

Annex I: model de memòria d'esmena i adequació



Logotips
addicionals

Memòria justificativa per a l'esmena i adequació d'instruments jurídics de les obligacions derivades del Pla de recuperació, transformació i resiliència –finançat per la unió europea– NextGenerationEU

Número d'expedient:

Instrument jurídic: contractació/conveni/subvenció/encàrrec a mitjà propi
XXXXXXXXXXXXX, finançat per la Unió Europea – NextGenerationEU

Procediment (si escau):

Nom del subprojecte:

Antecedents normatius i context

1. 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 (PRTR). Aquest sistema és d'obligat compliment per a les entitats beneficiàries i executores de fons NextGenerationEU i estableix les obligacions de gestió que els són d'aplicació.
2. El compliment dels principis transversals del PRTR establerts a l'article 2 de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de recuperació, transformació i resiliència, i que poden afectar l'àmbit objecte de cada instrument jurídic són els que es detallen a continuació:
 - a) Fites i objectius, així com els criteris per al seguiment i l'acreditació del resultat.
 - b) Etiquetat verd i digital.
 - c) Anàlisi de risc en relació amb possibles impactes negatius significatius al medi ambient (*do no significant harm*, DNSH), seguiment i verificació de resultat sobre l'avaluació inicial.
 - d) Reforç de mecanismes per a la prevenció, detecció i correcció del frau la corrupció i els conflictes d'interès.
 - e) Compatibilitat del règim d'ajudes de l'estat i prevenció del doble finançament.
 - f) Identificació del perceptor final dels fons.
 - g) Comunicació.
3. La utilització dels fons MRR està condicionada al compliment d'unes finalitats, uns principis i uns objectius fixats per la UE que incideixen en la configuració i execució dels expedients administratius.

4. Per tant, la manca de compliment de les obligacions que deriven dels principis transversals del PRTR, pot comportar la necessitat d'adequar o esmenar els expedients per deixar constància del seu compliment, així com per incloure la documentació que aportï evidències i sigui necessària, amb la finalitat d'evitar que es puguin imposar correccions financeres o iniciar un procediment de reintegrament per possibles incompliments.

Atès que s'ha detectat que l'expedient conté algunes deficiències en relació amb el compliment de les obligacions derivades del PRTR, s'elabora aquesta memòria per deixar constància a l'expedient de les correccions realitzades amb l'objectiu d'esmenar-lo.

FETS

La Gerència/Responsable/Departament/Junta de Govern ha acordat que l'instrument jurídic XXXXX aprovat per (Decret núm. XX) en data XX/XX/XXXX, s'emmarqui dins del **Pla de recuperació, transformació i resiliència –finançat per la Unió Europea– NextGenerationEU** i, per tant, és necessari garantir que es compleixen totes les obligacions de gestió que suposa aquest finançament.

Per garantir el compliment dels requisits i les obligacions de l'expedient, s'ha d'adequar mitjançant els procediments que es descriuen a continuació:

1. Dades generals de l'instrument jurídic:

- La resolució de concessió de la subvenció es va publicar el dia XX/XX/XXXX.
- L'instrument jurídic es va formalitzar el dia: XX/XX/XXXX
- L'empresa adjudicatària/beneficiari/ens conveniat/ens destinatari de l'encàrrec a mitjà propi/beneficiari és el següent: Indicar raó social i CIF/ Nom, cognoms i DNI.
- L'import subvencionat a càrrec dels fons NextGenerationEU és de XXXXXXXX €.

2. Compliment de les obligacions derivades del PRTR

a) Fites i objectius, criteris de seguiment i acreditació de resultat

És obligatori vincular cada instrument jurídic al subprojecte del qual forma part, així com associar-lo a les fites i objectius, criteris de seguiment i acreditació de resultat corresponents.

És per aquest motiu que l'expedient ha estat degudament mecanitzat a CoFFEE amb codi únic d'instrument jurídic (CUIJJ), on està subjecte a les fites i objectius del subprojecte del qual depèn, que són les següents:

- Component i Inversió PRTR
- Objectiu CID
- Mecanismes de verificació (els que us indiqui l'òrgan convocant, la plataforma CoFFEE o s'estableixin al següent [document](#))

Així mateix, s'informa de les fites i objectius, criteris de seguiment i acreditació de resultat a la nota informativa (annex XXX), publicada a la plataforma de contractació/seu electrònica **Indicar enllaç**

b) Etiquetatge verd i digital

És obligatori revisar quina contribució en relació amb l'etiquetatge verd i digital se li ha assignat al subprojecte i, en conseqüència, a aquest instrument jurídic, corresponent a la mesura (component i inversió del PRTR) en la qual s'incardina.

És per aquest motiu que amb aquest expedient s'ha revisat l'assignació de l'etiquetat verd i digital atribuït a la plataforma CoFFEE i s'informa de la contribució corresponent a la nota informativa (annex XXX) publicada a la plataforma de contractació/seu electrònica **Indicar enllaç** (si procedeix):

- **Etiquetatge verd:**
- **Etiquetatge digital:**

c) Anàlisi DNSH de risc en relació amb possibles impactes negatius significatius al medi ambient

És obligatori que les actuacions que s'executin dins del PRTR compleixin amb el principi DNSH de no causar un perjudici significatiu als objectius mediambientals de (1) mitigació del canvi climàtic, (2) adaptació al canvi climàtic, (3) us sostenible i protecció dels recursos hídrics i marins, (4) economia circular, (5) prevenció i control de la contaminació, i (6) protecció i recuperació de la biodiversitat i els ecosistemes.

És per aquest motiu que:

- Es disposa de l'autoavaluació DNSH *ex ante* i *ex post* del subprojecte on s'inclou l'actuació finançada mitjançant aquest instrument jurídic (tenint en compte el que indica l'apartat 8 del component).
- Es disposa de l'autoavaluació dels compromisos adquirits (annex II B.4 de l'Ordre 1030/2021, de 29 de setembre) en matèria de DNSH pel subprojecte del qual depèn aquest expedient.
- Es disposa de la signatura per part dels beneficiaris/contractistes i subcontractistes/ens conveniats/ens destinatari d'un encàrrec a mitjà propi de la declaració de compromís d'obligacions derivades del Pla de recuperació, transformació i resiliència (annex IV.C de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre), on s'inclou la declaració responsable de respectar els principis d'economia circular i evitar impactes negatius significatius en el medi ambient (DNSH, per les seves sigles en anglès *do no significant harm*).

d) Reforç dels mecanismes per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès

És obligatori que les entitats gestores de fons MRR es dotin d'un Pla de mesures antifrau, mecanismes per avaluar el risc de frau, emplenin la declaració d'absència de conflicte

d'interès (DACI), quan s'escaigui, i disposin d'un procediment per abordar els conflictes d'interès.

És per aquest motiu que aquest expedient compleix aquestes obligacions per mitjà de:

- El compliment del Pla de mesures antifrau de XXXXXXXX aprovat el dia XX/XX/XXXX
- L'autoavaluació anual dels compromisos adquirits (annex II.B.5) en matèria de conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció pel subprojecte del qual depèn aquest expedient.
- Els contractistes i subcontractistes/beneficiaris/ens conveniats/ens destinatari d'un encàrrec a mitjà propi han signat la següent declaració prevista a l'annex IV.C de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre: declaració de compromís d'obligacions derivades del Pla de recuperació, transformació i resiliència.
- La signatura d'una DACI per part de totes les persones que han intervingut en la tramitació d'aquest expedient.

Pel que fa a l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtica del risc de conflicte d'interès en els procediments que executen el Pla de recuperació, transformació i resiliència:

(Escollir una de les dues opcions següents)

- Vist que la publicació de la contractació és anterior a l'entrada en vigor de l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, no li és d'aplicació l'anàlisi sistemàtica del risc de conflicte d'interès en els procediments que executen el Pla de recuperació, transformació i resiliència.
- Vist que la publicació de la contractació és posterior a l'entrada en vigor de l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, li és d'aplicació l'anàlisi sistemàtica del risc de conflicte d'interès en els procediments que executen el Pla de recuperació, transformació i resiliència.

En aquest sentit, s'ha dut a terme l'anàlisi de conflicte d'interès a la plataforma MINERVA amb caràcter ex-post entre els decisors i els beneficiaris del contracte amb el resultat de bandera verda/negra/vermella. Les DACI dels decisors, així com el resultat de l'informe de l'anàlisi es troben arxivades a CoFFEE al mòdul auditoria.

(Nota: per a aquest segon supòsit, en cas de bandera negra o vermella cal informar del procediment emprat).

e) Compatibilitat amb el règim d'ajuts d'estat i prevenció del doble finançament

És obligatori el respecte dels límits establerts en relació amb els ajuts d'estat i el doble finançament.

Es garanteix l'absència de doble finançament a través dels elements següents:

- Un sistema de control financer rigorós, que assegura que els fons del PRTR no se solapen amb altres fons públics o privats per cobrir els mateixos costos. Totes les factures presentades pels proveïdors/beneficiaris en el marc d'aquest expedient han estat identificades i informades al Servei Comptable (Sistema comptable de l'ens) i, quan ha estat possible, s'han vinculat al subprojecte a través del codi XXXXXXXX.
- L'emplenament i signatura dels corresponents test d'autoavaluació dels annexos II i III de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre.
- La signatura per part dels contractistes/subcontractistes/beneficiaris/ens conveniat/ens destinatari de l'encàrrec de gestió a mitjà propi de la declaració prevista a l'annex IV.C de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre: declaració de compromís d'obligacions derivades del Pla de recuperació, transformació i resiliència, on s'inclou la declaració responsable de no incórrer en doble finançament i que, si escau, no consta risc d'incompatibilitat amb el règim d'ajudes d'estat.

f) Identificació del perceptor final dels fons

És obligatori que per als expedients de contractació que s'emmarquin en les actuacions a desenvolupar finançades amb fons NextGenerationEU, les entitats executores identifiquin els adjudicataris o beneficiaris d'un instrument jurídic.

És per aquest motiu que:

- S'han identificat les dades dels següents beneficiaris/contractistes i/o subcontractistes i queden recollides a CoFFEE:
(Escollir aquelles opcions que apliquin)
 - L'empresa contractista (raó social) amb CIF XXXXXXXX i domicili fiscal a XXXXX per un import de XXXX € sense IVA i XXXX € IVA inclòs.
 - L'empresa subcontractista (raó social) amb CIF XXXXX i domicili fiscal a XXXXX per un import de XXXX € sense IVA i XXXX € IVA inclòs.
 - El nom i cognom de les persones beneficiàries o contractades i DNI, per un import de XXXX € sense IVA i XXXX € IVA inclòs.
- (Selecció només si aplica). Els contractistes i subcontractistes han acreditat la inscripció al cens d'empresaris, professionals i retenidors de l'Agència Estatal de l'Administració Tributària o al cens equivalent de l'Administració Tributària Foral, que reflecteix l'activitat efectivament desenvolupada en la data de participació en el procediment de licitació.
- Els beneficiaris/contractistes i/o subcontractistes han signat la declaració prevista a l'annex IV.B de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre: declaració de cessió i tractament de dades en relació amb l'execució d'actuacions del Pla de recuperació, transformació i resiliència (PRTR).

g) Obligacions de comunicació de les actuacions finançades amb fons NextGenerationEU

És obligatori complir amb les obligacions en matèria **d'informació, comunicació i publicitat** per l'instrument jurídic i les actuacions que en deriven.

És per aquest motiu que s'han dut terme les accions següents:

- (Seleccionar només si aplica) Una nota informativa (annex XXX) la plataforma de contractació/seu electrònica *Indicar enllaç*
- Comunicació oficial en data XX/XX/XXXX a l'adjudicatari/als adjudicatari/beneficiari anteriorment identificats sobre el finançament amb fons NextGenerationEU del present instrument jurídic.
- Altres (nota de premsa, per exemple).
- Tota la documentació que s'elabora per adequar/esmenar l'instrument jurídic compta amb la **inclusió de la capçalera de logotips** que li és d'aplicació al subprojecte, elaborada seguint la normativa, directius i guies existents sobre la imatge i la publicitat dels subprojectes i actuacions finançats amb fons MRR.

Per tot el que s'ha exposat,

Es deixa constància en aquesta memòria que s'han dut a terme les adaptacions corresponents per adequar l'expedient indicat en l'encapçalament i donar compliment a les obligacions i requeriments de gestió dels fons NextGenerationEU i que s'ha arxivat a l'expedient electrònic corresponent.