

ANNEX I: TEST D'AUTOAVALUACIÓ I RISC**Qüestionari B.1. Aspectos esenciales**

Qüestionari contestat per: la Secretaria Tècnica de Fons Europeus NGEU en base a les respostes donades a cadascun dels qüestionaris dels principis de gestió.

A. ¿Considera que tienen cubierta la función de control de gestión/auditoría interna?**SI****Justificació:**

L'Ajuntament de Barcelona s'ha dotat d'un model de governança ad hoc que ha suposat la creació d'una Secretaria Tècnica de fons Next Generation EU que coordina tots els aspectes relacionats amb la gestió dels fons i que realitza, entre d'altres funcions, les de seguiment de projectes, aixecament de riscos, assessorament pel compliment normatiu, resolució de consultes, etc.

A banda de la Secretaria Tècnica, específicament creada per a la coordinació del procés de captació i gestió de fons NGEU, l'Ajuntament de Barcelona compta amb, entre d'altres mecanismes de control intern, amb els corresponents a Auditoria Interna. Els Estatuts de la Direcció de Serveis d'Auditoria Interna estableixen que és un òrgan que té com a missió afegir valor i millorar les operacions de l'organització mitjançant:

1. L'anàlisi periòdica i sistemàtica dels nivells d'eficàcia i eficiència mitjançant l'execució d'un pla d'auditoria anual en relació a les unitats que configuren el grup municipal, analitzant productes i serveis i l'estructura econòmica-financera.
2. La verificació del correcte funcionament dels processos i procediments, dels sistemes i dels controls associats, i els sistemes de producció, direcció, planificació i control, per tal d'elaborar propostes de millora.

Entre les funcions d'Auditoria Interna es troba la de examinar i avaluar els controls interns operacionals i financers i l'eficàcia dels processos de gestió de riscos de l'Ajuntament i les seves unitats a través d'un Pla d'Auditoria anual basat en el Mapa de Riscos. No obstant, el desenvolupament de la seva tasca no abasta en cap cas les funcions de la Intervenció General.

B. ¿Aplica procedimientos para el seguimiento de hitos, objetivos y proyectos?**SI****Justificació:**

Des de l'Institut Municipal d'Informàtica, a petició i en col·laboració amb la Secretaria Tècnica de Fons Europeus NGEU, s'està desenvolupant una eina de control, gestió i seguiment de projectes per tal de poder reportar les dades necessàries a l'aplicatiu CoFFEE del Ministeri d'Hisenda i complir amb els requeriments establerts a la *Orden HFP/1030/2021, de 29 de septiembre, por la que se configura el sistema de gestión del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia* i a la *Orden HFP/1031/2021 de 29 de septiembre, por la que se establece el procedimiento y formato de la información a proporcionar por las Entidades del Sector Público Estatal, Autonómico y Local para el seguimiento del cumplimiento de hitos y objetivos y de ejecución presupuestaria y contable de las medidas de los componentes del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia*.

C. ¿En sus procesos de toma de decisiones, evalúa de forma sistemática los principios:**i. Impactos medioambientales no deseados (Do no significant harm, DNSH).****SI****Justificació:**

Finançat per:

**Unió Europea
Fons Europeu
Next Generation**GOBIERNO
DE ESPAÑAMINISTERIO
DE INCLUSIÓN, SEGURIDAD SOCIAL
Y RESILIENCIA**Plan de Recuperación,
Transformación
y Resiliencia**

El document original ha estat signat electrònicament per:
Sr. ELISABET BARBARA SIRERA, Cap de Departament, el dia 22/02/2023 a les 15:17, que informa.

**Ajuntament de
Barcelona**

La implementació de mecanismes necessaris a l'efecte està en curs. La Secretaria Tècnica de Fons Europeus ha desenvolupat notes informatives sobre contractació i subvencions en les quals s'estableixen criteris en relació amb el compliment del principi DNSH. Així mateix, es disposarà properament d'una nota informativa sobre l'aplicació i el compliment del principi DNSH.

ii. Etiquetado digital y etiquetado verde.

SI

Justificació:

L'Ajuntament disposa d'una guia de contractació pública ambiental. Tanmateix, la Secretaria Tècnica de Fons Europeus ha desenvolupat notes informatives sobre contractació i subvencions en les quals es donen indicacions en relació amb el compliment de l'etiquetatge verd i digital.

iii. Conflicto de interés, fraude y corrupción.

SI

Justificació:

L'Ajuntament disposa d'un Pla de Mesures Antifrau. Tanmateix, s'està treballant en l'aplicació de les mesures de prevenció i detecció del risc de frau, així com en els mecanismes de correcció i sanció. També s'ha realitzat una avaluació de riscos i s'han implementat les DACIs.

La Secretaria Tècnica de Fons Europeus ha desenvolupat notes informatives sobre contractació i subvencions en les quals es donen indicacions en relació amb el compliment dels requeriments d'aquest àmbit, i també una nota informativa sobre la realització dels tests de l'Annex II de l'Ordre HFP/1030/2021 i sobre el requeriment de disposar d'un PMA i d'una Declaració Institucional d'Integritat.

iv. Prevención doble financiación.

SI

Justificació:

L'Ajuntament compleix el Reglament UE 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell (Reglament Financer), el reglament del MRR i tota la normativa derivada en relació amb el doble finançament.

v. Régimen ayudas de Estado.

SI

Justificació:

S'està desenvolupant un mecanisme de comprovació en relació amb el compliment del règim d'Ajuts d'Estat.

vi. Identificación de beneficiarios, contratistas y subcontratistas.

SI

Justificació:

Els plecs tipus de clàusules administratives particulars i les notes informatives sobre contractació i subvencions preveuen els mecanismes necessaris per a la identificació de beneficiaris, contractistes i subcontractistes.

vii. Comunicación.

SI

Justificació:

S'han definit i compartit els criteris de comunicació a tot l'Ajuntament mitjançant una nota informativa i una guia d'estil d'aplicació de logotips.

Qüestionari B.2. Control de gestió

Qüestionari contestat per: la Direcció de Serveis de Captació de Recursos i Auditoria Interna en col·laboració amb la Secretaria Tècnica de Fons Europeus NGEU.

1. ¿Dispone de un servicio o recursos humanos específicos?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 2

Justificació:

El control de gestió dels projectes s'efectua per part de les unitats responsables dels mateixos. D'acord amb això, els correspon no solament la formulació inicial dels projectes, sinó també el seguiment de la seva execució, la verificació dels principis transversals que resulten d'aplicació, així com la seva justificació. A més, l'Ajuntament de Barcelona s'ha dotat d'una Secretaria Tècnica de fons Next Generation EU per coordinar tots els aspectes relacionats amb la gestió dels fons, així com d'un model de governança específic. D'acord amb això, li correspon a la Secretaria Tècnica donar suport a les unitats gestores en totes les fases de gestió dels projectes, mitjançant el desenvolupament, entre d'altres funcions de control de gestió, de tasques de seguiment de projectes i de suport tècnic (provisió d'eines d'informació i seguiment, elaboració de notes informatives, detecció de riscos, assessorament normatiu, resolució de consultes, etc).

D'altra banda, com a mecanisme transversal no específicament afectat al seguiment dels procediments vinculats als fons NGEU, l'Ajuntament de Barcelona compta amb un òrgan d'auditoria interna la missió del qual, tal i com estableixen els Estatuts de la Direcció de Serveis d'Auditoria Interna, és afegir valor i millorar les operacions de l'organització mitjançant l'anàlisi periòdica i sistemàtica del nivells d'eficàcia i eficiència, mitjançant l'execució d'un pla d'auditoria anual en relació a les unitats que configuren el grup municipal, analitzant productes i serveis i l'estructura econòmica-financera. Aquest pla suposa també la verificació del correcte funcionament dels processos i procediments, dels sistemes i dels controls associats, i dels sistemes de producció, direcció, planificació i control, per tal d'elaborar propostes de millora. No obstant, el desenvolupament de la seva tasca no abasta en cap cas les funcions de la Intervenció General.

De forma addicional, cal tenir present les funcions de control intern respecte a la gestió econòmica de les entitats locals, dels organismes autònoms i de les societats mercantils que en depenen, en les modalitats de funció interventora, funció de control financer i funció de control de l'eficàcia previstes en el Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes local. Aquest control intern de l'activitat econòmica i financera, d'acord amb l'article 3 Reial decret 424/2017, de 28 d'abril pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local, s'exerceix per l'òrgan interventor. No obstant, cal tenir en compte el règim especial del municipi de Barcelona regulat en la Llei 1/2006, de 13 de març.

2. ¿Aplican procedimientos claramente definidos?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 2

Justificació:

S'estan aplicant i preparant diferents procediments impulsats des de la Secretaria Tècnica de Fons Europeus en relació amb:

- Gestió de la contractació: nota informativa sobre el procediment de contractació, a càrrec de la Direcció Tècnica de la Secretaria Tècnica de fons NGEU.
- Gestió pressupostària: nota informativa, a càrrec de la Direcció Econòmica de la Secretaria Tècnica de fons NGEU.
- Gestió de Subvencions: nota informativa, a càrrec de la Direcció Tècnica de la Secretaria Tècnica de fons NGEU.
- Gestió de la prevenció del frau: PMA de l'Ajuntament i nota informativa

- Obligació Annex II Ordre HFP/1030/2021: nota informativa a càrrec de la Secretaria Tècnica de fons NGEU.
- Gestió de resolució de dubtes: bústia de correu genèrica a disposició de l'organització.
- Model de governança: Comitè de Direcció, Comitè Operatiu, Comitè de Seguiment, Reunions de Seguiment, Grups de Treball.

3. ¿Elaboran un Plan de Control y se evalúa su ejecución?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 2

Justificació:

Anualment s'elabora un mapa de riscos, el qual permet obtenir una visió global dels riscos de l'organització, identificant els processos o activitats subjectes a major risc, quantificant la seva probabilitat i mesurant el dany potencial associat a que el fet es produeixi. L'objectiu és el de sintetitzar la informació dels riscos, com a mecanisme que permeti orientar i prioritzar les accions a realitzar en el Pla Anual d'Auditoria Interna de l'exercici següent. D'acord amb la planificació establerta al Pla Anual s'executen els treballs aprovats, dels quals s'emet per cada treball un informe que inclou una sèrie de conclusions i de recomanacions. Posteriorment, es verifica de manera periòdica la implementació de les recomanacions proposades.

D'altra banda, es realitza un seguiment del nivell d'execució pressupostari i de les previsions d'execució a 6 mesos dels projectes d'inversió per part de la Direcció de Pressupostos en col·laboració amb els gerents responsables dels projecte.

4. ¿Documentan los trabajos realizados y se elaboran informes del resultado?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 2

Justificació:

Els treballs inclosos en el Pla Anual d'Auditoria es documenten mitjançant la recollida d'informació, la qual un cop analitzada serveix de base per a l'elaboració dels informes resultants. Així mateix, es documenten tant els informes definitius com els informes de seguiment de les recomanacions proposades.

D'altra banda, es documenten els treballs realitzats i s'elaboren informes per part de la Direcció de Serveis del Pressupost i Inversions.

5. ¿Se elevan los resultados obtenidos a la Dirección o a los Responsables?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 2

Justificació:

Els treballs realitzats per Auditoria Interna es presenten primerament en esborrany al director/gerent i al responsable del servei auditat pel seu coneixement i confirmació de les evidències de l'auditoria. Es fixa un termini per revisió i formulació de les al·legacions i comentaris que es considerin oportuns. Finalment s'eleva l'informe definitiu i es transmet a la unitats responsables i/o afectades.

D'altra banda, els resultats obtinguts del seguiment pressupostari s'eleva a cadascun dels gerents d'àrea de l'Ajuntament de Barcelona.

6. ¿Analizan la aplicación de medidas correctoras?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 2

Justificació:

Finançat per:



Unió Europea
Fons Europeu
Next Generation



GOBIERNO
DE ESPAÑA

MINISTERIO
DE INCLUSIÓN, SEGURIDAD SOCIAL
Y PROTECCIÓN



Plan de Recuperación,
Transformación
y Resiliencia

El document original ha estat signat electrònicament per:
Sr. ELISABET BARBARA SIRERA, Cap de Departament, el dia 22/02/2023 a les 15:17, que informa.

Ajuntament de
Barcelona



La revisió anual del mapa de riscos permet mostrar l'evolució dels riscos detectats en l'organització i les mesures correctores que s'estan portant a terme per minimitzar el seu impacte. Per altra banda, el Pla d'actuació anual inclou els treballs de seguiment a efectuar que permetran verificar l'estat de les mesures correctores proposades anteriorment per Auditoria Interna.

7. ¿Han elaborado un Plan de Control en relación con el PRTR?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 2

Justificació:

Part de la missió de la Secretaria Tècnica és fer un seguiment i monitorització dels projectes presentats a convocatòries NGEU. Aquest seguiment, que s'afegeix als mecanismes de control de gestió establerts en el model de governança, permet identificar els possibles riscos, a través d'un Quadre de Comandament de Projectes, desenvolupat per la mateixa Secretaria Tècnica i d'una eina de control de gestió a càrrec de l'Institut Municipal d'Informàtica. Així mateix, s'han posat a disposició dels òrgans gestors notes informatives en relació amb la presentació i gestió de projectes presentats a convocatòries NGEU.

8. ¿Asegura la aplicación de medidas correctoras en el corto plazo?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 2

Justificació:

S'està desenvolupant un Quadre de Comandament de Projectes, i per part de l'Institut Municipal d'Informàtica s'està implementa una eina de control, gestió i seguiment de projectes per tal de poder reportar les dades necessàries a l'aplicatiu CoFFEE del Ministeri d'Hienda i Funció Pública i complir els requeriments establerts a la *Orden HFP/1030/2021, de 29 de septiembre, por la que se configura el sistema de gestión del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia* i a la *Orden HFP/1031/2021 de 29 de septiembre, por la que se establece el procedimiento y formato de la información a proporcionar por las Entidades del Sector Público Estatal, Autonómico y Local para el seguimiento del cumplimiento de hitos y objetivos y de ejecución presupuestaria y contable de las medidas de los componentes del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia*.

9. ¿Realizan trabajos de validación específicos sobre el Informe de Gestión?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 1

Justificació:

No s'ha realitzat cap informe de gestió en el moment de fer aquest test.

10. ¿Cuál es la valoración del Control de Gestión por los auditores externos?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 1

Justificació:

Veure apartat 9.

Qüestionari B.3. Hitos y Objetivos

Qüestionari contestat per: la Secretaria Executiva de la Gerència Municipal en col·laboració amb la Secretaria Tècnica de Fons Europeus NGEU.

1. ¿Se dispone de experiencia previa en gestión por objetivos?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 3

Justificació:

L'Ajuntament de Barcelona compta amb un ampli ventall d'eines de planificació estratègica orientades a l'assoliment d'objectius amb indicadors de seguiment i avaluació, que s'empren de forma habitual. D'acord amb això, l'Ajuntament elabora el Pla d'Inversions Municipals (PIM), el Pla de d'Actuacions Municipals (PAM), el Pla d'Actuacions de Districte (PAD), així com diversos plans sectorials. Anualment també s'elaboren les corresponents memòries.

Alguns dels plans desenvolupats impacten en la gestió de projectes presentats a fons NGEU o potencialment finançats per fons NGEU.

S'enllacen a continuació alguns plans de referència:

 <https://www.habitatge.barcelona/ca/estrategia/pla-dret-habitatge>



https://www.habitatge.barcelona/sites/default/files/pdhh_resum_executiu_versio_accessible_0_0.pdf

 <https://www.barcelona.cat/barcelona-pel-clima/ca/el-pla-clima/que-un-pla-clima>

 <https://bcnroc.ajuntament.barcelona.cat/jspui/handle/11703/123710>

2. ¿Se aplican procedimientos para gestionar los hitos y objetivos? (A estos efectos, se proporciona un cuestionario en el anexo III.A).

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 4

Justificació:

En el moment de complimentar el test no s'ha realitzat cap Informe de Gestió de fons NGEU però es disposa de l'estructura per complir els requisits de Fites i Objectius.

3. ¿Se ha recibido formación para la gestión de hitos y objetivos?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 3

Justificació:

Alguns membres de la Secretaria Tècnica de Fons Europeus NGEU han rebut formació per part de l'Institut Nacional d'Administració Pública. Per part de l'Ajuntament de Barcelona es proporciona formació als servidors públics sobre gestió per objectius.

4. ¿Se dispone de recursos humanos específicos para suministrar la información de hitos y objetivos en el Sistema de Información de Gestión y Seguimiento?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 2

Justificació:

El seguiment de fites i objectius es duu a terme amb el personal de les unitats responsables dels projectes, amb el suport de la Secretaria Tècnica. Tanmateix es considera que els RR.HH. disponibles a l'efecte són insuficients.

Qüestionari B.4. Daños medioambientales

Qüestionari contestat per: la Direcció de Serveis de l'Oficina de Canvi Climàtic i Sostenibilitat en col·laboració amb la Secretaria Tècnica de Fons Europeus NGEU.

1. ¿Se aplican procedimientos para valorar el cumplimiento del principio de «no causar un perjuicio significativo»? (A estos efectos, se proporciona un modelo de lista de comprobación o check-list anexo III.B).

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 3

Justificació:

L'Ajuntament disposa de nombrosos mecanismes i protocols, plans, programes i normativa pròpia a diferents nivells per controlar la seva activitat i assegurar que aquesta tingui el menor impacte possible sobre el medi. La majoria d'aquests programes incorporen sistemes de seguiment i control, mitjançant indicadors que permeten analitzar els avenços assolits. Aquestes línies d'actuació es troben plenament alineades amb els objectius ambientals de la Unió Europea. Alguns d'aquests mecanismes implementats per l'Ajuntament queden recollits en la valoració dels aspectes generals i dels 6 objectius ambientals prioritzats.

En el futur es treballarà en el desenvolupament d'un procediment per a l'avaluació del principi DNSH¹. Es procedirà a modificar els procediments actualment existents per incorporar els requeriments relacionats amb l'avaluació i l'execució de l'impacte ambiental de totes les actuacions finançades amb fons NGEU.

2. ¿Se dispone de recursos humanos específicos para realizar esta tarea?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 3

Justificació:

L'Ajuntament disposa, amb caràcter general, amb recursos humans qualificats per realitzar l'avaluació del principi DNSH, per a qualsevol tipologia de projecte. El seu personal compta amb experiència i pot analitzar de forma crítica i rigorosa els possibles beneficis i conseqüències de les diferents activitats que realitza.

La Gerència d'Ecologia Urbana disposa de tècnics capacitats específicament en cadascun dels àmbits d'actuació de les diferents gerències que en formen part: Arquitecte en Cap (model urbà), Gerència de Mobilitat i Infraestructures, Gerència d'Urbanisme (planejament) i Gerència de Medi Ambient i Serveis Urbans. Aquesta última inclou l'Oficina de Canvi Climàtic i Sostenibilitat, la direcció de Neteja i Gestió de Residus, i la direcció de Serveis d'Energia i Qualitat Ambiental. En la seva condició d'empreses i organismes vinculats, l'Ajuntament compta també amb Barcelona Cicle de l'Aigua i l'Institut municipal de Parcs i Jardins. Per altra banda, l'ajuntament també participa en el Consorci de l'Agència d'Energia de Barcelona (AEB) conjuntament amb l'Àrea Metropolitana de Barcelona, l'Institut Català de l'Energia (ICAEN), la Universitat Autònoma de Barcelona i la Universitat Politècnica.

L'Oficina de Canvi Climàtic i Sostenibilitat compta amb un Departament d'Acció Climàtica i Territorial. En aquest departament es marquen les directrius en relació amb la contractació municipal, seguint els criteris de sostenibilitat ambiental, es participa transversalment en la introducció de criteris de sostenibilitat en tot el que fa referència a la redacció de projectes urbanístics i d'edificació, i es desenvolupen projectes relacionats amb l'assoliment dels objectius fixats pel Pla Clima i la Declaració per l'emergència climàtica de la ciutat.

L'ens municipal disposa de nombrosa normativa pròpia i protocols de treball perquè les diferents directrius ambientals siguin recollides en el disseny i la redacció de projectes.

¹ Reglament (UE) 2020/852 i Ordre HFP/1030/2021

Tot i el que s'ha exposat i en la mesura que els recursos descrits són necessaris per al funcionament ordinari de l'Ajuntament, els RR.HH disponibles a l'efecte del seguiments dels projectes finançats amb fons NGEU poden resultar insuficients.

3. ¿Se carece de incidencias previas en relación con el cumplimiento del principio de «no causar un perjuicio significativo»?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 3

Justificació:

No es constaten incidències que posin de manifest que s'hagi produït un dany al medi ambient com a conseqüència de les actuacions i les polítiques municipals. L'aplicació de la normativa ambiental, els plans i mesures municipals en l'àmbit mediambiental i els procediments que s'apliquen en la planificació i execució de projectes a la ciutat contribueixen a la prevenció d'incidències.

Tanmateix, s'assenyalen a continuació situacions que eventualment poden suposar un risc potencial:

- **La Planta de Valorització Energètica de Sant Adrià de Besós.**

No es considera, però, que es produeixi un dany al medi ambient atès que contribueix al tractament de la fracció no reciclable dels residus urbans i alhora genera energia renovable en un 50%. El sistema de control i de mesura d'emissions de la planta permet assegurar el compliment de la Directiva 2010/75/EU d'emissions industrials.

- **Dany per als recursos hídrics i marins, en casos d'abocament en temps de pluja, als medis receptors.**

Està prevista l'ampliació de la xarxa de dipòsits anti-DSS, i la implementació de Sistemes Urbans de Drenatge Sostenible. Aquestes mesures estan previstes al Pla Tècnic per l'Aprofitament de recursos Hídrics Alternatius de Barcelona, i al Pla Director Integral de Sanejament de la Ciutat de Barcelona.

- **Episodis de contaminació atmosfèrica per NOx (òxids de nitrogen).** Aquesta font contaminant té efectes sobre la salut humana i el medi ambient. Les polítiques de reducció de l'espai dedicat al trànsit motoritzat, ampliació de l'espai per a vianants i ampliació del verd urbà (entre d'altres), tenen com a objectius i resultat la reducció de les seves emissions.

- **Soroll**, entès com a contaminació acústica. És una font d'afectació a la salut humana i al medi ambient. Les mesures que s'han exposat respecte a la contaminació atmosfèrica també contribueixen a la reducció de soroll. A més, es disposa del Pla de Reducció de la Contaminació Acústica 2010-2020

4. ¿Se constata la realización del análisis sobre el cumplimiento del principio de «no causar un perjuicio significativo» por todos los niveles de ejecución?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 2

Justificació:

No explícitament, si bé l'Ajuntament disposa de nombrosa normativa i de protocols propis que fixen les actuacions municipals i assegurin que des de la redacció d'un projecte i fins la seva execució es segueixin uns estàndards bàsics de qualitat i de no afectació al medi ambient urbà i a la qualitat de vida de la ciutadania. 13

Qüestionari B.5. Conflicto de interés, prevención del fraude y la corrupción

Qüestionari contestat per: Gerència d'Àrea Agenda 2030, Transició Digital i Esports; Intervenció General; Gerència de l'Àrea d'Economia, Recursos i Promoció Econòmica, Gerent de Recursos; Direcció de Captació de Recursos i Auditoria Interna; Gerència de Pressupostos i Hisenda; Direcció dels Serveis Jurídics; Direcció de Serveis de Coordinació de Contractació Administrativa; Direcció de l'Àrea de Règim Jurídic.

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?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 4

Justificació:

L'Ajuntament disposa d'un Pla de mesures Antifrau que conté els següents apartats:

- ☒ L'avaluació del risc de frau, mitjançant l'elaboració d'un mapa de riscos on es recull l'avaluació de l'exposició a riscos de frau específics dels àmbits d'Organització Municipal i Recursos Humans, de Contractació i Execució, d'Empreses del Grup Municipal, de Circuits de Compres i Pagaments i de Subvencions
- ☒ Les mesures per prevenir i detectar el frau d'acord amb els riscos avaluats
- ☒ Les mesures de correcció dels casos sospitosos de frau detectats
- ☒ La identificació de les mancances en procediments per al seguiment dels casos sospitosos i la recuperació dels fons europeus gastats fraudulentament
- ☒ Els mecanismes sancionadors, disciplinaris o de denúncia pertinents
- ☒ La identificació de les mancances en procediments de prevenció i correcció de situacions de conflictes d'interessos

2. ¿Se constata la existencia del correspondiente «Plan de medidas antifraude» en todos los niveles de ejecución?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 4

Justificació:

Amb l'aprovació per part de l'Ajuntament de Barcelona del Mapa de Riscos pels Fons NGEU i del Pla de Mesures Antifrau presentats per l'entitat independent se n'ha constatat l'existència. Un cop realitzada l'aprovació, el Pla de Mesures ha estat formalitzat i comunicat.

3. ¿Dispone de una declaración, al más alto nivel, donde se comprometa a luchar contra el fraude?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 1

Justificació:

No es disposa d'una declaració expressa per a la lluita contra el frau. El Codi Ètic i de Conducta de l'Ajuntament de Barcelona vetlla per garantir la integritat institucional, l'accés a la informació pública i el retiment de comptes. El Codi Ètic és d'accés general, però no existeix cap document ni declaració a nivell institucional de compromís amb la lluita Antifrau.

4. ¿Se realiza una autoevaluación que identifique los riesgos específicos, su impacto y la probabilidad de que ocurran y se revisa periódicamente?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 4

Justificació:

A partir del Pla Antifrau elaborat i amb la seva actualització anual es realitza la matriu de riscos específics, el seu impacte i la probabilitat que succeeixin.

5. ¿Se difunde un código ético y se informa sobre la política de obsequios?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 4

Justificació:

La política d'obsequis està present al Codi Ètic de l'Ajuntament de Barcelona. El Codi recull els principis ètics i els valors de bona governança que han d'informar tota actuació municipal i regula les normes de conducta que necessàriament han de seguir tots els funcionaris i treballadors que pertanyen o tenen relació amb l'Ajuntament de Barcelona, especialment les relatives als conflictes d'interessos. Es fa referència explícita a la política d'obsequis al punt 2 de l'article 8, apartat f. L'Ajuntament té intenció d'incorporar un procediment específic relacionat amb la política d'obsequis.

6. ¿Se imparte formación que promueva la Ética Pública y que facilite la detección del fraude?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 2

Justificació:

La Direcció de Serveis d'Anàlisi de l'Ajuntament de Barcelona recull a la memòria realitzada per l'any 2018/2019 que dins el marc formatiu de Introducció a la Transparència en l'Ajuntament, es va realitzar dues formacions els dies 12 i 22 de Març de 2018. També manifesta que a finals del 2019 es van tornar a mantenir contactes amb l'Oficina Antifrau de Catalunya per organitzar noves sessions formatives en matèria de conflicte d'interès als membres de l'equip de govern, comissionats i membres de l'oposició, als consellers de Districte i al personal eventual a causa dels canvis operats arran de les últimes eleccions del 26 de maig del 2019 (la situació sanitària derivada de la Covid-19 va impedir que aquestes jornades es poguessin celebrar durant el 2020). Tanmateix, a la reunió de treball periòdica que es manté amb el Comitè d'Ètica, del dia 15 d'octubre de 2019, es va proposar als seus membres, dins del marc competencial que els és propi, la seva intervenció en les futures formacions per als membres electes, equip de govern i oposició, eventuais, consellers i comissionats, nous gerents i directius.

7. ¿Se ha elaborado un procedimiento para tratar los conflictos de intereses?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 2

Justificació:

El procediment actual del que disposa l'Ajuntament de Barcelona per a tractar els conflictes d'interessos és únicament el que està present a les licitacions, on es revisa si n'existeix o no donat que els participants de la mesa de contractació declaren no concórrer en cap causa de conflicte d'interessos. Aquest procediment és incomplet ja que només són objecte de la declaració els participants de la mesa. Addicionalment es disposa d'esments generals sobre conflictes d'interès al Codi Ètic.

8. ¿Se cumplimenta una declaración de ausencia de conflicto de intereses por todos los intervinientes?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 3

Justificació:

Existeix una declaració d'absència de conflicte d'interessos però és únicament pels membres de la mesa de contractació, que han de signar la següent declaració: "Les persones que componen la mesa de contractació regiran el seu comportament per les pautes i criteris continguts en el Codi ètic de conducta de l'Ajuntament de Barcelona, tot d'acord amb la previsió de la disposició addicional d'aquest Codi, publicat a la Gasetta municipal del dia 13 de desembre de 2017 i declararan expressament en la primera reunió que no concorren cap causa de conflicte d'interessos".

9. ¿Se han definido indicadores de fraude o señales de alerta (banderas rojas) y se han comunicado al personal en posición de detectarlos?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 1

Justificació:

No, no es constata cap indicador relacionat amb frau que estigui estandarditzat. Sí que existeixen recomanacions recollides en l'Informe de seguiment que realitza anualment Auditoria Interna, però no són específiques en l'àmbit de frau ni enfocades als fons europeus NGEN. Intervenció exerceix el control econòmic i financer intern de l'Ajuntament de Barcelona però tampoc defineix cap indicador o senyal d'alerta.

10. ¿Se utilizan herramientas de prospección de datos o de puntuación de riesgos?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 1

Justificació:

L'Ajuntament de Barcelona no disposa d'eines de prospecció de dades ni de puntuació de riscos en matèria antifrau. Sí que disposa d'eines com Axesor, que proporciona informació financera d'empreses espanyoles. Addicionalment, l'Ajuntament accedeix al Registre Oficial de Licitadors que proporciona el Ministerio de Hacienda y Función Pública. Finalment, quan es fa una licitació, l'Ajuntament també estableix un filtratge amb els Requisits de Capacitat i Solvència que es demanen als Plecs de Clàusules Administratives.

11. ¿Existe algún cauce para que cualquier interesado pueda presentar denuncias?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 1

Justificació:

El canal és la Bústia Ètica i de Bon Govern de l'Ajuntament de Barcelona. És un canal segur de participació electrònica que inclou mecanismes per garantir la confidencialitat de totes les informacions i ofereix un espai de comunicació per mantenir el contacte amb l'òrgan gestor i saber l'estat de tramitació. Es vol afavorir que qualsevol persona o servidor públic pugui facilitar informació, sense patir represàlies. Es tracta d'un mitjà de prevenció i resolució de conflictes que preserva la identitat de la persona que fa la comunicació i també incorpora eines per garantir els drets de les persones a les quals s'atribueix una conducta que no s'ajusta a les regles ètiques.

<https://bustiaetica.barcelona.cat/#/?lang=ca>

Les àrees responsables de gestionar la Bústia Ètica i les comunicacions que s'hi publiquen són la Direcció de Serveis d'Anàlisi i el Comitè d'Ètica, que les analitzen i escalen als organismes competents si s'escau.

12. ¿Se dispone de alguna Unidad encargada de examinar las denuncias y proponer medidas?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 4

Justificació:

La unitat especialista encarregada d'examinar les comunicacions és la Direcció de Serveis d'Anàlisi. El procediment que segueix quan es rep una comunicació és el següent:

- Fa un cribratge sobre si és o no de l'àmbit competencial de la Bústia Ètica
- Realitza un judici de versemblança de la comunicació i es demana informació addicional si és necessari
- Realitza un estudi del cas, i si es creu que hi ha una vulneració del Codi Ètic es trasllada al Comitè Ètic

- El Comitè Ètic és qui té l'estructura i les competències per a prendre una decisió, que conclou en una recomanació (que s'envia a Intervenció General, Gerència Municipal, Direcció General, Secretaria General, Alcaldia o òrgan afectat) i, si s'escau, amb l'obertura d'un procediment legal.

13. ¿Se evalúa la incidencia del fraude y se califica como sistémico o puntual?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 1

Justificació:

La Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona vetlla per a la legalitat dels procediments de l'Ajuntament però no avalua de manera específica la incidència del frau. Anualment es realitza un informe on queden reflectits els anàlisis i l'avaluació de les actuacions de l'Ajuntament, doncs l'informe conté els resultats més significatius que es dedueixen de totes les actuacions de control realitzades durant l'exercici anterior, en la pròpia entitat local i en les seves entitats dependents, tant derivades de l'exercici de la funció interventora, com dels informes emesos sobre les actuacions de control permanent i auditoria pública. No obstant en l'informe no es qualifica el frau com a sistèmic o puntual.

14. ¿Se retiran los proyectos o la parte de los mismos afectados por el fraude y financiados o a financiar por el MRR?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 3

Justificació:

Tots els projectes o actuacions de l'Ajuntament de Barcelona on la Intervenció General detecta irregularitats són retirats. Quan es detecten i es retiren, se n'identifiquen les objeccions i s'eleva a la comissió de govern o al ple municipal i si escau s'eleva al Tribunal de comptes o a Intervenció general de l'Estat. Si es detecta alguna irregularitat respecte a la responsabilitat comptable, s'eleva a control financer. No obstant, no s'avalua l'impacte del frau sobre l'Ajuntament de Barcelona.

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?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 2

Justificació:

Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora i l'Autoritat Responsable pertinent d'acord amb el següent procediment:

La Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona identifica les objeccions i s'eleva a la comissió de govern o al ple i si escau al Tribunal de comptes o a la Intervenció General de l'Estat. Addicionalment s'informa com a deferència a la unitat executora sobre la comunicació que es realitzarà.

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?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 2

Justificació:

Es denuncien els fets punibles a les autoritats públiques nacionals o de la Unió Europea o davant de la fiscalia i els tribunals competents d'acord amb el següent procediment descrit en la pregunta anterior: La Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona identifica les objeccions i s'eleva a la comissió de govern o al ple i si escau al Tribunal de comptes o a la Intervenció General de l'Estat (que comunica en els casos oportuns els fets punibles a les autoritats nacionals o europees competents).

Adicionalment s'informa com a deferència a la unitat executora sobre la comunicació que es realitzarà. 19

Aquest document és una còpia autèntica. L'Ajuntament de Barcelona custodia el document i les signatures originals.

Finançat per:



**Unió Europea
Fons Europeu
Next Generation**



GOBIERNO
DE ESPAÑA

MINISTERIO
DE INCLUSIÓN, SEGURIDAD SOCIAL
Y EMPLEO



**Plan de Recuperación,
Transformación
y Resiliencia**

El document original ha estat signat electrònicament per:
Sr. ELISABET BARBARA SIRERA, Cap de Departament, el dia 22/02/2023 a les 15:17, que informa.



Qüestionari B.6. Ayudas de Estado

Qüestionari contestat per: l'Oficina Central de Subvencions en col·laboració amb la Secretaria Tècnica de Fons Europeus NGEU.

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? (A estos efectos, se proporciona un modelo de lista de comprobación o check-list).

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 2

Justificació:

No es disposa de procediments específics desenvolupats a l'efecte si bé l'Ajuntament compta amb un nou aplicatiu de tramitació de les subvencions i l'Oficina de Subvencions ha preparat una guia sobre les Ajudes d'Estat. A banda, la Secretaria Tècnica ha elaborat una nota informativa referent a la tramitació de subvencions.

2. ¿Se dispone de recursos humanos específicos para realizar esta tarea?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 2

Justificació:

Alguns gestors de l'Oficina de Subvencions tenen formació específica.

3. ¿Se carece de antecedentes de riesgo en relación con el cumplimiento de la normativa sobre Ayudas de Estado?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 4

Justificació:

No hi ha antecedents d'incompliment.

4. ¿Se constata la realización del análisis sobre el respeto a la normativa de Ayudas de Estado por todos los niveles de ejecución?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 1

Justificació:

No es realitza actualment una tasca específica d'anàlisi. 20

Qüestionari B.6. Doble financiación

Qüestionari contestat per: la Direcció de Serveis del Pressupost i Inversions i la Direcció de Serveis de Coordinació de Contractació Administrativa en col·laboració amb la Secretaria Tècnica de Fons Europeus NGEU.

1. ¿Se aplican procedimientos para valorar la posible existencia, en su ámbito de gestión, de doble financiación en la ejecución del PRTR? (A estos efectos, se proporciona un modelo de lista de comprobación o check-list).

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 3

Justificació:

L'Ajuntament de Barcelona compta amb la Secretaria Tècnica de Fons Europeus, que és l'encarregada de centralitzar la informació dels projectes susceptibles de ser finançats amb fons NGEU, des d'una perspectiva tècnica, econòmica i operativa. Actua com a referent per al conjunt de l'organització municipal i disposa d'informació actualitzada respecte als diferents projectes. Actualment, s'està desenvolupant un aplicatiu de seguiment i gestió dels projectes amb funcionalitats que contribuiran a detectar casos doble finançament.

2. ¿Se dispone de recursos humanos específicos para realizar esta tarea?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 1**Justificació:**

No es disposa de RR.HH. específics.

3. ¿Se carece de incidencias previas en relación con doble financiación (en el marco del MRR o de cualquier otro fondo europeo)?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 4**Justificació:**

No consten incidències prèvies.

4. ¿Se constata la realización del análisis sobre la posible existencia de doble financiación por todos los niveles de ejecución?

GRADO DE CUMPLIMIENTO: 2**Justificació:**

Es duu a terme una anàlisi i un seguiment sobre potencials supòsits de doble finançament, per bé que no existeix un procediment estandarditzat ni eines de comprovació.