per a ser encarregades de la investigació i l'esclariment dels fets denunciats.

4.3. Correcció i persecució

Una vegada detectat un cas de presumpte frau i notificat d'acord amb els procediments establits en el sistema de comunicació del punt anterior, els òrgans gestors valoraran si cal obrir una investigació i si escau emprendre la recuperació dels imports indegudament percebuts, així com exercitar l'acció penal, si procedira. En concret, els òrgans gestors hauran de seguir els següents passos obligatoris:

- a. Avaluació i classificació del frau. S'avaluarà la incidència del frau secundant-se, entre una altra documentació, en els informes aportats per qualsevol persona, òrgan o unitat intervinent.
- b. Revisió, suspensió i/o cessament d'activitat. La detecció d'un possible frau, o la seua sospita fundada, comportarà la suspensió immediata del subprojecte o actuació que fora finançada amb el MRR.
- c. Es revisarà tota la documentació relacionada amb els projectes afectats, així com l'aportada per qualsevol instància intervinent.
- d. Accions de comunicació. Una vegada detectat un possible cas, s'iniciaran les següents actuacions:
 - i. Comunicar els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat decidora.
 - ii. Iniciar actuacions de caràcter reservat i/o incoar un procediment disciplinari per a depurar les responsabilitats.
 - iii. Denunciar els fets davant el Ministeri Fiscal i els tribunals competents, en els casos oportuns, prèvia elaboració d'un informe jurídic que recolze la decisió d'elevat les irregularitats a instàncies judicials.
- e. Recuperació d'importos percebuts (pagaments indeguts) i retirada de cofinançament. La UV exigirà la recuperació dels importos indegudament percebuts per part dels beneficiaris, així com la retirada de cofinançament comunitari de tots aquells expedients en els quals s'identifique la incidència detectada.

5. MESURES I PROCESSOS RELATIUS A SITUACIONS DE CONFLICTES D'INTERESSOS

La UV ha incorporat en la seua gestió un model DACI (annex 2) que hauran d'emplenar i signar els següents actors:

- a. Les persones contractistes adjudicatàries d'un procés de contractació pública.
- b. Totes les autoritats, el personal investigador principal i el personal que intervinguen en la gestió i l'execució de subprojectes i actuacions finançades amb el MRR.

6. SEGUIMENT DEL PLA

La Comissió d'Integritat Pública serà l'encarregada de coordinar el desenvolupament, seguiment i execució de les actuacions recollides en el present Pla. Així mateix, haurà de fer una revisió del mateix a fi d'eleva un informe al Consell de Govern sobre els objectius aconseguits, així com fer propostes de millora o modificació per a adaptar-ho al context jurídic, econòmic o social.



PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DE LA UNIVERSITAT DE VALÈNCIA

1. PREÁMBULO

La Universitat de València (en adelante, UV) formuló una declaración institucional expresando su compromiso inequívoco con el mantenimiento de los más altos niveles de exigencia ética y jurídica, así como la adopción y el impulso de los principios de integridad pública, imparcialidad, transparencia y honestidad en todos sus ámbitos de actuación.

Este compromiso conlleva el propósito de demostrar la oposición radical al fraude, la corrupción y los conflictos de interés en el ejercicio de sus funciones y sus actividades; impulsar el refuerzo firme de los mecanismos para su prevención, detección y corrección en tiempo y forma adecuados; y lograr el mayor efecto disuasorio posible ante cualquier tipo de actividad corrupta o fraudulenta.

Esta declaración se realizó en cumplimiento de lo dispuesto en las siguientes disposiciones: la *Recomendación del Consejo General de la OCDE sobre Integridad Pública*, de 26 de enero de 2017; el *Real decreto legislativo 5/2015*, de 30 de octubre, por el cual se aprueba el texto refundido de la *Ley del Estatuto Básico del Empleado público*; la *Ley 11/2016*, de 28 de noviembre, de la *Agencia de Prevención y Lucha contra el Fraude y la Corrupción de la Comunidad Valenciana*; la *Ley 9/2017*, de 8 de noviembre, de *Contratos del Sector Público*, por la cual se trasponen al ordenamiento jurídico español las *Directivas del Parlamento Europeo y del Consejo 2014/23/UE y 2014/24/UE*, de 26 de febrero de 2014; la *Directiva (UE) 2019/1937 del Parlamento Europeo y del Consejo* de 23 de octubre de 2019, relativa a la protección de las personas que informan sobre infracciones del Derecho

de la Unió; y, más cercanas en el tiempo, la *Guía sobre el Plan de Integridad Pública: Hoja de ruta y Anexos Facilitadores*, de 15 de noviembre de 2021, elaborada por la Agencia de Prevención y Lucha contra el Fraude y la Corrupción de la Comunidad Valenciana en ejercicio de su función consultiva y de asesoramiento y la *Orden del Ministerio de Hacienda y Función Pública HFP/1030/2021*, de 29 de septiembre, por la cual se configura el sistema de gestión del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia (PRTR), que incluye en su ámbito de aplicación a todas las entidades del sector público y a cualesquiera otros agentes implicados en la ejecución del PRTR como perceptores de fondos.

La Orden HFP/1030/2021, como respuesta a la creciente preocupación de la Unión Europea por la adecuada gestión de los fondos de su presupuesto por parte de los estados miembros, pretende proteger los intereses financieros de la Unión Europea instando a las entidades decisoras y ejecutoras a incorporar en su ámbito interno de gestión y control principios o criterios de gestión específicos del PRTR contenidos en el artículo 2. Entre ellos, el «refuerzo de mecanismos para la prevención, detección y corrección del fraude, la corrupción y los conflictos de interés», para el que, de acuerdo con lo establecido en su artículo 6, toda entidad, decisora o ejecutora, tiene que «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 en 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».

Por lo anteriormente expuesto y desde la asunción y el convencimiento, de raíces históricas en la UV, de la importancia del impulso de valores como la integridad y la ética públicas, la honradez, la ejemplaridad, la transparencia, el fomento de una cultura de buenas prácticas; y del rechazo al fraude y la corrupción en la gestión de los recursos públicos; con el fin de evitar el deterioro moral, el empobrecimiento económico y los perjuicios en la comunidad universitaria, a la ciudadanía y a la sociedad valenciana el Consejo de Gobierno de la UV aprobó, en sesión plenaria del Consejo de Gobierno de 13 de diciembre de 2021, una *Hoja de ruta* en la que se recogieron las medidas de integridad pública, la prevención y la lucha contra el fraude, la corrupción y los conflictos de interés.

Es este compromiso que demuestra la tolerancia cero de la UV ante situaciones de fraude y corrupción. En la *Hoja de Ruta* se definió el procedimiento inicial para abordar la prevención y la corrección de situaciones de conflictos de intereses, se estableció un canal de denuncia interna y se contempló la constitución de la Comisión de Integridad Pública, órgano al que se atribuye la misión de elaborar el *Plan Director de Integridad Pública de la Universitat de València*.

2. OBJETO Y ÁMBITO DE APLICACIÓN

El presente *Plan de medidas antifraude* tiene por objeto reducir la aparición de fraude en todas las actuaciones vinculadas con el ámbito contractual, subvencional y de ejecución de gastos de la UV y, en concreto, en todas las fases de los proyectos y demás actuaciones desarrolladas en el marco del *Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia* del Gobierno de España.

El *Plan* aborda los principales riesgos de forma específica, teniendo en cuenta los cuatro elementos fundamentales en la lucha contra el fraude: la prevención, la detección, la corrección y la persecución; y asegura que todas las partes interesadas comprenden perfectamente sus responsabilidades y sus obligaciones.

Los principios, medidas y actuaciones incluidas en el presente *Plan* se aplicarán a los diferentes órganos de dirección y a las personas responsables de la gestión de fondos públicos en el desarrollo de las actividades propias de la UV.

3. DEFINICIONES

Fraude. Este término se utiliza para describir una gran variedad de comportamientos faltos de ética, como el robo, la corrupción, el desfalco, el soborno, la falsificación, la representación errónea, la colusión, el blanqueo de capitales y la ocultación de hechos. Con frecuencia implica el uso del engaño con el fin de conseguir ganancias personales para una persona vinculada a un organismo público o para un tercero, o bien pérdidas para otra persona. La intención es el elemento fundamental que diferencia al fraude de la irregularidad. El fraude no solo implica posibles consecuencias financieras, sino que además perjudica la reputación del organismo responsable de la gestión eficaz y eficiente de los fondos, lo que tiene especial importancia para los organismos públicos responsables de la gestión de los fondos de la Unión Europea.

Corrupción es el abuso de poder para obtener ganancias personales.

Conflicto de interés. Existirá conflicto de interés cuando el ejercicio imparcial y objetivo de las funciones de las personas que participan en el desarrollo de un procedimiento, o que puedan influir en el resultado del mismo, 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. No se debe confundir el conflicto de interés con la corrupción efectiva. Los conflictos de interés son un riesgo de corrupción que debe ser gestionado para asegurar la imparcialidad del personal empleado público y prevenir los casos de corrupción. Cualquier persona puede encontrarse, en un momento determinado, en una situación donde concurra un interés particular que podría llegar a influir en su imparcialidad y objetividad.

Atendiendo a la situación que pudiera motivar el conflicto de interés, puede distinguirse:

a. Conflicto de interés real: implica un conflicto entre el deber público y los intereses privados de una persona empleada de la UV que pudieran influir de manera indebida en el desempeño de sus deberes, tareas y responsabilidades. Los conflictos de interés real son riesgos en los que las personas se encuentran efectivamente ejerciendo sus responsabilidades.

b. Conflicto de interés potencial: surge cuando una persona empleada de la UV tenga intereses privados que pudieran ser susceptibles de ocasionar un conflicto de interés en el caso de que tuviera que asumir en un futuro determinadas responsabilidades. Es un riesgo en potencia, que podría llegar a producirse o no.

c. Conflicto de interés aparente: se produce cuando la persona no tiene un conflicto de interés, ni real ni potencial, pero alguien podría llegar a concluir razonablemente, aunque fuera de manera tentativa, que lo tiene. Un conflicto de interés es aparente cuando se resuelve ofreciendo la información necesaria para demostrar que no hay ningún conflicto de interés, ni real ni potencial. Los conflictos de interés aparentes son riesgos reputacionales para la institución, no de corrupción, que deben detectarse y resolverse para evitar confusiones.

Los posibles **actores** implicados en un conflicto de interés son:

a. Las personas empleadas de la UV que realizan tareas de decisión, selección, ejecución, gestión, control y pago; y otros agentes en los que se hubieran delegado algunas de estas funciones.

b. Las personas beneficiarias físicas, socias, contratistas y subcontratistas que, en el contexto de un conflicto de interés, pudieran actuar en favor de los suyos propios, pero en contra de los públicos.

4. MEDIDAS ANTIFRAUDE

El sistema de medidas antifraude se estructura a partir de los ámbitos básicos de la prevención, la detección así como la corrección y la persecución. Estos constituyen el ciclo de lucha contra el fraude, con el fin de reducir su aparición al mínimo posible.

4.1. Prevención

Con el objetivo de reducir el riesgo residual de fraude serán de aplicación las siguientes medidas preventivas:

4.1.1 Declaración institucional de lucha contra el fraude (Anexo I)

La UV suscribió una *Declaración institucional sobre la integridad pública, la prevención y la lucha contra el fraude, la corrupción y los conflictos de intereses* que se encuentra publicada en su página web, en el siguiente enlace:

<https://www.uv.es/uvweb/universitat/ca/uvintegritat-1286234675818.html>

Todos los órganos de la UV que intervengan en la decisión, la gestión y la ejecución de subproyectos y actuaciones financiadas a través del *Mecanismo de Recuperación y Resiliencia de la Unión Europea* (MRR) se comprometen a conseguir los más altos estándares éticos en la lucha contra el fraude. Se entiende como órgano gestor el responsable institucional designado para cada proyecto o actuación financiada.

4.1.2 Implementación del procedimiento para prevenir las posibles situaciones de conflicto de intereses

a. Comunicación e información al personal de la UV sobre las distintas modalidades de conflicto de interés y las formas de evitarlos.

b. Suscripción obligatoria de una declaración de ausencia de conflicto de interés (DACI) por las personas intervinientes en los procedimientos de contratación administrativa, selección de personal, tramitación, concesión y ejecución de subvenciones y, en todo caso, por las personas titulares de los órganos de contratación o de concesión de subvenciones; por el personal que redacte los documentos de licitación, bases y convocatorias; por las personas expertas que evalúen candidaturas, solicitudes, ofertas y propuestas; las personas miembros de los comités de selección de candidaturas, solicitudes, ofertas y propuestas; y demás órganos colegiados de todos los procedimientos desarrollados en la UV. En el caso de los órganos colegiados, la declaración podrá realizarse al inicio de la correspondiente reunión. Se reflejará en el acta correspondiente.

c. Suscripción obligatoria de la DACI por las personas beneficiarias de subvenciones, que deban desarrollar actividades que representen un potencial conflicto de interés.

d. Aplicación de medidas para abordar los posibles conflictos de interés existentes:

i. Obligatoriedad de comunicar la situación que pudiera suponer la existencia de un conflicto de interés real o potencial al órgano superior jerárquico. Este deberá confirmar por escrito si considera su existencia. Cuando así se considere, el Rectorado o la Gerencia velarán por que la persona implicada cese toda actividad en el asunto, pudiendo adoptar cualquier otra medida adicional conforme con el derecho aplicable.

ii. Aplicación estricta de la normativa vigente, en particular, el 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; los artículos 23 y 24 de la *Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público*, relativos a la abstención y la recusación; y la *Ley 19/2013, de 9 de diciembre, de transparencia, acceso a la información pública y buen gobierno*.

e. En los anexos se incluyen la descripción de las distintas modalidades de conflicto de interés y un modelo de DACI de uso obligatorio salvo que se disponga de otro modelo específico aprobado por la Comisión de Integridad Pública, a propuesta del servicio u órgano gestor.

4.1.3. Constitución de la Comisión de Integridad Pública

La Comisión de Integridad Pública, presidida por la rectora o la persona en quien delegue, está compuesta por:

- i. La persona titular de la Secretaría General o la persona en quien delegue.
- ii. La persona titular de la Gerencia o la persona en quien delegue.
- iii. Las personas representantes en el Consejo de Gobierno de las responsables de los decanatos y las direcciones de los centros, de los departamentos y de los institutos de investigación.
- iv. Una persona representante, elegida por el Consejo de Gobierno, del personal de administración y servicios.
- v. Una persona representante, elegida por el Consejo de Gobierno, del estudiantado.
- vi. Una persona en representación del Consejo Social.
- vii. La persona titular de la Sindicatura de Agravios.
- viii. La persona titular de la Delegación de Protección de Datos.
- ix. La persona titular de la dirección de la Oficina de Control Interno.
- x. La persona titular de la jefatura de los Servicios Jurídicos.

Los objetivos de la Comisión de Integridad Pública son, entre otros:

- a.** La identificación, el análisis y la evaluación de los riesgos de la UV en materia de integridad pública y, de forma específica, los riesgos de fraude, corrupción y doble financiación procedente del MRR y de otros programas de la Unión Europea.
- b.** La revisión periódica de los riesgos, de manera anual o bienal según el riesgo de fraude y, en todo caso, tanto cuando pudiera haberse denunciado o descubierto algún caso de fraude como en caso de que se produjeran cambios significativos en los procedimientos, el personal encargado o la legislación aplicable.
- c.** La elaboración de un *Plan Director de Integridad Pública de la Universitat de València* que determine las medidas básicas relativas a los elementos clave del «ciclo antifraude»: prevención, detección, corrección y persecución.
- d.** La elaboración de un código marco ético y de conducta ante el fraude que incluya aspectos como: el conflicto de interés, la política de obsequios y otros beneficios, el control de segundos empleos y otras fuentes de ingresos, la confidencialidad, los cauces de denuncia y la protección de las personas denunciantes.
- e.** La propuesta de medidas de formación y de información en materia de integridad pública dirigidas a todos los niveles jerárquicos del personal directivo y de gestión.
- f.** La propuesta de actuación a los órganos competentes cuando se detecte un posible fraude, o su sospecha fundada, que, en todo caso, conllevará la inmediata suspensión del procedimiento y la notificación de tal circunstancia en el más breve plazo posible a las autoridades correspondientes, así como la revisión de todos aquellos procedimientos que hayan podido estar expuestos al mismo.
- g.** La calificación de los casos de fraude como sistémicos o puntuales.

4.1.4. Formación y sensibilización

La formación e información se considera la base de desarrollo del presente *Plan*. Es absolutamente necesario que todo el personal, en todos los niveles jerárquicos y organizativos, se identifique como pieza clave en la lucha contra el fraude y la corrupción.

Para ello, se han promovido y seguirán realizándose acciones formativas sobre las políticas de lucha contra el fraude, dirigidas a todas las autoridades y el personal de la

UV que intervengan en la gestión de fondos. Principalmente, aquéllos que participen en actuaciones financiadas con el MRR.

4.1.5. Autoevaluación y probabilidad del riesgo

La comisión encargada de la elaboración del presente *Plan* ha realizado el autodiagnóstico de la institución de acuerdo al anexo II.B.5 de la Orden HFP/1030/2021 (Anexo III).

4.1.6. Evaluación de riesgos

La evaluación del riesgo pretende abarcar todos los riesgos potenciales, tanto los relativos a fraude o corrupción, como a las posibles irregularidades que afecten al cumplimiento de las normas y buena administración. En definitiva a todos los riesgos que pueda estar expuesta la UV en el desarrollo de su actividad y que afecten a la consecución de sus objetivos.

La Orden HFP/1030/2021 contiene como medidas preventivas del fraude y de la corrupción la implantación de «mecanismos adecuados de evaluación del riesgo» para todas las medidas gestionadas, dejando evidencia del mismo, en busca de las partes del proceso más susceptibles de sufrir fraude, y controlarlas.

La UV anualmente aprueba a través del Consejo de Gobierno las normas de gestión económica dirigidas a evitar y detectar irregularidades en la gestión de fondos públicos. En el marco del PRTR se procederá a hacer una evaluación e identificación de riesgos con el objetivo final de elaborar un mapa de los mismos que incluya medidas correctoras y preventivas adecuadas y proporcionadas en cuanto a impacto y probabilidad.

4.2. Detección.

Una vez detectada una irregularidad deberá determinarse si la misma podría ser sospechosa de ser un fraude, entendiendo este como un acto u omisión intencionada, en relación con la irregularidad detectada. Los mecanismos habilitados por la UV para detección son los siguientes:

- i. Realización de auditorías periódicas.
- ii. Establecimiento de un canal de denuncia interna, entendido como la vía de comunicación confidencial a través del que denunciar posibles prácticas irregulares que pudieran cometerse en la UV, para el que podrá utilizarse la

instancia de la Sede Electrónica de la UV para la tramitación de denuncias antifraude dirigidas a la Secretaría General.

- iii.** El canal de denuncias será accesible tanto a la comunidad universitaria como a cualquier persona ajena a la misma que esté en posesión de datos relevantes sobre posibles prácticas irregulares. Este canal estará diseñado, establecido y gestionado de una forma segura que garantice la confidencialidad de la identidad de la persona denunciante.
- iv.** Sólo se revelará el nombre de las personas denunciantes cuando exista consentimiento expreso por su parte o por requerimiento judicial. También se revelará el nombre a la persona denunciada cuando se hubiera constatado que la denunciante actuó de mala fe comunicando deliberadamente hechos falsos, a los efectos de que pueda ejercitar las acciones civiles y penales que estime oportunas.
- v.** El órgano encargado de la recepción de las denuncias será la Secretaría General. Esta determinará la persona o las personas idóneas para ser encargadas de la investigación y el esclarecimiento de los hechos denunciados.

4.3. Corrección y persecución

Una vez detectado un caso de presunto fraude y notificado de acuerdo con los procedimientos establecidos en el sistema de comunicación del punto anterior, los órganos gestores valorarán si es preciso abrir una investigación y si procede emprender la recuperación de los importes indebidamente percibidos, así como ejercitar la acción penal, si procediera. En concreto, los órganos gestores deberán seguir los siguientes pasos obligatorios:

- a.** Evaluación y clasificación del fraude. Se evaluará la incidencia del fraude apoyándose, entre otra documentación, en los informes aportados por cualquiera persona, órgano o unidad interviniente.
- b.** Revisión, suspensión y/o cese de actividad. La detección de un posible fraude, o su sospecha fundada, conllevará la suspensión inmediata del subproyecto o actuación que estuviere financiada con el MRR.
- c.** Se revisará toda la documentación relacionada con los proyectos afectados, así como la aportada por cualquier instancia interviniente.
- d.** Acciones de comunicación. Una vez detectado un posible caso, se iniciarán las siguientes actuaciones:

- i.** Comunicar los hechos producidos y las medidas adoptadas a la entidad decisora.
 - ii.** Iniciar actuaciones de carácter reservado y/o incoar un procedimiento disciplinario para depurar las responsabilidades.
 - iii.** Denunciar los hechos ante el Ministerio Fiscal y los tribunales competentes, en los casos oportunos, previa elaboración de un informe jurídico que respalde la decisión de elevar las irregularidades a instancias judiciales.
- e.** Recuperación de importes percibidos (pagos indebidos) y retirada de cofinanciación. La UV exigirá la recuperación de los importes indebidamente percibidos por parte de los beneficiarios, así como la retirada de cofinanciación comunitaria de todos aquellos expedientes en los que se identifique la incidencia detectada.

5. MEDIDAS Y PROCESOS RELATIVOS A SITUACIONES DE CONFLICTOS DE INTERESES

La UV ha incorporado en su gestión un modelo DACI (anexo 2) que deberán cumplimentar y firmar los siguientes actores:

- a.** Las personas contratistas adjudicatarias de un proceso de contratación pública.
- b.** Todas las autoridades, el personal investigador principal y el personal que intervengan en la gestión y la ejecución de subproyectos y actuaciones financiadas con el MRR.

6. SEGUIMIENTO DEL PLAN

La Comisión de Integridad Pública será la encargada de coordinar el desarrollo, seguimiento y ejecución de las actuaciones recogidas en el presente *Plan*. Asimismo, deberá hacer una revisión del mismo con objeto de elevar un informe al Consejo de Gobierno sobre los objetivos alcanzados, así como hacer propuestas de mejora o modificación para adaptarlo al contexto jurídico, económico o social.

DECLARACIÓ INSTITUCIONAL SOBRE LA INTEGRITAT PÚBLICA, LA PREVENCIÓ I LA LLUITA CONTRA EL FRAU, LA CORRUPCIÓ I ELS CONFLICTES D'INTERÉS

1. La Universitat de València expressa el seu compromís inequívoc amb el manteniment dels més alts nivells d'exigència ètica i jurídica, així com l'adopció i l'impuls dels principis d'integritat pública, imparcialitat i honestat en tots els seus àmbits d'actuació. Aquest compromís té com a objectius demostrar l'oposició radical al frau, la corrupció i els conflictes d'interés en l'exercici de les seues funcions i les seues activitats; impulsar el reforç ferm dels mecanismes per a la seua prevenció, detecció i correcció dins del termini i en la forma escaient adequats; i aconseguir l'efecte més gran dissuasiu possible davant qualsevol mena d'activitat corrupta o fraudulenta.
2. S'espera de totes les persones integrants de la comunitat universitària que assumisquen com a propi aquest compromís institucional.
3. Com a manifestació d'aquest, el Consell de Govern, en sessió plenària de 13 de desembre de 2021, ha aprovat el *Full de ruta sobre les mesures d'integritat pública, la prevenció i la lluita contra el frau, la corrupció i els conflictes d'interés* (ACGUV2021-303) en la qual es defineix el procediment inicial per a abordar la prevenció i la correcció de situacions de conflictes d'interés, s'estableix un canal de denúncia interna i es preveu la constitució de la Comissió d'Integritat Pública.
4. La Universitat de València revisarà i actualitzarà periòdicament la seua política d'integritat pública i lluita contra el frau, la corrupció i els conflictes d'interés a través de la Comissió d'Integritat Pública, garantint la deguda diligència en la implementació de mesures correctores.
5. En definitiva, la Universitat de València ha posat en marxa mesures eficaces i proporcionades de lluita contra el frau i compta amb un sistema de control robust, dissenyat per a previndre i detectar, en la mesura que siga possible, els actes de frau i corregir el seu impacte, en cas de produir-se.

València, en la data de la signatura.

DECLARACIÓN INSTITUCIONAL SOBRE LA INTEGRIDAD PÚBLICA, LA PREVENCIÓN Y LA LUCHA CONTRA EL FRAUDE, LA CORRUPCIÓN Y LOS CONFLICTOS DE INTERÉS

1. La Universitat de València expresa su compromiso inequívoco con el mantenimiento de los más altos niveles de exigencia ética y jurídica, así como la adopción y el impulso de los principios de integridad pública, imparcialidad y honestidad en todos sus ámbitos de actuación. Este compromiso tiene como objetivos demostrar la oposición radical al fraude, la corrupción y los conflictos de interés en el ejercicio de sus funciones y sus actividades; impulsar el refuerzo firme de los mecanismos para su prevención, detección y corrección en tiempo y forma adecuados; y lograr el mayor efecto disuasorio posible ante cualquier tipo de actividad corrupta o fraudulenta.
2. Se espera de todas las personas integrantes de la comunidad universitaria que asuman como propio este compromiso institucional.
3. Como manifestación del mismo, el Consejo de Gobierno, en sesión plenaria de 13 de diciembre de 2021, ha aprobado la *Hoja de ruta sobre las medidas de integridad pública, la prevención y la lucha contra el fraude, la corrupción y los conflictos de interés* (ACGUV2021-303) en la que se define el procedimiento inicial para abordar la prevención y la corrección de situaciones de conflictos de interés, se establece un canal de denuncia interna y se prevé la constitución de la Comisión de Integridad Pública.
4. La Universitat de València revisarà y actualizará periódicamente su política de integridad pública y lucha contra el fraude, la corrupción y los conflictos de interés a través de la Comisión de Integridad Pública, garantizando la debida diligencia en la implementación de medidas correctoras.
5. En definitiva, la Universitat de València ha puesto en marcha medidas eficaces y proporcionadas de lucha contra el fraude y cuenta con un sistema de control robusto, diseñado para prevenir y detectar, en la medida de lo posible, los actos de fraude y corregir su impacto, en caso de producirse.

Valencia, en la fecha de la firma.

Annex 2. Model de declaració d'absència de conflicte d'interés (DACI)

Expedient: [licitació, subvenció, procés selectiu, etcètera]

Referència: [referència]

A fi de garantir la meua imparcialitat en el procediment a dalt referenciat, com a participant en el procés de preparació, tramitació, avaluació o resolució de l'expedient, declare:

1. Estar informada/informat del següent:

1.1. Que l'annex 1 del [Full de ruta de la Universitat de València sobre les mesures d'integritat pública, la prevenció i la lluita contra el frau, la corrupció i els conflictes d'interés](#) estableix que «existirà conflicte d'interés quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions de les persones que participen en el desenvolupament d'un procediment, o que puguin influir en el resultat d'aquest, es veja compromés per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interés econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interés personal».

1.2. Que en sentit equivalent al que s'estableix en l'apartat anterior es pronuncien l'article 61.3 «Conflicte d'interessos», del [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](#); l'[article 64](#) «Lluita contra la corrupció i prevenció dels conflictes d'interessos» de la [Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic](#); i l'[article 6](#) de l'[Ordre del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència](#).

1.3. Que l'[article 23](#) «Abstenció», de la [Llei 40/2015, d'1 octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic](#), estableix que hauran d'abstindre's d'intervindre en el procediment «les autoritats i el personal al servei de les Administracions en els qui es donen algunes de les circumstàncies assenyalades en l'apartat següent», sent aquestes:

- a) «Tindre interès personal en l'assumpte de què es tracte o en un altre en la resolució del qual poguera influir la d'aquell; ser administrador de societat o entitat interessada, o tindre qüestió litigiosa pendent amb algun interessat.
- b) Tindre un vincle matrimonial o situació de fet assimilable i el parentiu de consanguinitat dins del quart grau o d'afinitat dins del segon, amb qualsevol dels interessats, amb els administradors d'entitats o societats interessades i també amb els assessors, representants legals o mandataris que intervinguen en el procediment, així com compartir despatx professional o estar associat amb aquests per a l'assessorament, la representació o el mandat.
- c) Tindre amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones esmentades en l'apartat anterior.
- d) Haver intervingut com a perit o com a testimoni en el procediment de què es tracte.
- e) Tindre relació de servei amb persona natural o jurídica interessada directament en l'assumpte, o haver-li prestat en els dos últims anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc».

2. Que, d'acord amb el que s'estableix en l'apartat 1, no em trobe incursa/incurs en cap situació que pugui qualificar-se de conflicte d'interés i que no concorre en la meua persona cap causa d'abstenció que pugui afectar el procediment a dalt referenciat.

3. Que em comprometo a posar en coneixement de l'òrgan competent, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interés o causa d'abstenció que done o poguera donar lloc a aquesta.

4. Que conec que una declaració d'absència de conflicte d'interessos que es demostre que siga falsa, implicarà les conseqüències disciplinàries, administratives o judicials que establisca la normativa d'aplicació.

[Lloc i data]

[Signatura]

[Nom complet]

[DNI, NIE o passaport]

ANEXO III.

Test de conflicto de interés, prevención del fraude y la corrupción

Pregunta	Grado de cumplimiento		
	2021	2022	2023
General			
1. ¿Se dispone de un «Plan de medidas antifraude» que le permita a la entidad ejecutora o a la entidad decisora garantizar y declarar que, en su respectivo ámbito de actuación, los fondos correspondientes se han utilizado de conformidad con las normas aplicables, en particular, en lo que se refiere a la prevención, detección y corrección del fraude, la corrupción y los conflictos de intereses?	1	3	4
2. ¿Se constata la existencia del correspondiente «Plan de medidas antifraude» en todos los niveles de ejecución?	1	2	4
Prevención			
3. ¿Dispone de una declaración, al más alto nivel, donde se comprometa a luchar contra el fraude?	4	4	4
4. ¿Se realiza una autoevaluación que identifique los riesgos específicos, su impacto y la probabilidad de que ocurran y se revisa periódicamente?	1	2	4
5. ¿Se difunde un código ético y se informa sobre la política de obsequios?	1	1	4
6. ¿Se imparte formación que promueva la Ética Pública y que facilite la detección del fraude?	1	3	4
7. ¿Se ha elaborado un procedimiento para tratar los conflictos de intereses?	1	3	4
8. ¿Se cumplimenta una declaración de ausencia de conflicto de intereses por todos los intervinientes?	2	3	4
Detección			
9. ¿Se han definido indicadores de fraude o señales de alerta (banderas rojas) y se han comunicado al personal en posición de detectarlos?	1	3	4
10. ¿Se utilizan herramientas de prospección de datos o de puntuación de riesgos?	1	2	3
11. ¿Existe algún cauce para que cualquier interesado pueda presentar denuncias?	1	3	4
12. ¿Se dispone de alguna Unidad encargada de examinar las denuncias y proponer medidas?	2	3	4
Corrección			
13. ¿Se evalúa la incidencia del fraude y se califica como sistémico o puntual?	1	2	4
14. ¿Se retiran los proyectos o la parte de los mismos afectados por el fraude y financiados o a financiar por el MRR?	4	4	4
Persecución			
15. ¿Se comunican los hechos producidos y las medidas adoptadas a la entidad ejecutora, a la entidad decisora o a la Autoridad Responsable, según proceda?	4	4	4
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?	1	4	4
Puntuación total	27	46	63
Puntuación máxima	64	64	64
Puntuación relativa (puntuación total/puntuación máxima)	39%	72%	98%

Nota: 4 equivale al máximo cumplimiento, 1 al mínimo.

Test de compatibilidad del régimen de ayudas de estado y la doble financiación

Pregunta	Grado de cumplimiento		
	2021	2022	2023
Ayudas de estado			
1. ¿Se aplican procedimientos para valorar la necesidad de notificación previa/comunicación de las ayudas a conceder en su ámbito y, en su caso, para realizar la oportuna notificación previa/comunicación de manera que se garantice el respeto a la normativa comunitaria sobre Ayudas de Estado?	1	1	3
2. ¿Se dispone de recursos humanos específicos para realizar esta tarea?	1	2	4
3. ¿Se carece de antecedentes de riesgo en relación con el cumplimiento de la normativa sobre Ayudas de Estado?	4	4	4
4. ¿Se constata la realización del análisis sobre el respeto a la normativa de Ayudas de Estado por todos los niveles de ejecución?	1	3	3
Doble financiación			
1. ¿Se aplican procedimientos para valorar la posible existencia, en su ámbito de gestión, de doble financiación en la ejecución del PRTR?	2	3	3
2. ¿Se dispone de recursos humanos específicos para realizar esta tarea?	2	3	3
3. ¿Se carece de incidencias previas en relación con doble financiación (en el marco del MRR o de cualquier otro fondo europeo)?	4	4	4
4. ¿Se constata la realización del análisis sobre la posible existencia de doble financiación por todos los niveles de ejecución?	2	3	3
Puntuación total	17	23	27
Puntuación máxima	32	32	32
Puntuación relativa (puntuación total/puntuación máxima)	53%	72%	84%

Nota: 4 equivale al máximo cumplimiento, 1 al mínimo.