



PRINCIPIS TRANSVERSALS, PLANS ANTIFRAU I CONTROL DE PRIMER NIVELL



Protecció
de dades



Controls
interns



Integritat



Transparència



1. PRINCIPIS TRANSVERSALS (Ordre HFP/1030/2021)

Marc Normatiu



Configura i desenvolupa el **Sistema de Gestió** dels projectes i subprojectes en què es descomponen les mesures previstes en els 30 components del PRTR.



Regula el **procediment, format i periodicitat de la informació a remetre** per les entitats decidores i executores dels projectes corresponents a mesures finançables amb fons del MRR



Estableix la **metodologia d'anàlisi sistemàtica del risc de conflicte d'interès (MINERVA)** en els procediments que executen el PRTR, actuant com a mesura preventiva del conflicte d'interès i del frau.

Principis Transversals del PRTR



1. Fites i Objectius



2. Etiquetat verd i digital



3. Principi DNSH



4. Mecanismes Antifrau



5. Ajuts d'Estat i Doble finançament



6. Identificació del preceptor final dels fons



7. Comunicació



1.1. FITES I OBJECTIUS

Identificar els que apliquen al **subprojecte**. Està previst a les **bases reguladores** de les subvencions i, de fet, a la plataforma **CoFFEE** només es poden arrossegar les fites i objectius que apliquen al subprojecte. Per comprovar les obligacions de cada fita i objectius així com totes les fites i objectius del PRTR cal consultar el document “**Decisión de Ejecución del Consejo de la Unión Europea (CID)**” en el següent enllaç:

<https://data.consilium.europa.eu/doc/document/ST-17099-2024-ADD-1/es/pdf>.

La fita i objectiu que aplica a cada subprojecte s’ha d’informar en tots els **instruments jurídics** que s’executin.

Hitos y objetivos críticos		
Buscar en la tabla		
Localizador 	Denominación 	Tipo 
C11.I03.P01.S231.HTC01	169 - Finalización de todos los proyectos de apoyo a la transformación digital del Ministerio de Política Territorial y Función Pública y de las Administraciones de las Comunidades Autónomas y de los Entes Locales	Hito
C11.I03.P01.S231.OBC01	168 - Adjudicación de proyectos de apoyo a la transformación digital del Ministerio de Política Territorial y Función Pública y de las Administraciones de las Comunidades Autónomas y de los Entes Locales	Objetivo

1.2. ETIQUETATGE VERD I DIGITAL

Cada subprojecte té associat una **etiqueta climàtica, ambiental o digital** (o cap). Aquestes donen un % d'assignació a objectius relacionats a la transició verda o digitalització. Dins a CoFFEE **s'identifica l'etiqueta** (si en té) i aquesta, s'ha d'informar en tots els **instruments jurídics** que es duuguin a terme.



Identificador UE de la medida o submedida	Nombre de la medida o submedida	Importe (mill. €)	Contribución a objetivos climáticos y medioambientales		
			Etiqueta	Coef. clima	Coef. medioambiente
C2.I2	Nuevo programa para promover vivienda a precio asequible que sean energéticamente eficientes (ahorro medio de energía primaria de la menos el 20 % en comparación con los requisitos de un EECN)	1 000	025ter	40 %	40%
C2.I3	Programa de rehabilitación energética de edificios (PREE), en consonancia con los criterios de eficiencia energética, con un ahorro medio de energía primaria de al menos un 30 %	300	025bis	100 %	40%
C2.I4	Rehabilitación energética de edificios con un ahorro medio de energía primaria de al menos un 30 %	1 000	025bis	100 %	40%

1.3. DNSH

DNSH són les sigles de “Do No Significant Harm” o “**No causar un perjudici significatiu al medi ambient**”.

És un principi obligatori establert pel Reglament (UE) 2021/241 del Mecanisme de Recuperació i Resiliència, i implica que cap actuació finançada pel PRTR pot tenir un impacte ambiental negatiu significatiu en cap dels **6 objectius** ambientals definits per la UE. Aquests sis objectius mediambientals són els següents:

- ✓ Mitigació del canvi climàtic
- ✓ Adaptació al canvi climàtic
- ✓ Ús sostenible i protecció dels recursos hídrics i marins
- ✓ Economia circular (prevenció de residus, reciclatge...)
- ✓ Prevenció i control de la contaminació
- ✓ Protecció i recuperació de la biodiversitat i ecosistemes



1.3. DNSH

Totes les actuacions finançades amb fons PRTR estan **subjectes a l'avaluació DNSH**, però especialment si tenen impacte **físic o ambiental** (obres, equipaments, infraestructures...). Per donar compliment a aquest principi cal fer un **anàlisi DNSH ex ante i ex post** a l'execució dels subprojectes, i proposem els següents passos:

Fer un anàlisi DNSH elaborant una **fitxa o informe DNSH** per a cada subprojecte on s'avalua si afecta a algun dels **6 objectius climàtics**. Per fer-ho cal analitzar:

- ✓ Si el projecte té associada alguna etiqueta climàtica o ambiental.
- ✓ Si el component i la inversió en el que s'emmarca la inversió que s'està executant determina que cal un anàlisi exhaustiu en relació al DNSH.
- ✓ Si el reglament de Taxonomia (UE) 2020/852 (articles 9 i 15) recull l'activitat que s'està executant pot considerar-se que té un perjudici nul o insignificant per a cada objectiu climàtic.



1.3. DNSH

- En cas que el risc **d'incomplir amb el principi DNSH** sigui nul o insignificant, es pot remetre una **declaració simple** de compliment del principi DNSH. Sinó s'ha de fer una avaluació tipus substantiu, on s'analitza el compliment per a cada objectiu climàtic.
- En cas de **declaració substantiva**, descriure mesures de prevenció, mitigació o correcció (ex: ús d'energia eficient, gestió de residus, no afectació a zones protegides...).
- Incloure **informes tècnics, memòries ambientals, normativa aplicada, etc.**
- Cal **guardar tots els documents i evidències** a l'expedient davant possibles auditories o controls posteriors.
- En paral·lel, cal **exigir el compliment del DNSH als contractistes** mitjançant declaració responsable i clàusules ambientals.



Financiado por la Unión Europea
NextGenerationEU

Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia

GOBIERNO DE CATALUÑA
DEPARTAMENT D'ENERGIA, CLIMA I TRANSICIÓ VERDA

ANEXO III

Modelo declaración responsable PRTR DNSH (cumplimiento de no perjuicio significativo a objetivos medioambientales)

Declaración responsable del cumplimiento del principio de no perjuicio significativo a los seis objetivos medioambientales (DNSH) en el sentido del artículo 17 del Reglamento (UE) 2020/852

EL DECLARANTE:

Don/Dña	
Con NIF	
Por sí mismo o en representación de la entidad	
Con CIF	
En calidad de	
Datos de contacto (dirección, teléfono, email).	

Declara bajo su responsabilidad:

Que la entidad solicitante a la cual representa, teniendo en cuenta todas las fases del ciclo de vida del proyecto o actividad a desarrollar, tanto durante su implantación como al final de su vida útil, cumplirá con el principio DNSH de "no causar un perjuicio significativo" exigido por el Reglamento (UE) 2021/241, por el que se establece el Mecanismo de Recuperación y Resiliencia.

1.3. DNSH

A nivell d'obres, cal tenir en compte que en tots els casos s'ha d'assegurar el compliment del **criteri tècnic específic** consistent en la **valorització de mínim el 70% dels residus de la construcció**. Segons la Comissió Europea, es considera que una actuació no causa un perjudici significatiu a l'economia circular (**objectiu n.º 4 del DNSH**) si garanteix que almenys el 70 % en pes dels residus generats es valoritzen.

Per assegurar que es compleix aquest requisit, recomanem:

- ✓ Incloure el requisit en el projecte: El projecte d'obra ha de preveure el **compliment del 70 % de valorització** i descriure com s'assolirà.
- ✓ Planificar la gestió de residus: **Elaborar un Estudi de Gestió de Residus** segons el Reial decret 105/2008, amb previsió de quantitats i tipus de valorització.



1.3. DNSH

- ✓ Incorporar-lo als plecs i contractes. **Incloure una clàusula específica** exigint el compliment mínim del 70 % i la seva justificació documental.
- ✓ **Obligar al contractista a justificar aquest compliment:** A través de certificats de gestió, pesatges i factures emeses per gestors autoritzats.
- ✓ **Conservar les evidències:** Guardar la documentació (albarans, informes, certificats de gestió de residus amb els codis LER, de residus perillosos...) a l'expedient per a auditories DNSH.





1.4. MECANISMES ANTIFRAU

Qualsevol entitat que esdevingui executora de fons NGEU (també aquelles que actuïn com entitats instrumentals) tenen l'obligació d'aprovar un **pla de mesures antifrau** en el termini de **90 dies** des de la concessió de finançament en el marc del PRTR.

Altres elements
i mesures
antifrau

Avaluació de riscos de frau i corrupció (matriu de riscos)

Bústia d'alertes

Declaració d'absència de conflicte d'interès (DACI)

Anàlisis ex ante del conflicte d'interès (MINERVA)

Autoavaluacions annexos II i III ordre HFP/1030/2021

1.4.1. AVALUACIÓ DE RISCOS DE FRAU I CORRUPCIÓ (Matriu de riscos)

Les avaluacions de riscos de frau i corrupció són un requisit fonamental derivat de l'Ordre HFP/1030/2021, dins del marc del Pla de Mesures Antifrau, i tenen com objectiu detectar i prevenir situacions de risc abans que es produeixin. És una **anàlisi sistemàtica i documentada** que serveix per:

- ✓ Identificar possibles riscos de frau, corrupció, conflicte d'interès i doble finançament.
- ✓ Valorar la seva probabilitat i impacte.
- ✓ Definir mesures preventives, detectors i correctores per minimitzar-los.
- ✓ Prioritzar accions segons el nivell de risc.

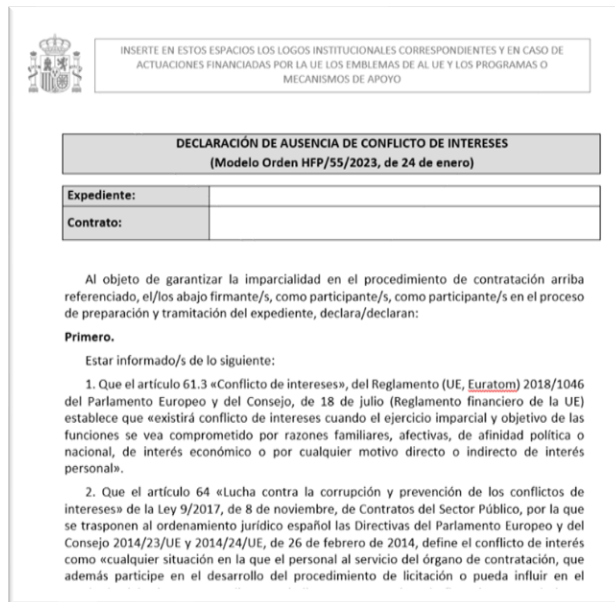


En resum, la bústia facilita la **transparència i reforça l'eficàcia dels plans antifrau** en la correcta utilització dels recursos públics.

1.4.3. LES DACI (DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERÈS)

La **DACI**, l'han de signar totes “les **persones que participin en els procediments de selecció, concessió, adjudicació, contractació o control de les actuacions finançades amb fons PRTR**”. Això inclou:

- ✓ Membres de meses de contractació
- ✓ Tècnics i juristes que informin o valorin ofertes
- ✓ Òrgans de contractació
- ✓ Persones amb responsabilitat en el control intern o econòmic
- ✓ Altres decisors o tramitadors
- ✓ Empreses contractistes, en el moment que presenten les ofertes.



INSERTE EN ESTOS ESPACIOS LOS LOGOS INSTITUCIONALES CORRESPONDIENTES Y EN CASO DE ACTUACIONES FINANCIADAS POR LA UE LOS EMBLEMAS DE AL UE Y LOS PROGRAMAS O MECANISMOS DE APOYO

DECLARACIÓN DE AUSENCIA DE CONFLICTO DE INTERESES
(Modelo Orden HFP/55/2023, de 24 de enero)

Expediente:	
Contrato:	

Al objeto de garantizar la imparcialidad en el procedimiento de contratación arriba referenciado, el/los abajo firmante/s, como participante/s, como participante/s en el proceso de preparación y tramitación del expediente, declara/declaran:

Primero.

Estar informado/s de lo siguiente:

- Que el artículo 61.3 «Conflicto de intereses», del Reglamento (UE, [Euratom](#)) 2018/1046 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 18 de julio (Reglamento financiero de la UE) establece que «existirá conflicto de intereses cuando el ejercicio imparcial y objetivo de las funciones se vea comprometido por razones familiares, afectivas, de afinidad política o nacional, de interés económico o por cualquier motivo directo o indirecto de interés personal».
- Que el artículo 64 «Lucha contra la corrupción y prevención de los conflictos de intereses» de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, por la que 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, define el conflicto de interés como «cualquier situación en la que el personal al servicio del órgano de contratación, que además participe en el desarrollo del procedimiento de licitación o pueda influir en el

1.4.4. L'ORDRE HFP/55/2023

Per aquells instruments jurídics iniciats amb posterioritat al **26 de gener de 2023** se'ls hi aplica el que disposa l'**Ordre HFP/55/2023**. De tot allò que hem explicat fins al moment, l'única variació és el **canvi del contingut** de la DACI (per tant, per tots aquells contractes iniciats a partir d'aquesta data s'han d'utilitzar els nous models).

L'objectiu de l'Ordre HFP/55/2023 és establir un **procés sistemàtic de prevenció, detecció i correcció del risc de conflicte d'interès** en els procediments de contractació i concessió de subvencions del PRTR, mitjançant una eina automatitzada de datamining, gestionada per l'AEAT i que s'anomena **MINERVA**.

Sistema de Análisis de Riesgos de Conflictos de Interés (MINERVA)

Envío de peticiones de análisis

1. Enviar la petición 2. Finalizado

- ✓ DACIs decisors
- ✓ Codi CRO de CoFFEE
- ✓ Dades dels licitadors: NIF, nom i cognoms
- ✓ Dades dels decisors: NIF, nom i cognoms


Agencia Tributaria
sede.agenciatributaria.gob.es
Fecha y hora: 30-07-2025 04:52:30
Página: 1

INFORME DE RIESGO DE CONFLICTOS DE INTERÉS

Resultados del Análisis de Riesgos de Conflictos de Interés realizado por MINERVA para la petición con identificador **ACIVTM25072997457687**

Datos del peticionario

NIF peticionario: [redacted]
Nombre peticionario: [redacted]

Datos de la petición

Identificador de la petición: **ACIVTM25072997457687**
Identificador del Instrumento Jurídico (Operación): **MRR\$K2ohjtsctf5lJBg**
Fecha de la petición: **29-07-2025**
Hora de la petición: **11:46:15**

1.4.4. L'ORDRE HFP/55/2023



- ✓ Per poder realitzar el procediment és imprescindible disposar dels subprojectes a CoFFEE en estat “**revisado**”, ja que s'ha de generar un **codi de referència d'operació (CRO)**, que només es pot obtenir quan crees un contracte dins d'una actuació. Un cop creat aquest CRO s'hi associa a una persona física com a responsable de l'operació, que serà l'encarregada de pujar les dades a la **plataforma Minerva** i extreure l'**informe de risc de conflicte d'interès**.
- ✓ Aquest **informe**, juntament amb les DACI, s'han de pujar a **COFFEE** (només podrà fer-ho el responsable de l'operació (del contracte), a través del mòdul “d'auditoria” des de la pantalla d'inici).
- ✓ La persona nomenada com a **responsable de l'operació** ha de ser la persona titular de l'òrgan de contractació; en cas d'**òrgans col·legiats**, el seu **presidents**; o en tot cas, persona a qui delegui (recomanem fer decret de delegació).

1.4.5. AUTOAVALUACIONS ANNEXOS II I III ORDRE HFP/1030/2021

- ✓ Són **eines obligatòries i clau** dins del sistema de gestió del PRTR per part de les entitats executores.
- ✓ Serveixen per assegurar que s'estan complint els requisits de **control, integritat i gestió** adequada dels fons europeus.
- ✓ És obligatori complimentar-les i conservar-les davant possibles **auditories**, amb una periodificació mínima anual (tot i que es recomana abans d'iniciar qualsevol subprojecte).
- ✓ Objectiu **Annex II**: Valorar fins a quin punt l'entitat executora disposa d'un sistema de gestió intern robust per garantir el correcte ús dels fons PRTR.
- ✓ Objectiu **Annex III**: assegurar que tots els projectes i actuacions finançats pel Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR) compleixen amb els principis transversals i requisits normatius del pla.





1.5. AJUTS D'ESTAT I DOBLE FINANÇAMENT

Cal **verificar** si l'actuació pot suposar ajut públic que afecti la competència i per tant, es consideri **ajut d'estat**, i **evitar el doble finançament** d'una mateixa despesa.

Ajuts d'Estat



Les **ajudes d'Estat** són beneficis econòmics atorgats pels governs a empreses o sectors específics, amb l'objectiu de promoure el desenvolupament econòmic, fomentar la innovació, protegir l'ocupació o corregir fallades del mercat. Aquestes ajudes poden ser en forma de **subvencions, exempcions fiscals, préstecs amb condicions favorables, garanties estatals o inversions públiques**.

Doble finançament



La **doble finançament** en el marc dels fons **Next Generation EU** es refereix a la situació en què una mateixa despesa o projecte rep finançament de més d'una font de fons públics de manera indeguda. És a dir, es produeix quan un beneficiari rep suport financer pel mateix concepte des de diferents programes europeus, nacionals o regionals, sense una justificació adequada o sense respectar les normes d'acumulació d'ajuts.

1.6. IDENTIFICACIÓ DEL PERCEPTOR FINAL DELS FONS

Cal identificar qui rep els fons de forma última (empresa, ciutadà, entitat, etc.)

S'identificarà (contractistes i subcontractistes)

- NIF
- Nom o raó social
- Domicili fiscal
- Declaració d'acceptació de la cessió de dades entre Administracions
- Declaració del compliment dels principis del PRTR
- Acreditació al cens d'empresaris i retenidors de l'AEAT

La informació quedarà registrada a CoFFEE

The screenshot displays the CoFFEE web application interface. At the top, there is a header with the Spanish flag, the text 'GOBIERNO DE ESPAÑA' and 'MINISTERIO DE HACIENDA Y FUNCIÓN PÚBLICA', the CoFFEE logo, and the text 'CoFFEE | Mecanismo de Recuperación y Resiliencia'. Below the header, the section is titled 'Contratistas'. There is a search bar with the placeholder text 'Buscar en la tabla'. To the right of the search bar are three icons: a blue folder icon, a green document icon, and a red document icon. Further right is a button labeled '+ Nuevo contratista/subcontratista'. Below these elements is a table with the following columns: 'NIF', 'Nombre/Razón social', 'Rol', 'Lote', 'Importe sin IVA', 'Importe total', and 'Acciones'. Each column header has a sort icon (two arrows) and a filter icon (a funnel). At the bottom of the table, there is a pagination bar that says 'Mostrando de 0 a 0 de 0 resultados' followed by navigation arrows and a page number '1' in a blue box. To the right of the page number is a dropdown menu showing '10' and a minus sign icon.

1.6.1. SIGNATURA DELS ANNEXOS DELS CONTRACTISTES

Tots els **contractistes o beneficiaris últims dels fons** (empreses adjudicatàries de contractes, entitats receptores de subvencions, persones contractades, etc.) han de signar els següents annexos de l'Ordre HFP1030/2021:

- ✓ DACI
- ✓ Compromís amb el PRTR, amb menció específica al DNSH, doble finançament, visibilitat i traçabilitat.
- ✓ Annex de cessió i tractament de dades per donar autorització als ens executors de comunicar els beneficiaris últims de les ajudes.



Aquesta obligació afecta també a aquells **instruments jurídics contractats abans de tenir la subvenció** i en tot cas, quan es justifiquin els fons cal que aquests annexos estiguin signats.

En licitacions obertes o contractes menors, recomanem incloure aquests annexos dins la documentació obligatòria per a presentació d'ofertes.

1.7. COMUNICACIÓ

Les **accions** a realitzar són:

- ✓ Introduir **logotips i menció al finançament** a tota la documentació administrativa: plecs administratius, plecs tècnics, informe de necessitats, documents d'avaluació d'ofertes, etc. Davant del dubte, posar-ho a tota la documentació relativa a la subvenció.
- ✓ En cas d'obres, **cartell d'obres segons model autoritzat per l'òrgan gestor i placa definitiva**.
- ✓ **Obrir un espai a la web municipal dedicada a l'execució de projectes NGEU** on hi hagi tota la informació relativa als projectes que s'estan executant: imports, objectius, component, etc.

Espacio para creatividad

- Nombre del beneficiario (persona jurídica).
- Nombre del proyecto/operación.
- Plazo (optativo).
- Presupuesto (optativo).

 **Financiado por la Unión Europea**
NextGenerationEU

 **GOBIERNO DE ESPAÑA**
 **MINISTERIO DE TRANSPORTES, MOVILIDAD Y AGENDA URBANA**

 **Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia**

 **LOGO PRIMER NIVEL**  **LOGO SEGUNDO NIVEL**  **LOGO TERCER NIVEL**

Espacio para logotipos de otras entidades y organizaciones colaboradoras.

1.7. COMUNICACIÓ



On s'aplica?

- ✓ Instruments jurídics (convocatòries, licitacions, convenis, etc.)
- ✓ Documents administratius
- ✓ Documents de treball (projectes, estudis, informes, etc.)
- ✓ Accions de comunicació
- ✓ Tant en l'encapçalament com en el seu cos de desenvolupament, el següent text: **“Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència – Finançat per la Unió Europea – Next GenerationEU”**
- ✓ Els logotipis a la portada o capçalera dels respectius documents UE, PRTR, Ministeri, Generalitat de Catalunya, Ajuntament (depenent de la convocatòria)
- ✓ **Mai cap logo serà de mida superior al de la UE**

Eines:

- [Manual d'identitat visual del PRTR](#)
- Manual d'identitat i indicacions específiques de l'ens convocant

2. CoFFEE

CoFFEE (**Control de Fondos Europeos**) és una plataforma estatal, gestionada per la **Intervenció General de l'Administració de l'Estat (IGAE)**, que s'utilitza per:

- ✓ Fer el **seguiment i control** dels fons PRTR
- ✓ **Registrar i justificar** la informació d'execució física i financera
- ✓ **Garantir la traçabilitat, transparència i rendició de comptes** dels projectes finançats amb fons Next GenerationEU.

L'eina **CoFFEE** permet:

- ✓ Identificar **submesures i etiquetes climàtiques** associades a cada subprojecte
- ✓ Identificar **fites i objectius** que apliquen a l'execució dels fons NGEU
- ✓ Justificar els **instruments jurídics** necessaris per la consecució de les diferents fites i objectius.



MOLT IMPORTANT! A CoFFEE no es justifiquen les subvencions, només l'assoliment de fites i objectius a través dels mecanismes de verificació previstos en el marc de cada i fita i objectiu CID.

2.1.TASQUES A REALITZAR A COFFEE

1. Identificar el **responsable del subprojecte** i crear **perfils**.
2. Definir el subprojecte i canviar a estat **Revisado**.
 - ✓ Identificació d'objectius CID i OA
 - ✓ Recursos econòmics
 - ✓ Submesures
 - ✓ Etiquetatge verd i/o digital
3. Definir les **Actuacions**.
4. Definir els **instruments jurídics associats** a les actuacions (contractes, encàrrecs a Mitjans propis, subvencions, altres).
 - ✓ Documentació relacionada (PPT, PCAP, Contracte, URL a la licitació al portal).





2.1.TASQUES A REALITZAR A COFFEE

El que és segur és que a CoFFEE:

- ✓ S'han de donar d'alta **tantes actuacions com submesures contingui el subprojecte**. Generalment cada subprojecte té una única submesura, però per exemple el PIREP o els PSTD tenen més d'una submesura.
- ✓ S'ha de donar d'alta una **única actuació per instrument jurídic, excepte si l'òrgan gestor diu el contrari**. Per exemple, si en el marc d'un subprojecte adjudiquem un contracte d'obres, un de serveis i una contractació de personal, donarem d'alta una actuació tipus “contrato” (amb el contracte d'obres i de serveis) i una tipus “otro” (amb el contracte de personal).

En cas de tenir casuístiques específiques (subcontractació, encàrrecs de gestió, convenis, etc.), s'han de crear subprojectes instrumentals o anellats en funció de la naturalesa del destinatari

IMPORTANT: seguir les guies o indicacions de les entitats gestores de les subvencions (Ministeris, departaments Generalitat, Fundació Biodiversitat, etc...). En cas de no rebre instruccions, seguir el manual CoFFEE (<https://soportesgffee.zendesk.com/hc/es/articles/22874739774609-Manual-de-usuario-CoFFEE-MRR>) i CAU CoFFEE (<https://soportesgffee.zendesk.com/hc/es>)

2.1. ELABORACIÓ D'INFORMES PERIÒDICS

L'Ordre HFP/1030/2021 estableix l'obligació de generar **informes de gestió semestral**s i **informes de previsions trimestral**s a nivell de subprojecte.

Si bé és cert que alguns òrgans gestors han posat a disposició de les entitats executores diferents models i calendaris (en alguns casos els mateixos que determina l'Ordre HFP/1030/2021), en molts casos aquest seguiment no s'ha fet i per tant recau a l'**ens local com entitat executora** la responsabilitat de tenir-los.



4. QUÈ FER PER ESMENAR EXPEDIENTS EN ELS QUE NO S'HA TINGUT EN COMPTE ELS PRINCIPIS TRANSVERSALS?

- ✓ Demanar la **signatura dels annexes** de l'Ordre HFP/1030/2021 a cada **contractista/subcontractista** i fer constar les seves dades al COFFEE.
- ✓ Redactar i, penjar si s'escau al perfil del contractant, un document de “**consideracions/esmenes**” de l'expedient de contractació per donar constància als elements NGEU que no es van tenir en compte: **logos, mencions, FiO, DNSH...**
- ✓ Per compliment de l'Ordre HFP/55/2023:
 - ✓ Fer **signar les DACI als decisors de l'adjudicació** i, junt amb les DACI dels licitadors, sol·licitar **informe Minerva ex-post de cada contracte** i penjar la documentació al mòdul d'auditories, al COFFEE.
 - ✓ Per tal que quedi justificat el perquè no es va realitzar ex-ante la sol·licitud de l'informe, caldria **signar també una acta de conclusions** per part del Comitè Antrifrau.



4. QUÈ FER PER ESMENAR EXPEDIENTS EN ELS QUE NO S'HA TINGUT EN COMPTE ELS PRINCIPIS TRANSVERSALS?



- ✓ Si no s'han fet informes de seguiment **trimestrals i semestrals**:
 - ✓ **Signar una diligència** en relació a la justificació del compliment parcial de les obligacions d'informació establertes per l'Ordre HFP/1030/2021 i compromís de regularització.
 - ✓ **Procedir a fer i signar almenys un informe trimestral i semestral** en el marc de la justificació del subprojecte.
- ✓ **Fer una autoavaluació DNSH** (Do Not Significant Harm) per contracte/subprojecte, segons apliqui i assegurar que es compleix amb la documentació que l'ha d'acompanyar (especialment el Certificat de gestió de residus en casos d'obra).
- ✓ Si no s'han aplicat totes les mesures de **comunicació i publicitat**:
 - ✓ Incloure un **apartat específic a la web municipal** informant dels fons, fotografies del cartell d'obra instal·lat durant l'obra i de la placa definitiva, mencions i logos oficials a la documentació de l'expedient de contractació. Tot seguint instruccions de l'Ordre HFP/1030/2021 i el Manual d'imatge del PRTR.

4. QUÈ FER PER ESMENAR EXPEDIENTS EN ELS QUE NO S'HA TINGUT EN COMPTE ELS PRINCIPIS TRANSVERSALS?

- ✓ Comptar amb un **Pla de mesures Antifrau aprovat i publicat a la web de la corporació**, junt amb l'habilitació d'un canal de denúncies i haver fet formació al personal.
- ✓ Tenir **comptabilitat separada**, i especialment acurada en el cas de concurrència d'ajudes. Si existeix concurrència, declaració de concurrència d'ajudes (segons model subprojecte si existeix o amb el model de l'Ordre HFP/1030/2021), al marge d'acreditar-ho correctament en els documents-models/plataforma pertinent de justificació del subprojecte.
- ✓ Assegurar que al **CoFFEE** hi ha mínim la següent documentació penjada:
 - ✓ Contracte menor: Acord d'adjudicació, Informe de necessitat
 - ✓ Contracte obert: PCAP, PPT, Contracte formalitzat, Acord d'adjudicació
 - ✓ Factures menors: Factura
 - ✓ Despeses corrents: Nòmines / Factures





PRECS I PREGUNTES





**Gràcies per la
vostra assistència**



Identity
protection



**FRAUD
PREVENTION**