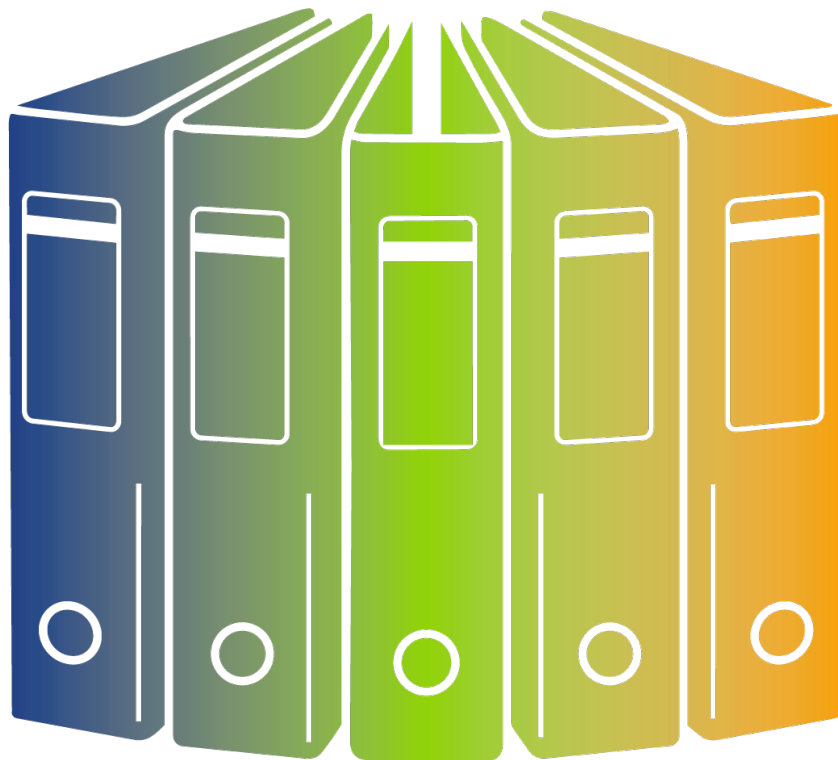

Indicacions per a l'adequació d'expedients finançats amb fons MRR



Pla de recuperació, transformació i resiliència



Abril 2026

[Resum de la llicència](#)

[Llicència completa](#)

Edició

Departament d'Economia i Finances

Generalitat de Catalunya

Carrer del Foc, 57

08038 Barcelona

Redacció

Direcció General de Fons Europeus i Ajuts d'Estat

Departament d'Economia i Finances

Generalitat de Catalunya

economia.gencat.cat

Servei de Suport a la Captació i Gestió de Fons – Next Diba

Coordinació de Cooperació i Assistència Local

Àrea de Presidència

Diputació de Barcelona

diba.cat/next-diba

Nota

Aquest document d'indicacions és un document dinàmic i està subjecte a revisions i actualitzacions periòdiques en funció de les modificacions normatives i de les noves directrius que puguin emetre les autoritats i organismes competents en la gestió, execució i control dels fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència.

Índex

1. Antecedents i objectius	4
2. Afectacions normatives i gestió	5
2.1. Objecte i objectiu.....	5
2.2. Afectació dels principis de gestió en l'expedient.....	5
3. Pas a pas de les diferents gestions que s'han de dur a terme per adequar els expedients a la normativa establerta pel PRTR.....	11
Pas a pas del procediment d'adequació d'instruments jurídics a les obligacions NextGenerationEU	11
4. Annexos.....	17
Annex I: model de memòria d'esmena i adequació	17
Annex II: model nota informativa	23
Annex III: model de comunicació.....	26
Annex IV.1: model de declaració de compromís de compliment dels principis transversals.....	28
Annex IV.2.1: model de declaració d'absència de conflicte d'interès de les persones participants i decisores en el procediment de preparació i tramitació de l'expedient (DACI)	29
Annex IV.2.2: model de declaració d'absència de conflicte d'interès per a l'empresa contractista i/o subcontractista i per al beneficiari de la subvenció (DACI).....	32
Annex IV.3: model de declaració de cessió i tractament de dades	34
Annex IV.4: declaració responsable sobre el compliment del principi DNSH	36

1. Antecedents i objectius

Aquest document constitueix una refosa i actualització de diversos materials elaborats anteriorment relatius a l'adequació dels expedients finançats amb fons provinents del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR) que no compleixen les obligacions de gestió que estableix la normativa¹. En aquest sentit, recull i integra el conjunt d'orientacions prèvies amb la voluntat d'homogeneïtzar criteris i facilitar una aplicació pràctica per part de les entitats executores de subvencions provinents del MRR, i es basa, principalment, en la metodologia desenvolupada per la Diputació de Barcelona al mes de novembre de 2025 i en manuals de diferents ministeris².

Concretament, la proposta que es presenta és resultat del treball conjunt entre la Direcció General de Fons Europeus i Ajuts d'Estat del Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya i el Servei de Suport a la Captació i Gestió de Fons de la Coordinació de Cooperació i Assistència Local de la Diputació de Barcelona.

Aquesta actualització abasta tant l'estructura d'anàlisi dels expedients com els criteris de revisió documental, la traçabilitat, el compliment del principi DNSH, l'etiquetatge verd i digital, i els sistemes de seguiment i control, entre d'altres.

Així mateix, és important assenyalar que el contingut que s'hi recull manté el caràcter de recomanació tècnica, atesa l'absència, en molts casos, de directrius específiques i uniformes per part de les entitats decisores. En conseqüència, aquestes orientacions han d'entendre's com un marc de suport i criteri interpretatiu. En cas que les entitats decisores emetin instruccions o directrius específiques sobre l'adequació d'expedients, aquestes prevaldran i caldrà ajustar-s'hi de manera prioritària.

¹ Ministerio para la Transición Ecológica y el Reto Demográfico. (2021). Manual para la subsanación de expedientes financiados con cargo al Mecanismo de Recuperación y Resiliencia: Cumplimiento de los principios transversales del PRTR en el marco del Plan de transición energética en la AGE (medida C11.I04 del PRTR) (Versió 16/12/2021); "Ministerio de Política Territorial y Memoria Democrática. Dirección General de Cooperación Autonómica y Local. (2025). Consideraciones a tener en cuenta para el cumplimiento de los principios transversales en expedientes financiados con cargo al PRTR (3 de junio de 2025).

² Diputació de Barcelona. Servei de Suport a la Captació i Gestió de Fons - Next Diba (2025). Procediment d'adequació i esmena dels expedients de contractació no adaptats a les obligacions NextGenerationEU.

2. Afectacions normatives i gestió

2.1. Objecte i objectiu

Aquestes indicacions tenen per objecte constituir un document tècnic de caràcter pràctic per a la regularització documental i l'adequació formal dels expedients³ vinculats a subprojectes i actuacions finançades amb fons del MRR, garantint el compliment dels requisits i obligacions associats a la implementació dels principis transversals i específics que regeixen la gestió d'aquests fons.

Aquesta regularització pot derivar tant de la detecció de deficiències que requereixen esmena parcial o total com de la necessitat d'adaptar o convertir instruments jurídics que inicialment no es van concebre com a finançables amb càrrec als fons NGEU, però que finalment han estat imputats al subprojecte.

L'objectiu d'aquest document és garantir l'execució i justificació adequades dels subprojectes i actuacions, així com ajudar les diferents entitats executores i instrumentals a estar preparats davant les possibles auditories futures i, d'aquesta manera, contribuir a l'absorció màxima dels fons MRR.

2.2. Afectació dels principis de gestió en l'expedient

Quan un expedient finançat amb fons MRR presenti deficiències documentals o mancances en la constància formal de les obligacions que deriven de l'aplicació dels principis transversals del Pla de recuperació, transformació i resiliència (PRTR), s'hauran d'adoptar les mesures necessàries per d'adequar-lo a la legalitat o regularitzar-ne el contingut amb les adaptacions corresponents.

En cas de no fer aquesta adequació documental, l'expedient pot quedar afectat per l'aplicació de correccions financeres eventuais previstes per als fons MRR, derivades d'actuacions de control, auditoria o fiscalització que es puguin dur a terme.

Pel que fa a la constància documental, les esmenes o actuacions de regularització s'agruparan en un document únic, en el qual s'indicarà l'adequació realitzada per al compliment de les obligacions que comporta cada principi transversal, degudament motivat i signat per l'òrgan competent, que s'haurà de conservar en l'expedient.

Partint d'aquestes consideracions de caràcter general, a continuació es fa referència a les adaptacions que poden ser necessàries dur a terme per adequar els expedients, segons els requeriments de cada principi del PRTR.

1) Concepte de **fita i objectiu**, criteris de seguiment i acreditació del resultat.

³ Amb la denominació "expedients" s'engloben, a efectes d'aquest document, tant les subvencions, com els convenis, els contractes i els encàrrecs a mitjans propis. En el cas de tractament diferenciat així es farà constar expressament.

L'expedient haurà d'estar vinculat inequívocament al subprojecte/actuació del qual forma part, amb la identificació expressa dels elements següents:

- Component/inversió del PRTR que s'executa.
- Fita i/o objectiu CID al qual contribueix.
- Criteris per al seu seguiment i l'acreditació del compliment del resultat i mecanismes de verificació.

Així mateix, s'haurà de verificar la coherència entre la informació que hi ha a l'expedient, la reportada a la plataforma CoFFEE i la inclosa, com a mínim, a l'informe de gestió de caràcter semestral exigint per l'Ordre HFP/1030/2021. En aquest sentit, l'expedient s'haurà d'incloure a la plataforma CoFFEE, si escau, en l'actuació pertinent i amb el codi únic d'instrument jurídic. A més, s'ha d'assegurar la integritat de tots els camps requerits i la incorporació de la documentació acreditativa pertinent.

2) Etiquetatge verd i digital.

Només en els casos en què sigui d'aplicació, cal que en l'expedient s'indiqui l'etiquetatge verd i/o digital assignat a l'actuació, d'acord amb el component corresponent, així com el percentatge de contribució climàtica i digital.

3) Anàlisi de risc en relació amb possibles impactes negatius significatius en el medi ambient (*do no significant harm*, DNSH), seguiment i verificació de resultat sobre l'avaluació inicial.

És obligatori que les actuacions que s'executin dins del PRTR compleixin el principi de no causar un perjudici significatiu als objectius mediambientals de (1) mitigació del canvi climàtic, (2) adaptació al canvi climàtic, (3) ús 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.

Per donar compliment a aquest principi, caldrà incloure les actuacions previstes de l'expedient objecte d'adequació en l'autoavaluació del principi DNSH *ex ante* (quan sigui possible) i *ex post* del subprojecte, i recollir les evidències necessàries per al compliment del principi.

De la mateixa manera, l'expedient objecte d'adequació s'ha de tenir en compte en l'autoavaluació dels compromisos adquirits en matèria de DNSH pel subprojecte i que se signen un cop a l'any (annex II B.4 i annex III de l'Ordre HFP/1030/2021).

Finalment, en la signatura per part dels beneficiaris i/o contractistes i subcontractistes de la declaració de compromís d'obligacions derivades del PRTR, també s'hi inclou la declaració responsable de respectar els principis d'economia circular i de DNSH (annex IV.C de l'Ordre HFP/1030/2021).

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

Als efectes de la protecció dels interessos financers de la UE, a l'expedient li és d'aplicació el Pla de mesures antifrau aprovat per la pròpia entitat que permet garantir i declarar que els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables en matèria de prevenció, detecció i correcció del frau la corrupció i els conflictes d'interès.

En aquest sentit, per a tota entitat executora de fons MRR és obligatori l'avaluació del risc de frau; la disposició d'un Pla de mesures antifrau (PMA) i la disponibilitat d'un procediment per abordar els conflictes d'interès amb l'anàlisi i comprovació a MINERVA corresponent, si escau.

Així, en l'expedient objecte d'adequació hi haurà de constar:

- La informació relativa a l'aprovació del Pla de mesures antifrau (PMA) i l'existència d'un procediment per abordar el conflicte d'interès.
- Les declaracions d'absència de conflicte d'interès (DACI):
 - Signades pels empleats públics que participin en els procediments de concessió o adjudicació, control i pagament dels fons d'acord amb el model de l'Ordre HFP/1030/2021.
 - Igualment, i de manera especial, cal emplenar i signar el model de DACI de l'Ordre HFP/55/2023, pels titulars dels òrgans de contractació i de concessió de subvencions, pels quals hagin participat en òrgans col·legiats/unipersonals en la valoració de la concessió/adjudicació de subvencions/contractes o altres instruments jurídics. En aquests casos per als procediments iniciats després de l'entrada en vigor de l'Ordre HFP/55/2023 (26/01/2023) i que no hagin realitzat la comprovació corresponent, cal dur a terme l'anàlisi a MINERVA. En aquests sentit, per regularitzar l'expedient caldrà penjar les DACI del model de l'Ordre HFP/55/2023 a l'instrument jurídic de la plataforma CoFFEE (des del mòdul d'auditoria), acompanyades de l'informe resultant de l'anàlisi de conflicte d'interès obtingut a través de la plataforma MINERVA, del qual s'ha de deixar constància en l'expedient.

Així mateix, s'ha de tenir en compte l'expedient objecte d'adequació en l'autoavaluació anual dels compromisos adquirits en matèria de conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció pel subprojecte del qual depèn l'expedient (annex II.B.5 i annex III de l'Ordre HFP/1030/2021).

Existeix el risc que no sigui possible obtenir la signatura de la DACI d'algun empleat públic que hagi participat en l'instrument jurídic (per cessament o altres circumstàncies). En aquests casos, és necessari deixar constància de les mesures preses per a la seva signatura i la justificació de la impossibilitat d'obtenir-la i de la manca de comprovació a la plataforma MINERVA en el seu moment, si escau.

De la mateixa manera, es recomana que l'òrgan responsable (òrgan de contractació, òrgan que concedeix la subvenció o assimilat en altres instruments jurídics):

- Documenti que l'expedient es va tramitar de conformitat amb la normativa vigent.
- Manifesti expressament l'absència de conflicte d'interès, i l'elevi, si escau, per la complexitat, al referent antifrau/Comitè Antifrau per valorar-lo. És molt recomanable incidir en la justificació i motivació suficient que garanteixi que s'ha previngut el conflicte d'interès durant la tramitació del procediment de concessió, control i pagament dels fons.

5) Compatibilitat amb el règim d'**ajuts d'estat**.

Cal garantir que el finançament de l'expedient és compatible amb el règim d'ajuts d'estat i, per això, cal verificar si l'actuació té la consideració d'ajut d'estat en el PRTR i es preveu en l'ordre d'atribució corresponent.

Aquest règim està delimitat pels articles 107 a 109 del TFUE i la normativa de desenvolupament (si no ho és considerat un ajut d'estat, cal justificar per què i si ho és, cal indicar-ne el règim aplicable de regularització i fer les comprovacions necessàries abans i després de l'admissió de la sol·licitud de l'ajut, deixant constància de la consulta a les bases de dades corresponents de subvencions (BDNS, TAIS, etc.), si escau.

S'ha de tenir en compte l'expedient en l'autoavaluació de la compatibilitat amb el règim d'ajuts d'estat del subprojecte (annex II B.6 i l'annex III de l'Ordre HFP/1030/2021).

6) Prevenció del **doblet finançament**.

Cal garantir que l'expedient objecte d'adequació no està finançat per altres fons públics, europeus, nacionals o locals en el sentit dels articles 188 i 191 del Reglament financer. Tal com s'expressa en les orientacions en relació amb la prevenció del doble finançament en l'àmbit del PRTR publicat pel Ministeri d'Hisenda i Funció Pública el 6 de març de 2023, la regla aplicable del MRR seria "un subprojecte, un fons".

En aquest sentit, algunes recomanacions per mantenir una bona traçabilitat de la despesa poden ser les següents:

- Quan sigui possible, vincular les despeses de l'expedient al codi específic del subprojecte en el qual s'emmarca.
- Quan el programari comptable que s'usi no permeti incloure el codi en l'expedient, s'ha d'elaborar un certificat d'intervenció o tresoreria de l'entitat informant que les despeses de l'expedient no han estat finançades per altres fons.
- Fer una verificació de no duplicació de fonts de finançament, deixant constància en l'expedient de la verificació corresponent en consultes a bases de dades de beneficiaris de fons públics i documentar les comprovacions internes.

En el cas de concessions de subvencions, cal tenir en compte que d'acord amb la recomanació recollida en el document "Orientacions en relació amb la prevenció del doble finançament en l'àmbit del Pla de recuperació, transformació i resiliència (2023)"

del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública, se suggereix realitzar la consulta de la BDNS en dos moments clau per prevenir el doble finançament: el moment immediatament anterior a l'acord de concessió i el moment immediatament anterior al reconeixement de l'obligació i la proposta de pagament.

En concret, el document assenyala:

Per això, és convenient –tal com ha posat de manifest la Comissió Europea en reiterades ocasions– que les entitats decisores, entitats executores i entitats instrumentals incorporen als seus sistemes de gestió i control de les ajudes que concedeixen en el marc del PRTR la consulta sistemàtica a la BDNS, essent dos els moments en què aquesta consulta resulta més necessària i, si escau, més efectiva per a la prevenció i detecció del doble finançament: el moment immediatament anterior a l'acord de concessió i el moment immediatament anterior al reconeixement de l'obligació i la proposta de pagament. La Intervenció General de l'Administració de l'Estat (d'ara endavant, IGAE) és l'òrgan responsable de l'administració i custòdia de la BDNS, amb qui s'hauran de posar en contacte les entitats que participen en el PRTR (decisores, executores i instrumentals) per articular-hi l'accés que permet realitzar les consultes esmentades.

S'ha de tenir en compte l'expedient en l'autoavaluació anual de la prevenció del doble finançament del subprojecte (annex II B.6 i annex III de l'Ordre HFP/1030/2021).

7) Identificació del **perceptor final dels fons**.

És obligatori que les entitats executores i instrumentals identifiquin el perceptor final dels ajuts (beneficiaris, contractistes, subcontractistes) amb les dades següents:

- a) NIF
- b) Nom o raó social
- c) Domicili fiscal
- d) Import adjudicat o concedit

Així mateix, els perceptors finals dels fons han de fer el següent:

- En cas d'exercir una activitat econòmica, acreditar 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 ha de reflectir l'activitat efectivament desenvolupada en la data de participació en el procediment.
- Signar la declaració responsable relativa al compromís de compliment dels principis transversals establerts en el PRTR, la qual inclou la declaració de compliment del principi DNSH (annex IV.C de l'Ordre HFP/1030/2021).
- Signar la declaració de cessió i tractament de dades en relació amb l'execució d'actuacions del PRTR (annex IV.B de l'Ordre HFP/1030/2021).

També es recomana la signatura de les declaracions següents:

- La declaració de contractistes i subcontractistes sobre conflictes d'interès (DCOS), segons model establert a l'annex III de les [Recomanacions sobre els compromisos ètics i d'integritat a assumir pels participants en els procediments contractuals del PRTR](#) de la unitat d'assessorament en matèria de conflicte d'interès (UACI).
- La declaració d'integritat i compliment de beneficiaris d'ajuts i subvencions del PRTR (DIBAS), d'acord amb la plantilla recollida a la [Recomanació sobre compromisos a assumir pels beneficiaris d'ajuts i subvencions del PRTR](#) de la UACI.
- Declaració relativa al compliment del principi DNSH.

8) Comunicació

Cal vetllar pel compliment de les obligacions en matèria d'informació, comunicació i publicitat previstes a l'article 34 del Reglament (UE) 2021/241, relatiu al MRR, i a l'article 9 de l'Ordre HFP/1030/2021.

D'altra banda, s'haurà de complir els compromisos en matèria de comunicació que derivin de les instruccions específiques que s'emeten per l'autoritat competent i li traslladi l'òrgan de contractació o l'òrgan que encarrega, així com amb els compromisos en matèria de comunicació, encapçalaments i logos corresponents.

A banda de la publicació d'una nota que reculli el finançament i l'esmena o adaptació de l'expedient a la plataforma de contractació/seu electrònica corresponent en què s'hagi fet públic l'expedient, també caldrà deixar constància de l'ús dels elements següents:

- Senyalització física a les instal·lacions o llocs on es realitza l'actuació (cartells, plaques, adhesius, etc.). En aquest cas, es recomana fer fotografies i guardar-les a l'expedient com un element més de prova.
- Quan escaigui, tenir en compte l'expedient objecte d'adequació en les comunicacions digitals sobre el finançament europeu en el marc del PRTR del subprojecte en les pàgines web, xarxes socials o canals institucionals.
- En tots els casos s'ha d'indicar o comunicar de forma visible als beneficiaris/destinatari dels fons que l'expedient està "finançat per la Unió Europea - NextGenerationEU", tant en la plataforma de contractació/seu electrònica corresponent com en les notificacions d'ofici enviades amb aquesta finalitat. A més, quan sigui possible, el resultat material de l'expedient ha d'incloure l'emblema oficial corresponent.

3. Pas a pas de les diferents gestions que s'han de dur a terme per adequar els expedients a la normativa establerta pel PRTR

Pas a pas del procediment d'adequació d'instruments jurídics a les obligacions NextGenerationEU

Fase 0	Identificació dels expedients que no compleixen amb la normativa NGEU
Objectiu	En aquesta fase inicial, l'objectiu és identificar tots els expedients relatius a instruments jurídics emprats per a l'execució de fons NGEU que no compleixen amb els principis transversals de gestió del PRTR, així com amb la resta de normativa aplicable.
A què s'aplica?	A tots els expedients de contractació, convenis, encàrrecs a mitjà propi i subvencions que es financen a través de fons NGEU.
Responsable	Establir quina és la unitat responsable de coordinar el procediment d'esmena o adequació d'aquesta fase i repartir les tasques entre unitats, si escau.
Fases	Analitzar totes les actuacions executades i finançades amb fons MRR i comprovar si l'execució i tramitació de l'expedient es va adequar a les obligacions en matèria PRTR-NGEU. En quins supòsits haurem d'adequar els expedients? • Per als instruments jurídics formalitzats amb anterioritat a la concessió/adjudicació dels fons. • Per als instruments jurídics celebrats a l'inici de l'execució dels fons MRR, quan les directrius i obligacions no eren clares ni estaven prou treballades. • Per als instruments jurídics que inicialment no es van preveure com a finançament NGEU, però que finalment s'han imputat a una subvenció/contractació d'aquestes característiques.

Fase 1	Conflicte d'interès: signatura de les DACI per part dels participants i decisors a l'expedient
Objectiu	Identificar el personal de l'organització que hagi participat en el procediment de preparació, tramitació i/o decisió d'aquell instrument jurídic i signatura de la declaració d'absència de conflicte d'interès (DACI) que escaigui (DACI de l'Ordre HFP/1030/2021 i DACI Ordre HFP/55/2023). A quines persones se les considera decisores (DACI Ordre HFP/55/2023)? • Per a la contractació oberta: membres de la mesa de contractació i òrgan de contractació. Si existís una baixa temerària, també ha de signar la DACI la persona signatària de l'informe tècnic justificatiu de la baixa. • Per a contractes basats en acord marc: signataris del decret d'adhesió a l'acord marc i signataris del decret d'adjudicació del contracte basat. • Per a la contractació menor: signataris del decret d'adjudicació de la contractació i persona signatària de l'informe tècnic de proposta d'adjudicació. • Per a factures directes: signataris de l'informe de conformitat de pagament. • Per als encàrrecs a mitjà propi: persones que participen en la formalització de l'instrument. • Per a la concessió de subvencions: persones que participen en la valoració i formalització de l'instrument. • Per a la formalització de convenis: persones que participen en la formalització de l'instrument. Important: si es tracta d'un expedient al qual li és d'aplicació l'Ordre HFP/55/2023, i no es va fer la comprovació corresponent a la plataforma MINERVA, s'haurà de passar l'anàlisi de conflicte d'interès a MINERVA de forma <i>ex post</i>. A quines persones se les considera participants o intervinents (DACI Ordre HFP/1030/2021)? • Al personal que hagi participat en la fase de preparació dels instruments jurídics a través de l'elaboració dels plec o bases de l'encàrrec, conveni o convocatòria de subvencions. • Al personal que intervingui en l'elaboració o signatura dels convenis d'acords marc (si difereix dels decisors). • Als responsables dels contractes en la fase d'execució. Existeix el risc que no sigui possible obtenir la signatura de la DACI d'algun empleat públic que hagi participat en l'instrument jurídic (per cessament o altres circumstàncies). És per aquest motiu que recomanem que s'identifiqui tot el personal considerat decisor i participant i s'indiqui el motiu en cas de manca de signatura (jubilació, baixa laboral, defunció, negació de signatura, etc.). Aquest document s'ha d'arxivar al gestor d'expedients com a prova documental.
A què s'aplica?	A tots els instruments jurídics en el marc d'un projecte finançat amb fons MRR, amb independència de la data d'adjudicació o formalització i a tot el personal que hi participa.
Unitat responsable	<i>Establir quina és la unitat responsable de coordinar el procediment d'esmena o adequació d'aquesta fase i repartir les tasques entre unitats, si escau.</i>

Fases	Fase de sol·licitud documentació. Un cop comprovada l'absència de les DACI, la unitat responsable: 1.1) Identifica el personal participant i decisor de l'expedient. 1.2) Envia una comunicació electrònica als participants i/o decisors on adjuntarà la DACI corresponent, i informarà de les dades identificatives dels adjudicataris o beneficiaris i sol·licitarà la signatura de la DACI. Fase de recepció i recull d'anomalies. La unitat responsable recollirà les DACI signades pels participants i decisors i, si escau, les evidències de la comprovació de l'anàlisi a MINERVA, així com una llista amb les persones que no hagin signat les DACI i la motivació corresponent. Fase d'arxiu. La unitat responsable arxivarà les DACI, informes MINERVA i la llista d'anomalies en la signatura de la DACI al gestor d'expedients.
--------------	--

Fase 2	Obligacions i principis transversals: informació de les obligacions derivades del PRTR i NGEU
Objectiu	Informar de les obligacions relatives als principis transversals de gestió MRR. Aquesta informació: 1. Ha d'esmentar-se en el document que dona publicitat i formalitza l'instrument jurídic. 2. S'ha d'informar als adjudicataris/beneficiaris amb caràcter <i>ex post</i>.
A què s'aplica?	Als instruments jurídics i a tots els expedients que en derivin (PCAP, decrets d'adjudicació, formalització o resolució).
Unitat responsable	<i>Establir quina és la unitat responsable de coordinar el procediment d'esmena o d'adequació d'aquesta fase i repartir les tasques entre unitats, si escau.</i>
Fases	Per a la contractació oberta, contractes basats en acord marc, convenis, encàrrecs a mitjà propi i concessió de subvencions: En cas que la informació relativa a les obligacions derivades del PRTR i NGEU no aparegui en els documents de formalització de l'instrument jurídic, cal publicar –quan sigui possible– una nota informativa a la plataforma de contractació o seu electrònica per donar-li publicitat. Les dades que s'han d'incloure són les següents: a) Número i nom del component i inversió del PRTR. b) Fita i objectiu CID i mecanisme de verificació. c) Contribució etiquetat verd i/o digital. d) Realització de l'anàlisi de risc en relació amb possibles impactes negatius significatius al medi ambient (<i>do no significant harm</i>, DNSH), seguiment i verificació de resultat sobre l'avaluació inicial. e) Obligació de DACI (intervinents, decisors i perceptors finals), i aplicació de l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, si escau. f) Compatibilitat del règim d'ajuts d'estat i doble finançament. g) Comunicació: compliment amb la identitat visual del PRTR (inclusió de capçalera de logotips a la nota informativa). Per a la contractació menor i factures directes, entre d'altres: Quan no sigui possible la publicació de la nota, s'enviarà una comunicació electrònica a l'adjudicatari o beneficiari (vegeu la fase 3 del procediment).

Fase 3	Perceptors finals: obtenció de dades dels perceptors finals dels fons i signatura de la declaracions PRTR obligatòries
Objectiu	Identificar els contractistes, subcontractistes i beneficiaris de cada instrument jurídic per donar compliment al principi d'identificació del perceptor final dels fons MRR, així com obtenir tota la documentació obligatòria del PRTR signada.
A què s'aplica?	Als contractistes, subcontractistes, beneficiaris, ens conveniats, ens destinatari de l'encàrrec a mitjà propi de l'expedient.
Unitat responsable	Establir quina és la unitat responsable de coordinar el procediment d'esmena o d'adequació d'aquesta fase i repartir les tasques entre unitats, si escau.
Fases	1. Fase de comprovació de dades. La unitat responsable ha de comprovar si compta amb les següents dades sobre els perceptors finals de cadascun dels instruments jurídics: a) Raó social b) NIF c) Domicili fiscal d) Import percebut (sense IVA) e) Import percebut (IVA inclòs) f) En cas d'exercir una activitat econòmica: acreditació inscripció al cens d'empresaris, professionals i retenidores de la Agència Estatal d'Administració Tributària. 2. Fase d'enviament comunicació electrònica de sol·licitud de dades i declaracions. En el cas de contractes oberts/contractes basats/ convenis/encàrrecs a mitjà propi/subvencions: la unitat responsable es posarà en contacte amb el perceptor final i a través d'una comunicació electrònica, en què explicarà el motiu del requeriment i sol·licitarà la signatura de les declaracions responsables per adequar l'expedient (en virtut de la nota informativa publicada a la plataforma de contractació/seu electrònica), així com la resta de dades informatives que escaiguin: a) Sol·licitud de les dades que li manquin en relació amb els perceptors finals dels fons, si escau (punt 1). b) Sol·licitud de la informació relativa a l'existència de subcontractació en cas de manca d'informació. c) Sol·licitud de l'emplenament i signatura per part dels contractistes/subcontractistes/beneficiaris de les següents declaracions responsables que s'adjuntaran a la comunicació: ▪ Declaració de compliment amb les obligacions PRTR (annex IV.C de l'Ordre HFP/1030/2021). ▪ Declaració cessió de dades. També es recomana que se signin els documents:

Fase	▪ Declaració de contractistes i subcontractistes sobre conflictes d'interès (DCOS), la declaració d'integritat i compliment de beneficiaris d'ajuts i subvencions del PRTR (DIBAS) o la declaració d'absència de conflicte d'interès (DACI). ▪ Declaració específica del principi DNSH. En el cas de contractes menors i factures directes: la unitat responsable es posarà en contacte amb els adjudicataris/beneficiaris del contracte a través d'una comunicació electrònica per informar de les obligacions PRTR-NGEU de l'instrument jurídic i sol·licitar la documentació i informació que falti. En concret, haurà de: a) Informar que l'expedient i els resultats obtinguts fruit d'aquesta “estan finançats en el marc del Pla de recuperació, transformació i resiliència a través dels fons NextGenerationEU” i que, per tant, és necessària l'esmena amb caràcter <i>ex post</i> de certs aspectes per donar compliment als principis transversals de gestió recollits a la normativa d'aplicació dels fons MRR. b) Informar del número i nom del component i Inversió del PRTR, fita i objectiu CID, mecanisme de verificació i contribució a l'etiquetat verd i/o digital. c) Sol·licitar les dades que faltin en relació amb els perceptors finals dels fons (punt 1). d) Sol·licitar les evidències necessàries per donar compliment al principi DNSH, si escau. e) Sol·licitar la informació relativa a la subcontractació, en cas de manca d'informació. f) Sol·licitar l'emplenament i signatura per part dels contractistes/subcontractistes/beneficiaris de les següents declaracions responsables que s'adjuntaran a la comunicació: ▪ Declaració de compliment amb les obligacions PRTR (annex IV.C de l'Ordre HFP/1030/2021). ▪ Declaració cessió de dades. També es recomana la signatura dels documents: ▪ Declaració de contractistes i subcontractistes sobre conflictes d'interès (DCOS), la declaració d'integritat i compliment de beneficiaris d'ajuts i subvencions del PRTR (DIBAS) o la declaració d'absència de conflicte d'interès (DACI). ▪ Declaració específica del compliment del principi DNSH. 3. Fase de verificació de l'esmena o adequació. Tant les comunicacions electròniques com la documentació que es rebi per part del perceptor final (contractista/ beneficiari), s'inclouran a l'expedient com a prova d'esmena o d'adequació.
------	---

Fase 4	Memòria justificativa: elaboració i signatura de la memòria justificativa per l'esmena i adequació de l'instrument jurídic
Objectiu	Elaborar un document que reculli i justifiqui que s'ha adaptat l'instrument a través de les adequacions pertinents detallades en les fases anteriors per donar compliment a la normativa NGEU.
A què s'aplica?	A tots els expedients derivats dels instruments jurídics que formen part del subprojecte i que s'han adequat en les fases 1, 2 i 3.
Responsable	<i>Establir quina és la unitat responsable de coordinar el procediment d'esmena o d'adequació d'aquesta fase i repartir les tasques entre unitats, si escau.</i>
Fases	1. Elaboració d'una memòria justificativa del procediment d'adequació de l'instrument jurídic. 2. Signatura de l'informe per part de la unitat responsable. 3. Arxiu de l'informe al gestor d'expedients.

L'annex I facilita un model de Memòria d'esmena i adequació, que acredita documentalment el compliment dels principis transversals i que cal conservar en l'expedient afectat per l'adequació.

L'annex II d'aquest document correspon a un model de Nota informativa, per publicar al mitjà pel qual s'hagi fet públic l'instrument.

L'annex III d'aquest document correspon a un model de Comunicació a contractistes, subcontractistes i beneficiaris, que cal facilitar-los i conservar en l'expedient.

L'annex IV facilita els models de declaracions responsables de compromís d'obligacions derivades del PRTR, d'absència de conflicte d'interès i cessió i tractament de dades.

4. Annexos

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 XXXXXXXXX €.

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 **XXXXXXX**.
- 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 **XXXXXXX** 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.
- (**Seleccionar 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 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/beneficiaris 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.

Annex II: model nota informativa



Logotips
addicionals

Nota informativa sobre el finançament amb fons NextGenerationEU de l'instrument jurídic

Número d'expedient:

Instrument jurídic: Contractació/Conveni/Subvenció/Encàrrec a mitjà propi
XXXXXXXXXXXX, finançat per la Unió Europea – NextGenerationEU

Procediment (si escau):

Data d'adjudicació/aprovació:

Convocatòria de subvencions NGEU PRTR:

El dia XX/XX/XXXX (pel Decret número XXX) s'aprova la subvenció XXXXXXXXXXXX, finançada per la Unió Europea – NextGenerationEU (núm. exp. XXXXXXXX).

La Gerència/Responsable/Departament/Junta de Govern ha acordat que aquest instrument jurídic s'integri com una actuació dins del subprojecte XXXXXXXXXXXX i, per tant, que es financi amb fons NextGenerationEU.

Qualsevol entitat executora/instrumental de fons NextGenerationEU, i les actuacions que en derivin, estan subjectes a un conjunt de requeriments i obligacions, sintetitzats en els principis de gestió següents:

1. Fites i objectius, així com els criteris per al seguiment i l'acreditació del resultat.
2. Etiquetat verd i digital.
3. 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.
4. Reforç de mecanismes per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès.
5. Compatibilitat del règim d'ajuts de l'estat i prevenció del doble finançament.
6. Identificació del percepció final dels fons. En cas dels expedients de contractació s'identifiquen els contractistes i subcontractistes.
7. Comunicació

La normativa reguladora de referència és la següent:

- 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.
- L'Ordre HFP/1031/2021, de 29 de setembre, per la qual s'estableix el procediment i format de la informació a proporcionar per les entitats del sector públic estatal, autonòmic i local per al seguiment del compliment de les fites i objectius i de l'execució pressupostària i comptable de les mesures i dels components del Pla de recuperació, transformació i resiliència.
- 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.

En relació amb els principis transversals de gestió, s'informa que:

1. L'instrument jurídic s'aprova amb l'objectiu d'executar la component **XX nom de la component** a partir de la qual deriva el subprojecte **XXXXXXXXXXXXX**, finançat per la Unió Europea amb fons NextGenerationEU.

Li és d'aplicació l'objectiu número **XXX** del CID **nom de l'objectiu CID** amb termini d'assoliment al **XX trimestre de 202x** i li són d'aplicació els mecanismes de verificació següents:

Descripció dels mecanismes de verificació (els que us indiqui l'òrgan convocant, la plataforma CoFFEE o s'estableixin al següent [document](#)).

2. Escollir una de les dues opcions següents:

- **Li és d'aplicació** la contribució **X** a l'etiquetat verd i la contribució **X** a l'etiquetat digital.
 - **No li és d'aplicació** cap contribució a l'etiquetat verd o digital.
3. Li és d'aplicació l'anàlisi de risc en relació amb els possibles impactes negatius significatius al medi ambient (*do no significant harm*, DNSH) i, si escau, se sol·licitaran les evidències necessàries per donar compliment al principi DNSH i a les matrius *ex ante* i *ex post* del subprojecte.
 4. Li és d'aplicació la signatura de les DACI per part de les persones decisores i participants dels expedients i **li és/ No li és** d'aplicació l'anàlisi *ex ante* de risc de conflicte d'interès previst a l'Ordre HFP/55/2024, de 24 de gener **i, si procedeix,** **l'entitat es compromet a iniciar el procediment d'anàlisi a través de la plataforma de l'AEAT MINERVA tan aviat com sigui possible.**
 5. Li és d'aplicació la comprovació en relació amb el règim d'ajuts d'estat i l'absència de doble finançament de les despeses.
 6. S'identificaran els perceptors finals dels fons i aquests s'informaran pels canals que l'òrgan convocant estableixi.

7. Es duran a terme les accions que escaiguin per donar compliment a les obligacions de comunicació.

Per tot el que s'ha exposat i atesa la impossibilitat per part de la Gerència/Responsable/Departament/Junta de Govern de l'ens XXXXXXXX de donar compliment a les obligacions i requeriments de gestió dels fons NextGenerationEU en el moment de la tramitació i formalització de l'instrument jurídic, s'informa que l'ens executor/instrumental XXXXXXXX esmenarà aquest expedient a través dels procediments que s'estimin oportuns en cada cas per adequar-lo a la normativa que li és d'aplicació.

XXXXXXXXXX, XXX de XXXXXXXX de 202X

Annex III: model de comunicació



Logotips
addicionals

Comunicació a beneficiaris/contractistes i subcontractistes de l'adaptació o esmena d'un expedient al PRTR

Benvolguts/udes,

Aquesta comunicació s'envia en relació amb l'expedient núm. XXXXXX, corresponent a l'instrument jurídic de XXXXXXXXXX pel qual XXXXXXXX (nom de la persona beneficiària/empresa adjudicatària/ens conveniat/ens destinatari de l'encàrrec a mitjà propi) va ser adjudicatari/beneficiari/ens executor.

Per donar compliment a les obligacions i requeriments de gestió que impliquen l'execució del Pla de recuperació, transformació i resiliència i els fons NextGenerationEU, previstos a la seva normativa reguladora, des de l'ens executor XXXXXXXX s'estan prenent les mesures necessàries per esmenar amb caràcter *ex post* les deficiències trobades a l'expedient de contractació núm. XXXXXXXX.

Per tant, d'acord amb la nota informativa (enllaç) publicada a la plataforma de contractació/seu electrònica en data XX/XX/XXX s'informa que aquest instrument jurídic, així com l'objecte i resultats, "estan finançats en el marc del Pla de recuperació, transformació i resiliència a través dels fons NextGenerationEU" en el marc de la convocatòria XX i el subprojecte XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX que en deriva. En aquest sentit, el subprojecte pertany a la component XX, inversió X i li és d'aplicació l'objectiu número XX del CID XXXXXXXX(nom) amb termini d'assoliment al XX trimestre de 202X, li és d'aplicació la contribució X a l'etiquetat verd i digital/no li és d'aplicació cap contribució a l'etiquetat verd o digital i li són d'aplicació els mecanismes de verificació següents:

"Mecanismes de verificació" (els que us indiqui l'òrgan convocant, la plataforma CoFFEE o s'estableixin al següent document).

En relació amb els principis transversals de gestió previstos a l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, us requerim que retorneu signades les declaracions responsables que s'annexen:

- Signatura de la declaració d'absència de conflicte d'interès (DACI). (Annex I)
- Signatura de la declaració de compromís d'obligacions derivades del Pla de recuperació, transformació i resiliència. (Annex II)

- Signatura de la declaració de cessió i tractament de dades en relació amb l'execució d'actuacions del Pla de recuperació, transformació i resiliència (PRTR). (Annex III)
- Signatura de la declaració compliment amb el principi DNSH (Annex IV).
- En cas d'exercir una activitat econòmica: acreditació de la inscripció al cens d'empresaris, professionals i retenidores de la Agència Estatal d'Administració Tributària o al cens equivalent de l'Administració Tributària Foral, que ha de reflectir l'activitat econòmica desenvolupada efectivament a la data de sol·licitud de l'ajut.

Amb aquesta comunicació, s'informa l'adjudicatari/beneficiari/ens executor que, en cas d'haver subcontractat part de l'objecte de l'expedient, ha d'informar de les següents dades relatives a l'empresa subcontractada, així com remetre'ns les declaracions responsables i documentació indicada a l'apartat anterior, signades per a la persona responsable:

- Raó social
- NIF
- Domicili fiscal
- Import percebut (sense IVA)
- Import percebut (IVA incl.)
- En cas d'exercir una activitat econòmica: acreditació de la inscripció al cens d'empresaris, professionals i retenidores de la Agència Estatal d'Administració Tributària o al cens equivalent de l'Administració Tributària Foral, que ha de reflectir l'activitat econòmica desenvolupada efectivament a la data de sol·licitud de l'ajut.

El termini per lliurar la documentació i informació sol·licitada serà de **xx dies naturals des de la recepció d'aquesta comunicació**, l'enviament s'ha de realitzar via **XXXXXXX**.

La informació relativa a les obligacions i requeriments NextGenerationEU que s'aportin, quedarà acreditada i arxivada a l'expedient electrònic corresponent.

Ben cordialment,

Annex IV.1: model de declaració de compromís de compliment dels principis transversals



Logotips
addicionals

Declaració de compromís de d'obligacions derivades del pla de recuperació, transformació i resiliència (PRTR)

Núm. expedient:

Instrument jurídic: Contractació/Conveni/Subvenció/Encàrrec a mitjà propi XXXXXXXXXX, finançat per la Unió Europea – NextGenerationEU

Nom del subprojecte:

[Nom i cognoms], amb DNI [núm. DNI], en representació de [nom entitat], amb NIF [núm. NIF] i domicili discal a [domicili fiscal], amb la condició d'òrgan responsable / òrgan gestor / beneficiari/ària d'ajuts finançats amb recursos provinents del PRTR / que participa com a contractista/ens destinatari de l'encàrrec/subcontractista, en el desenvolupament de les actuacions necessàries per a la consecució dels objectius definits en el component [número i nom de component], manifesto el compromís de la persona/entitat a la qual represento amb els estàndards més exigents en relació amb el compliment de les normes jurídiques, ètiques i morals; que s'adoptaran les mesures necessàries per preveure i detectar el frau, la corrupció i els conflictes d'interès, i que es comunicaran els incompliments observats, si n'hi ha, a les autoritats procedents.

Adicionalment, atès contingut del PRTR, manifesto el compromís de respectar els principis d'economia circular, etiquetatge verd i digital i evitar impactes negatius significatius al medi ambient (do no significant harm –DNSH) en l'execució de les actuacions dutes a terme en el marc del Pla, i manifesto que no s'incorre en doble finançament i que, en cas d'haver-n'hi, no em consta risc d'incompatibilitat amb el règim d'ajuts d'estat.

Signat electrònicament a [localitat de l'òrgan] per [càrrec].

Annex IV.2.1: model de declaració d'absència de conflicte d'interès de les persones participants i decisores en el procediment de preparació i tramitació de l'expedient (DACI)



Logotips
addicionals

Declaració d'absència de conflicte d'interès de les persones participants i decisores en el procediment de preparació i tramitació de l'expedient (DACI)

Núm. expedient:

Instrument jurídic: Contractació/Conveni/Subvenció/Encàrrec a mitjà propi
XXXXXXXXXXXXX, finançat per la Unió Europea – NextGenerationEU

Nom del subprojecte:

Amb l'objecte de garantir la imparcialitat en el procediment de contractació/subvenció indicat, la persona signatària, com a participant en el procés de preparació i tramitació de l'expedient, declara:

Primer. Que coneix la informació següent.

1. L'article 61.3, conflicte d'interessos, del Reglament (UE, Euratom) 2024/2509 del Parlament Europeu i del Consell, de 23 de setembre (Reglament financer de la UE) estableix que "existirà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interès personal".
2. L'article 64, lluita contra la corrupció i prevenció dels conflictes d'interessos, de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer, defineix el conflicte d'interessos com "qualsevol situació en la qual el personal al servei de l'òrgan de contractació que a més participi en el desenvolupament del procediment de licitació o pugui influir en el resultat d'aquest tingui directament o indirectament un interès financer, econòmic o personal que pugui semblar que compromet la seva imparcialitat i independència en el context del procediment de licitació".
3. L'apartat 3 de la disposició addicional cent dotzena de la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per al 2023, estableix que "l'anàlisi sistemàtica i automatitzada del risc de conflicte d'interès resulta aplicable als empleats públics i a la resta de personal al servei d'entitats decisores, executores i instrumentals que participen, de forma individual o mitjançant la seva pertinença a òrgans col·legiats, en els procediments descrits d'adjudicació de contractes o de concessió de subvencions".

4. L'apartat 4 de la disposició addicional cent dotzena, citada, estableix:

A través de l'eina informàtica s'analitzaran les possibles relacions familiars o vinculacions societàries, directes o indirectes, en les quals es pugui donar un interès personal o econòmic susceptible de provocar un conflicte d'interès, entre les persones a les quals es refereix l'apartat anterior i els participants en cada procediment.

Per a la identificació de les relacions o vinculacions l'eina contindrà, entre altres, les dades de titularitat real de les persones jurídiques a les quals es refereix l'article 22.2.d.iii) del Reglament (UE) 241/2021, de 12 de febrer, que consten en les bases de dades de l'Agència Estatal de l'Administració Tributària i les obtingudes a través dels convenis subscrits amb els col·legis de notaris i registradors.

5. L'article 23, abstenció, de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic, estableix que s'han d'abstenir d'intervenir en el procediment "les autoritats i el personal al servei de les administracions en què es donin algunes de les circumstàncies assenyalades a l'apartat següent", que són aquestes:

a) Tenir interès personal en l'afer de què es tracti o en un altre en la resolució del qual pugui influir la d'aquell; ser administrador d'una societat o entitat interessada, o tenir una qüestió litigiosa pendent amb algun interessat.

b) Tenir un vincle matrimonial o situació de fet assimilable i un parentiu de consanguinitat dins del quart grau o d'afinitat dins del segon amb qualsevol dels interessats, amb els administradors d'entitats o les societats interessades i també amb els assessors, representants legals o mandatari que intervinguin en el procediment, així com compartir despatx professional o estar associat amb aquests per a l'assessorament, la representació o el mandat.

c) Tenir amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones esmentades a l'apartat anterior.

d) Haver intervingut com a pèrit o com a testimoni en el procediment de què es tracti.

e) Tenir relació de servei amb una persona natural o jurídica interessada directament en l'afer, o haver-li prestat en els dos últims anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc.

Segon. Que, en el moment de la signatura d'aquesta declaració, i en vista de la informació que té en el seu poder, no es troba en cap situació que pugui qualificar-se de conflicte d'interès, en els termes previstos a l'apartat quart de la disposició addicional cent dotzena, que pugui afectar el procediment de licitació/concessió de subvencions, ni en els termes previstos a l'article 63.1 del Reglament financer de la UE, i que no es troba en cap causa d'abstenció de l'article 23.2 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic.

Tercer. Que es compromet a posar en coneixement de l'òrgan de contractació o comissió d'avaluació, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interès que pugui conèixer i que pugui produir-se en qualsevol moment del procediment en curs.

Quart. Que té coneixement que si es demostra que una declaració d'absència de conflicte d'interès és falsa, aquest fet comportarà les conseqüències disciplinàries, administratives o judicials que estableixi la normativa aplicable.

[Signatura electrònica, nom complet i DNI]

Annex IV.2.2: model de declaració d'absència de conflicte d'interès per a l'empresa contractista i/o subcontractista i per al beneficiari de la subvenció (DACI)



Logotips
addicionals

Model de declaració d'absència de conflicte d'interès per a l'empresa contractista i/o subcontractista i per al beneficiari de la subvenció (DACI)

Núm. expedient:

Instrument jurídic: Contractació/Conveni/Subvenció/Encàrrec a mitjà propi
XXXXXXXXXXXXX, finançat per la Unió Europea – NextGenerationEU

Nom del subprojecte:

[Nom i cognoms], amb DNI [núm. DNI], en nom propi / com a [condició en què declara] de [nom entitat], amb NIF [NIF entitat], amb el poder suficient que consta acreditat en el procediment de contractació/subvenció indicat,

DECLARO:

Primer. Que conec plenament els plecs que regeixen el contracte / les bases i la convocatòria que regeixen l'expedient indicat, així com la normativa que li és aplicable, i que tinc coneixement que l'article 61.3, "Conflicte d'interessos", del Reglament (UE, Euratom) 2024/2509 del Parlament Europeu i del Consell, de 23 de setembre (Reglament financer de la UE) estableix que hi ha conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interès personal.

Segon. Que conec l'article 64, "Lluita contra la corrupció i la prevenció dels conflictes d'interessos", de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, que defineix el conflicte d'interessos com "qualsevol situació en què el personal al servei de l'òrgan de contractació que a més participi en el desenvolupament del procediment de licitació o pugui influir en el seu resultat, tingui directament o indirectament un interès financer, econòmic o personal que pugui semblar que compromet la seva imparcialitat i independència en el context del procediment de licitació".

Tercer. Que ni la meva persona ni, si és el cas, la persona jurídica a la qual represento es troba en cap situació que pugui comprometre el compliment de les obligacions exigibles per la participació en el procediment de contractació o l'atorgament de la subvenció, ni que pugui comprometre el compliment d'aquestes obligacions en cas de resultar adjudicatària/beneficiària de l'expedient.

Quart. Que ni la meva persona ni, si és el cas, la persona jurídica a la qual represento es troba en una situació de conflicte d'interès, d'acord amb la definició de l'article 61 del Reglament Financer de la UE que pugui dificultar o comprometre de cap manera el compliment de les obligacions esmentades a l'apartat anterior.

Cinquè. Que els administradors, els representants i la resta de persones amb capacitat de presa de decisions o control sobre [persona jurídica] no es troben en la situació de conflicte definida a l'apartat quart.

Sisè. Que em comprometo a posar en coneixement de l'òrgan de contractació / l'òrgan convocant de l'expedient, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interès que comprometi o pugui comprometre el compliment de les obligacions esmentades.

Setè. Que he subministrat informació exacta, veraç i completa en el marc d'aquest expedient, i que tinc coneixement que la falsedat de la present declaració i la informació subministrada comporta les conseqüències contractuals, administratives o judicials que estableixi la normativa aplicable i la documentació contractual / reguladora de la subvenció.

[Signatura]

Annex IV.3: model de declaració de cessió i tractament de dades

Logotips
addicionals

Declaració de cessió i tractament de dades en relació amb l'execució d'actuacions del pla de recuperació, transformació i resiliència (PRTR), pels contractistes i subcontractistes

Núm. expedient:

Instrument jurídic: Contractació/Conveni/Subvenció/Encàrrec a mitjà propi
XXXXXXXXXXXXX, finançat per la Unió Europea – NextGenerationEU

Nom del subprojecte:

[Nom i cognoms], amb DNI [núm. DNI], en representació de [nom entitat], amb NIF [núm. NIF] i domicili discal a [domicili fiscal], beneficiari/ària d'ajuts finançats amb recursos provinents del PRTR/que participa com a contractista / subcontractista/beneficiari/ens conveniat/executor de l'encàrrec a mitjà propi en el desenvolupament de les actuacions necessàries per a la consecució dels objectius definits en el component [número i nom de component], declaro que conec la normativa que és aplicable, en particular els apartats següents de l'article 22, del 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:

1. La lletra d de l'apartat 2:

Recaptar, a l'efecte d'auditoria i control de l'ús de fons en relació amb les mesures destinades a l'execució de reformes i projectes d'inversió en el marc del Pla de recuperació i resiliència, en un format electrònic que permeti realitzar cerques i en una base de dades única, les categories harmonitzades de dades següents:

- I. El nom del perceptor final dels fons;
- II. el nom del contractista i del subcontractista, quan el perceptor final dels fons sigui un poder adjudicador de conformitat amb el dret de la Unió o nacional en matèria de contractació pública;
- III. els noms, cognoms i dates de naixement dels titulars reals del perceptor dels fons o del contractista, segons l'article 3, punt 6, de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlament Europeu i del Consell (26),
- IV. una llista de mesures per a l'execució de reformes i projectes d'inversió en el marc del Pla de recuperació i resiliència, juntament amb l'import total del finançament públic d'aquestes mesures i que indiqui la quantia dels fons desemborsats en el marc del Mecanisme i d'altres fons de la Unió.

2. L'apartat 3:

Les dades personals esmentades en l'apartat 2, lletra d, d'aquest article només seran tractades pels estats membres i per la Comissió. Ho faran als efectes de la corresponent auditoria de l'aprovació de la gestió pressupostària i dels procediments de control relacionats amb la utilització dels fons, amb l'aplicació dels acords a què es refereixen els articles 15, apartat 2, i 23, apartat 1, i durant la durada de l'auditoria. En el marc del procediment d'aprovació de la gestió de la Comissió, de conformitat amb l'article 319 del TFUE, el Mecanisme estarà subjecte a la presentació d'informes en el marc de la informació financera i de rendició de comptes integrada a què es refereix l'article 247 del Reglament financer i, en particular, per separat, en l'informe anual de gestió i rendiment.

D'acord amb el marc jurídic exposat, manifesto que s'accedeix a la cessió i tractament de les dades amb les finalitats expressament detallades en els articles esmentats.

Signat electrònicament a [localitat de l'òrgan] per [càrrec].

Annex IV.4: declaració responsable sobre el compliment del principi DNSH



Logotips
addicionals

Declaració responsable sobre el compliment del principi de no perjudici significatiu als sis objectius mediambientals (DNSH) en el sentit de l'article 17 del reglament (UE) 2020/852

Núm. expedient:

Instrument jurídic: Contractació/Conveni/Subvenció/Encàrrec a mitjà propi
XXXXXXXXXXXXX, finançat per la Unió Europea – NextGenerationEU

Nom del subprojecte:

[Nom i cognoms], amb DNI [núm. DNI], en representació de [nom entitat], amb NIF [núm. NIF], en qualitat de [càrrec], com a participant en el procediment d'adjudicació del contracte indicat, sota la meua responsabilitat declaro:

Que l'entitat sol·licitant a la qual represento, tenint el compte totes les fases del cicle de vida del projecte o activitat que s'ha de desenvolupar, tant durant la implantació com al final de la seva vida útil, complirà amb el principi de no ocasionar un perjudici significatiu al medi ambient (DNSH), exigit pel Reglament (UE) 2021/241, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència, de manera que:

a) L'entitat sol·licitant no causa un perjudici significatiu als sis objectius mediambientals de l'article 17 del Reglament (UE) 2020/852, que s'enumeren a continuació.

- Mitigació del canvi climàtic. Es considera que una activitat causa perjudici significatiu a la mitigació del canvi climàtic si produeix emissions considerables de gasos d'efecte hivernacle.
- Adaptació al canvi climàtic. Es considera que una activitat causa un perjudici significatiu a l'adaptació al canvi climàtic si provoca un augment dels efectes adversos a les condicions climàtiques actuals i de les previstes en el futur, sobre si mateixa o sobre les persones, la naturalesa o els actius.
- Ús sostenible i protecció dels recursos híbrids i marins. Es considera que una activitat causa un perjudici significatiu a la utilització i protecció sostenibles dels recursos híbrids i marins si va en detriment del bon estat o del bon potencial ecològic de les masses d'aigua, incloses les superficials i subterrànies, i del bon estat ecològic de les aigües marines.
- Economia circular, inclosos la prevenció i el reciclatge de residus. Es considera que una activitat causa un perjudici significatiu a l'economia circular, inclosos la prevenció i el reciclatge de residus, si genera ineficiències importants en l'ús de materials o en l'ús directe o indirecte de recursos naturals; si dona lloc a un

- augment significatiu de la generació de residus o del tractament mecànic o biològic, la incineració, el dipòsit o l'abocament de residus, o si l'eliminació de residus a llarg termini pot causar un perjudici significatiu i a llarg termini al medi ambient.
- Prevenció i control de la contaminació a l'atmosfera, a l'aigua o al sòl. Es considera que una activitat causa un perjudici significatiu a la prevenció i el control de la contaminació quan es produeix un augment significatiu de les emissions de contaminants a l'atmosfera, l'aigua o el sòl.
- Protecció i restauració de la biodiversitat i els ecosistemes. Es considera que una activitat causa un perjudici significatiu a la protecció i restauració de la biodiversitat i els ecosistemes si va en gran mesura en detriment de les bones condicions i la resiliència dels ecosistemes, o si va en detriment de l'estat de conservació dels hàbitats i les espècies, en particular dels que tenen interès per a la Unió.

b) L'entitat sol·licitant no desenvolupa activitats excloses segons la Guia tècnica sobre l'aplicació del principi de no causar un perjudici significatiu en virtut del Reglament del Mecanisme de Recuperació i Resiliència. Les activitats excloses són les següents:

- Refineries de petroli
- Centrals tèrmiques de carbó i extracció de combustibles fòssils
- Generació d'electricitat i/o calor utilitzant combustibles fòssils i relacionats amb la seva infraestructura de transport i distribució - Eliminació de deixalles (per exemple, nuclears, que puguin causar danys a llarg termini al medi ambient)
- Inversions en instal·lacions per a la deposició de residus en abocadors o inversions en plantes de tractament biològic mecànic que impliquin un augment de la capacitat o de la seva vida útil (excepte plantes de tractament de residus perillosos no reciclables)
- Activitats cobertes pel regim de comerç de drets d'emissió de la UE.

c) L'entitat sol·licitant no preveu efectes directes del projecte o activitat sobre el medi ambient, ni efectes indirectes primaris, entenent com a tals aquells que puguin materialitzar-se després de la seva finalització, una vegada realitzat el projecte o activitat.

Que tinc coneixement que l'incompliment d'algun dels requisits establerts en aquesta declaració comporta, després de l'oportú procediment de reintegrament, l'obligació de tornar les ajudes percebudes i els interessos de demora corresponents.

(Data i signatura)