



ANNEX VI. PROCEDIMENT PER AL TRACTAMENT DEL POSSIBLE CONFLICTE D'INTERÉS

S'ha definit un procediment per al tractament dels possibles conflictes d'interés, amb base en la definició de conflicte d'interés de l'article 61 del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió ha reforçat les mesures de protecció dels interessos financers de la UE, procediment que serà completat amb els pronunciaments i guies que sobre aquest tema adopte la Comissió Europea.

El Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (d'ara en avant, Reglament Financer) ha reforçat les mesures de protecció dels interessos financers de la UE. Aquest reglament regula el conflicte d'interessos en l'article 61, la redacció literal del qual és la següent:

1. Els agents financers conformement al capítol 4 del present títol, i altres persones, incloses les autoritats nacionals de qualsevol rang, que participen en l'execució del pressupost de manera directa, indirecta i compartida en la gestió, inclosos els actes preparatoris sobre aquest tema, l'auditoria o el control, no adoptaran cap mesura que pugui implicar un conflicte entre els seus propis interessos i els de la Unió. Adoptaran així mateix les mesures oportunes per a evitar un conflicte d'interessos en les funcions que estiguen sota la seua responsabilitat i per a fer front a situacions que puguin ser percebudes objectivament com a conflictes d'interessos.

2. Quan existisca el risc d'un conflicte d'interessos que implique un membre del personal d'una autoritat nacional, la persona en qüestió remetrà l'assumpte al seu superior jeràrquic. Quan es tracte de personal al qual s'aplica l'Estatut, la persona en qüestió remetrà l'assumpte a l'ordinador corresponent per delegació. El superior jeràrquic corresponent o l'ordinador per delegació confirmarà per escrit si es considera que existeix un conflicte d'interessos.

Quan es considere que existeix un conflicte d'interessos, l'autoritat facultada per a procedir als nomenaments o l'autoritat nacional pertinent vetlarà perquè la persona de què es tracte cesse tota activitat en aqueix assumpte. L'ordinador per delegació que corresponga o l'autoritat nacional pertinent vetlarà perquè s'adopti qualsevol mesura addicional de conformitat amb el dret aplicable.

3. A l'efecte del apartat 1, existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions dels agents financers i altres persones a què es refereix l'apartat 1 es veja compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interés econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interés personal.



No obstant això, l'article 61 del RF 2018 no regula de manera exhaustiva el conflicte d'interessos i la forma en què han de tractar-se, sinó que només fa referència a l'adopció de mesures oportunes per a evitar les situacions de conflicte d'interessos i fer-los front.

En la seua Comunicació 2021/C 121/01 la Comissió Europea aporta orientacions sobre com evitar i gestionar les situacions de conflicte d'interessos conformement al Reglament Financer. Aquesta Comunicació és la que s'ha pres com a referència per a l'elaboració del present document.

Possibles actors implicats en el conflicte d'interessos seran:

- i) Els empleats públics que fan tasques de gestió, control i pagament i altres agents en els quals s'han delegat alguna/es d'aquesta/es funció/ons.
- ii) Aquells beneficiaris privats, socis, contractistes i subcontractistes, les actuacions dels quals siguen finançades amb fons, que puguen actuar en favor dels seus propis interessos, però en contra dels interessos financers de la UE, en el marc d'un conflicte d'interessos.

Atesa la situació que motivaria el conflicte d'interessos, pot distingir-se entre:

- i) Conflicte d'interessos aparent: es produeix quan els interessos privats d'un empleat públic o beneficiari són susceptibles de comprometre l'exercici objectiu de les seues funcions o obligacions, però finalment no es troba un vincle identificable i individual amb aspectes concrets de la conducta, el comportament o les relacions de la persona (o una repercussió en aquests aspectes).
- ii) Conflicte d'interessos potencial: sorgeix quan un empleat públic o beneficiari té interessos privats de tal naturalesa, que podrien ser susceptibles d'ocasionar un conflicte d'interessos en el cas que hagueren d'assumir en un futur determinades responsabilitats oficials.
- iii) Conflicte d'interessos real: implica un conflicte entre el deure públic i els interessos privats d'un empleat públic o en el qual l'empleat públic té interessos personals que poden influir de manera indeguda en l'acompliment dels seus deures i responsabilitats oficials. En el cas d'un beneficiari implicaria un conflicte entre les obligacions concretes en sol·licitar l'ajuda dels fons i els seus interessos privats que poden influir de manera indeguda en l'acompliment de les esmentades obligacions.

El Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell de 12 de febrer de 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència, estableix l'obligació que tenen els estats membres d'aplicar mesures adequades per a protegir els interessos financers de la Unió i per a vetllar perquè la utilització dels fons en relació amb les mesures finançades pel Mecanisme de Recuperació i Resiliència s'ajuste al Dret aplicable de la Unió i nacional, en particular pel que fa a la prevenció, detecció i



correcció del frau, la corrupció i el conflicte d'interessos.

Per part seua, l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, en abordar en l'article 6 el Reforç de mecanismes per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i el conflicte d'interessos, estableix l'obligatorietat de disposar d'un procediment per a abordar el conflicte d'interessos i d'emplenar la Declaració d'Absència de Conflicte d'Interessos (DACI) en els procediments d'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

En aplicació del que disposen les normes anteriors, s'ha elaborat aquest document amb la finalitat de concretar les mesures a adoptar per a evitar les situacions de conflicte d'interés, i per a detectar-les i gestionar-les en cas que es produïsquen.

1. Mesures relacionades amb la prevenció del conflicte d'interessos

A) Elaboració d'un document específic en relació amb la prevenció, detecció i gestió del possible conflicte d'interés i difusió d'aquest entre el personal de l'organització.

El present document serà objecte de publicació en la intranet de l'organització, sent tal publicació comunicada a tot el personal de l'entitat mitjançant correu electrònic.

B) Informació sobre el conflicte d'interessos.

- Enllaç a la Comunicació 2021/C 121/01 de la Comissió Europea "Orientacions sobre com evitar i gestionar les situacions de conflicte d'interessos conformement al Reglament Financer".

[https://eur-lex.europa.eu/legal-content/es/txt/pdf/?uri=celex:52021XC0409\(01\)&from=ES](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/es/txt/pdf/?uri=celex:52021XC0409(01)&from=ES)

- Codi de Conducta. Annex IV del Pla de Mesures Antifrau.

- El conflicte d'interessos en la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic:

- Article 64: els òrgans de contractació hauran de prendre les mesures adequades per a lluitar contra el frau, el favoritisme i la corrupció, i previndre, detectar i solucionar de manera efectiva el conflicte d'interessos que puguem sorgir en els procediments de licitació.

Aquelles persones o entitats que tinguen coneixement d'un possible conflicte d'interés hauran de posar-ho immediatament en coneixement de l'òrgan de contractació.

- Article 71. Prohibicions de contractar.



No podran contractar amb les entitats previstes en l'article 3 de la present Llei amb els efectes establits en l'article 73 les persones en les quals concórrega alguna de les següents circumstàncies: (...)

g) Estar incursa la persona física o els administradors de la persona jurídica en algun dels supòsits de la Llei 3/2015, de 30 de març, reguladora de l'exercici de l'alt càrrec de l'Administració General de l'Estat o les respectives normes de les comunitats autònomes, de la Llei 53/1984, de 26 de desembre, d'Incompatibilitats del Personal al Servei de les Administracions Públiques o tractar-se de qualsevol dels càrrecs electius regulats en la Llei orgànica 5/1985, de 19 de juny, del Règim Electoral General, en els termes establits en aquesta.

La prohibició afectarà les persones jurídiques en el capital de les quals participen, en els termes i quanties establides en la legislació esmentada, el personal i els alts càrrecs a què es refereix el paràgraf anterior, així com els càrrecs electes al servei d'aquestes.

La prohibició s'estén igualment, en tots dos casos, als cònjuges, persones vinculades amb anàloga relació de convivència afectiva, ascendents i descendents, així com a parents en segon grau per consanguinitat o afinitat de les persones a què es refereixen els paràgrafs anteriors, quan es produísca conflicte d'interessos amb el titular de l'òrgan de contractació o els titulars dels òrgans en què s'haguera delegat la facultat per a contractar o els que exercisquen la substitució del primer.

- Article 336. Informes específics sobre els procediments per a l'adjudicació dels contractes.

Els òrgans de contractació redactaran un informe escrit sobre cada contracte d'obres, subministraments o serveis o acord marc, subjectes a regulació harmonitzada, així com cada vegada que establisquen un sistema dinàmic d'adquisició, que incloga almenys el següent:

(...)

i) Si és el cas, el conflicte d'interessos detectats i les mesures preses sobre aquest tema.

El conflicte d'interessos en la Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions:

- Article 8. Principis generals.

(...)



3. La gestió de les subvencions a què es refereix aquesta llei es realitzarà d'acord amb els següents principis:

a) Publicitat, transparència, concurrència, objectivitat, igualtat i no discriminació.

- Article 13. Requisits per a obtenir la condició de beneficiari o entitat col·laboradora.

(...)

2. No podran obtenir la condició de beneficiari o entitat col·laboradora de les subvencions regulades en aquesta llei les persones o entitats en les quals concórrega alguna de les circumstàncies següents, llevat que per la naturalesa de la subvenció s'exceptue per la seua normativa reguladora:

(...)

d) Estar incursa la persona física, els administradors de les societats mercantils o aquells que ostenten la representació legal d'altres persones jurídiques, en algun dels supòsits de la Llei 3/2015, de 30 de març, reguladora de l'exercici de l'alt càrrec de l'Administració General de l'Estat, de la Llei 53/1984, de 26 de desembre, d'incompatibilitats del Personal al Servei de les Administracions Públiques, o tractar-se de qualsevol dels càrrecs electius regulats en la Llei orgànica 5/1985, de 19 de juny, del Règim Electoral General, en els termes establits en aquesta o en la normativa autonòmica que regule aquestes matèries.

(...)

4. Les prohibicions contingudes en els paràgrafs b), d), e), f), g), h), i) i j) de l'apartat 2 i en l'apartat 3 d'aquest article s'apreciaran de manera automàtica i subsistirán mentre concórreguen les circumstàncies que, en cada cas, les determinen.

- C) Emplenament obligatori d'una Declaració d'Absència de Conflicte d'Interés (DACI) per tots els intervinents en els procediments d'execució del PRTR, en tot cas el responsable de l'òrgan de contractació/concessió de subvenció, el personal que redacte els documents de licitació/bases i/o convocatòries, els experts que avaluen les sol·licituds/ofertes/proposades, els membres dels comitès d'avaluació de sol·licituds/ofertes/proposades, el personal tècnic que elabore els informes de valoració d'ofertes anormalment baixes i altres òrgans col·legiats del procediment, responsable del contracte, els qui participen en la gestió econòmica de l'expedient. S'utilitzarà el model recollit com a Annex IV.A de l'Ordre HFP/1030/2021.



Les declaracions d'absència de conflicte d'interessos es formalitzaran una vegada coneguts els sol·licitants de les ajudes o els participants en la licitació en el cas de personal participant en els comitès d'avaluació de sol·licituds o d'ofertes i una vegada coneguts els beneficiaris de les ajudes o l'adjudicatari del contracte, en el cas del personal que haja d'encarregar-se del seguiment del contracte/encàrrec/conveni/subvenció o de la gestió econòmica de l'expedient.

En cas d'òrgans col·legiats, aquesta declaració es realitzarà a l'inici de la corresponent reunió per tots els intervinents en aquesta i reflectint-se en l'acta.

Els documents que recullen les declaracions d'absència de conflicte d'interés realitzades pels intervinents en els procediments, bé les signades, bé les manifestades en les reunions dels òrgans col·legiats i recollides en les actes, hauran de quedar incorporades a l'expedient de contractació o de concessió d'ajudes, de cara a conservar una adequada pista d'auditoria.

Igualment, emplenament d'una DACI com a requisit a aportar pel/pels beneficiari/s que, dins dels requisits de concessió de l'ajuda, hagen de dur a terme activitats que presenten un conflicte d'interessos potencial, així com contractistes i subcontractistes (a l'efecte s'ha de tindre en compte, en l'àmbit de la contractació pública, la Instrucció de la Junta Consultiva de Contractació Pública, del 23 de desembre, sobre aspectes a incorporar en els expedients i en els plecs rectors dels contractes que es vagen a finançar amb fons procedents del PRTR:

<https://www.hacienda.gob.es/Documentacion/Publico/D.G.%20PATRIMONIO/Junta%20Consultiva/informes/Informes2021/2021-075instruccionPRTR.pdf>).

- D) Comunicació a superior jeràrquic dels possibles intents dels participants en el procediment d'adjudicació de contractes o en el procediment de concessió d'ajudes d'influir indegudament en el procés de presa de decisions o d'obtindre informació confidencial.

2. Mesures relacionades amb la detecció i la gestió del conflicte d'interessos

L'adopció de mesures preventives pot no ser suficient, per la qual cosa és necessari establir com detectar el conflicte d'interessos. La declaració, per si mateixa, no resultaria suficient, per tal com les circumstàncies de les persones afectades poden variar al llarg del procediment.

- A) Comunicació a superior jeràrquic per persona afectada pel possible conflicte d'interés (article 61 Reglament Financer).

Quan existisca el risc d'un conflicte d'interessos que implique un membre del personal que participe d'un procediment d'execució del PRTR, la persona en qüestió remetrà l'assumpte al seu superior jeràrquic.



Aquelles persones o entitats que tinguen coneixement d'un possible conflicte d'interés en un procediment de contractació o de concessió d'ajudes [o *qualsevol altre*] hauran de posar-ho immediatament en coneixement de l'òrgan de contractació o de l'òrgan concedent de l'ajuda.

- B) Si sorgeix una situació de conflicte d'interés després de la presentació de la declaració inicial s'haurà de declarar quan se'n tinga coneixement, abstenint-se d'actuar en el procediment i remetre el cas al superior jeràrquic (això no significa necessàriament que la declaració inicial fora falsa).

En tots els casos descrits en les lletres A) i B), la persona afectada o qui tinga coneixement del possible conflicte d'interés ho remetrà al superior jeràrquic d'aquella, qui haurà d'analitzar els fets amb la persona implicada per a aclarir la situació i confirmarà per escrit si es considera que existeix un conflicte d'interessos. Si és així, haurà d'adoptar les mesures que procedisquen, si escau sol·licitar a la persona afectada la seua abstenció del procediment o, si és necessari, apartar d'aquest l'empleat públic de què es tracte mitjançant la seua recusació.

En el cas en què s'haja comunicat al superior jeràrquic intents dels participants en el procediment d'adjudicació de contractes o en el procediment de concessió d'ajudes d'influir indegudament en el procés de presa de decisions o d'obtenir informació confidencial i es dispose de documentació que així ho acredite, es posarà la situació en coneixement de l'òrgan de contractació o del concedent de l'ajuda per a l'adopció de les mesures que, d'acord amb la normativa vigent, procedisquen.

- C) Procediment que cal seguir en els casos en què l'existència del conflicte d'interés s'haja detectat amb posterioritat que haja pogut produir els seus efectes: s'aplicaria el procediment previst per als supòsits de frau potencial.

Es documentaran els fets produïts i es posarà la situació en coneixement del Comité Antifrau per a la seua valoració objectiva i l'adopció de mesures oportunes. Si és el cas, es comunicaran els fets i les mesures adoptades a l'entitat decisora, o a l'entitat executora que li haja encomanat l'execució de les actuacions, i en aquest cas serà aquesta la que li'ls comunicarà a l'entitat decisora, qui comunicarà l'assumpte a l'Autoritat Responsable, la qual podrà sol·licitar la informació addicional que considere oportuna de cara al seu seguiment i comunicació a l'Autoritat de Control.