

Pla de mesures antifrau del Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació

Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació
L'Hospitalet de Llobregat, juny 2023¹

¹ Aprovat pel Consell d'Administració del CTTI en la seva sessió ordinària de 19 de juliol de 2023.

Continguts

1. Antecedents i context	4
2. Objecte i abast del Pla	6
2.1. Àmbit subjectiu	6
2.2. Òrgan de compliment	7
3. Glossari de conceptes	7
3.1. Fraud	7
3.2. Corrupció	8
3.3. Conflicte d'interès	8
3.4. Irregularitat	9
3.5. Integritat institucional	9
3.6. Risc	9
4. Eixos del Pla	10
4.1. Prevenció	10
4.1.1. Implicació d'òrgans de govern: declaració institucional de lluita contra el frau	11
4.1.2. Desenvolupament d'una cultura ètica	11
4.1.3. Autodiagnosi de riscos	13
4.1.4. Control financer i auditoria interna permanent	14
4.1.5. Procediment de gestió dels conflictes d'interès	14
4.2. Detecció i notificació	16
4.2.1. Bústia Ètica	17
4.2.2. Banderes vermelles	17
4.2.3. Bases de dades i sistemes automatitzats	18
4.3. Correcció	19
4.4. Persecució	19
5. Àmbit temporal del Pla	20
6. Difusió del Pla	20
7. Aprovació i modificació	20
Annex I. Declaració institucional de compromís de lluita contra el frau	21
Annex II. Resultat del test de conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció	22

Annex III. Llistat de banderes vermelles.....	27
---	----

1. Antecedents i context

La Generalitat de Catalunya està vivint un procés de transformació cap a una Administració digital, innovadora, oberta i eficient. Aquest canvi contempla la incorporació de la visió digital en la definició i execució de polítiques públiques i la prestació de serveis públics proactius i personalitzats.

En conseqüència, el Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (d'ara en endavant, CTTI) té la missió d'acompanyar la Generalitat en la seva transformació digital, coordinant la innovació i el govern de la dada; alhora que garanteix un servei excel·lent i proper que respongui a les seves necessitats tecnològiques i informàtiques.

La visió del CTTI és convertir-se en el centre de referència de la transformació digital de la Generalitat i disposar de les capacitats tecnològiques i de les eines, tant en l'àmbit infraestructural com en talent TIC.

Cal destacar l'elevada activitat contractual i el volum econòmic del CTTI, que ha experimentat un considerable augment durant els darrers anys i que es veu reflectida en el seu pressupost, el qual supera els 850 milions d'euros per l'exercici 2023². En els darrers anys s'ha donat també un creixement considerable dels seus empleats, arribant a tenir previst per a l'any 2023, més de 550 treballadors en plantilla; fet que suposa un increment del 58% respecte l'any 2021. Aquestes dades són una mostra de la tendència creixent de l'activitat del CTTI i la rellevància de les TIC en l'administració pública.

L'assoliment de l'interès general a través de la gestió íntegra dels serveis públics és el criteri principal del CTTI com a entitat pública. Tenint en compte aquesta visió, és de gran rellevància consolidar una infraestructura i cultura d'integritat a tots les nivells de la organització, adoptant elements bàsics en un marc d'integritat pública.

El CTTI adopta aquest Pla de Mesures Antifrau amb l'objectiu de constituir un sistema d'integritat institucional al CTTI, així com de donar compliment a les obligacions establertes en 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.

El CTTI, d'acord amb la Resolució 1/2022, de 12 d'abril, de la Secretaria General de Fons Europeus del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública, és una "entitat del sector públic que desenvolupa actuacions en col·laboració amb entitats executores del PRTR". La consideració del caràcter instrumental del CTTI per l'execució d'aquestes actuacions, comportaria complir igualment amb tots els principis transversals i els previstos a l'article 2 de l'Ordre HFP/1030/2021 *"amb el mateix nivell d'exigència que el requerit a les entitats*

² Dades extretes dels [pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023](#).

executores”³. En aquest, es preveuen un conjunt de principis de gestió específics del PRTR d’obligat compliment en l’execució d’aquest Pla. En el seu article 2.2 d, es determina com un d’aquests criteris el “reforç de mecanismes per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d’interès”.

En el compliment d’aquests mandats, l’1 de febrer de 2022, el Govern de la Generalitat va aprovar el [Pla de mesures antifrau en l’execució d’actuacions finançades pels fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència a la Generalitat de Catalunya](#). En aquest, es destaca el següent:

Aquest Pla es configura com un instrument de planificació viu i flexible, en el sentit que es podrà anar modificant a mesura que es puguin dictar instruccions, normativa o guies per elaborar aquests plans de mesures antifrau, i també pretén estar en contínua revisió en relació amb cadascuna de les actuacions plantejades en la lluita contra el frau per perfeccionar-les.

El CTTI, en coherència amb les recomanacions de la Oficina Antifrau de Catalunya, respecte a la creació d’un sistema d’integritat institucional a tota entitat pública (incloent eines com un Pla antifrau), interpreta el Pla de mesures antifrau de la Generalitat de Catalunya com una base per adaptar als procediments de gestió propis del CTTI i a les casuístiques pròpies de la organització.

Així doncs, el CTTI pren consciència de la importància de la consolidació d’aquest Pla de mesures antifrau, i està destinant recursos i personal per tal d’assolir la seva implementació; considerant-lo així com un projecte a llarg termini i persistent en el temps, subjecte a una millora contínua, i en definitiva, un element positiu per als empleats presents i futurs de l’entitat, així com per a la ciutadania en general.

³ D’acord amb la [Resolució 1/2022, de 12 d’abril, de la Secretaria General de Fons Europeus del Ministeri d’Hisenda i Funció Pública](#).

2. Objecte i abast del Pla

Com s'ha exposat anteriorment, el CTTI adopta aquest Pla de mesures antifrau com a document estratègic, amb l'objectiu de donar compliment a les obligacions establertes a l'article 22 del ja esmentat 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.

En coherència amb el Reglament, així com amb l'Ordre del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública HFP/1030/2021, de 29 de setembre (d'ara endavant l'Ordre), per la qual es configura el sistema de gestió del PRTR. En el seu article 2, s'estableixen un conjunt de principis de gestió específics del PRTR d'obligada consideració en la planificació i execució del Pla. En concret, un d'ells és l'adequada prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès (article 2.2.d). Així, s'estableix que tota entitat, decisora o executora, disposarà d'un Pla de mesures antifrau (article 6). El CTTI es considera una entitat instrumental que col·labora amb aquestes, i en coherència amb la [Resolució 1/2022, de 12 d'abril, de la Secretaria General de Fons Europeus del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública](#), cal que compleixi amb els aspectes requerits a l'Ordre amb el mateix nivell d'exigència.

Així doncs, aquest Pla de mesures antifrau s'estableix com un punt de partida en l'estratègia d'integritat pública o *public compliance* del CTTI. Aquest element permetrà la implementació i posta en marxa, a tots els nivells de la organització, de mesures i procediments de millora contínua que posicionin al CTTI com una entitat referent en l'àmbit d'integritat i ètica pública al sector institucional de la Generalitat de Catalunya.

Les mesures o procediments previstes en aquest Pla de mesures antifrau s'estructuren al voltant de quatre eixos principals: prevenció, detecció, correcció i persecució.

El present Pla està alineat amb els procediments establerts al Pla de mesures antifrau de la Generalitat de Catalunya, adaptant-los a les pròpies característiques de l'entitat i implementant-los en les seves àrees.

Aquest Pla de mesures antifrau té una durada de 5 anys, tot i que periòdicament es valorarà la seva revisió. L'avaluació del risc, impacte i probabilitat de risc de frau (mapa de riscos) es revisarà de manera bianual, o excepcionalment quan es detecti algun cas de frau o hi hagi canvis rellevants en els procediments o el personal de la organització.

2.1. Àmbit subjectiu

Les mesures del Pla de mesures antifrau del CTTI s'aplicaran a la totalitat dels empleats i empleades que desenvolupen les seves funcions al CTTI, així com als treballadors amb

càrrec de direcció dins l'entitat, els alts càrrecs i els membres de l'òrgan de govern d'aquesta.

Cal fer especial èmfasi en aquelles persones implicades en la gestió, seguiment i control de projectes que comptin amb finançament provinent de fons europeus.

Així mateix, les mesures del Pla seran aplicables, amb el grau d'obligatorietat corresponent, a les entitats i persones beneficiàries privades, socis, contractistes i subcontractistes que resultin perceptors de fons públics, i en especial a aquelles actuacions que siguin finançades amb fons provinents del Mecanisme de Recuperació i Resiliència.

2.2. Òrgan de compliment

L'òrgan encarregat de vetllar pel compliment d'aquest pla serà la Direcció de Control i Auditoria interns, per mitjà de la unitat d'Integritat i bon govern.

3. Glossari de conceptes

Abans d'abordar els principals eixos i procediments que estableix el present Pla, cal especificar les definicions dels conceptes més rellevants, com el frau, la corrupció o el conflicte d'interessos. Aquests s'estableixen a partir de la [Directiva \(UE\) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta als interessos financers de la Unió a través del dret penal](#) (d'ara en endavant, Directiva PIF); així com al [Reglament \(UE, Euratom\) 2018/1046⁴ del Parlament Europeu i del Consell, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió](#). Les definicions són també coherents amb el [Glossari d'integritat pública](#) elaborat per la Oficina Antifrau de Catalunya.

3.1. Frau

El concepte de frau s'utilitza per a descriure una varietat de comportaments amb manca d'ètica, com la corrupció, el suborn o el robatori, la col·lusió o la presentació de declaracions o documentació falsa. Comporta l'ús de l'engany amb la fi d'assolir beneficis personals d'una persona vinculada a un organisme públic o per a un tercer, o bé pèrdues per a un tercer.

El frau implica tant conseqüències financeres com penals, així com una disminució en la reputació de la organització responsable de la gestió íntegra dels recursos econòmics. Les institucions europees donen especial importància a aquesta bona gestió.

L'article 3.2.b de la Directiva PIF defineix el frau en l'àmbit de la contractació pública, com a qualsevol acció o omissió relativa a:

⁴ Accessible al Diario Oficial de la Unión Europea. <<https://www.boe.es/doue/2018/193/L00001-00222.pdf>>

- L'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tingui per efecte la malversació o retenció infundada dels fons o actius del pressupost de la Unió o de pressupostos administrats per la Unió, o en el seu nom.
- L'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que tingui el mateix efecte.
- L'ús indegut d'aquests fons o actius per a fins diferents dels que van motivar la seva concessió inicial i que perjudiqui els interessos financers de la Unió.

Per tant, segons la Directiva, allò que distingeix el frau del terme més general d'irregularitat, és "l'element d'engany intencionat".

3.2. Corrupció

L'article 3.2 de la Directiva PIF diferencia entre corrupció passiva i activa de la manera següent:

- Corrupció passiva: acció d'un treballador públic que, directament o mitjançant un intermediari, demani o rebi avantatges de qualsevol tipus, per a ell o per a tercers, o accepti la promesa d'un avantatge, per tal que actuï, o s'abstingui d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions, perjudicant així els interessos financers de la Unió.
- Corrupció activa: acció de tota persona que prometi, ofereixi, o concedeixi (directament o mitjançant un intermediari) un avantatge de qualsevol tipus a un funcionari, per a ell o per a un tercer, per tal que actuï, o s'abstingui d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions, perjudicant així els interessos financers de la Unió.

3.3. Conflicte d'interès

Segons l'Oficina Antifrau de Catalunya, un individu es troba en una situació de conflicte d'interès quan "ha d'exercir el seu judici o discerniment professional (per exemple, valorar una oferta en una licitació o auditar uns comptes) per a –o en nom de– una altra persona (en aquest cas, una institució pública) que legítimament confia en el seu judici, i aquesta persona té un interès particular (personal o professional) que podria interferir en l'exercici adequat de la seva responsabilitat a l'hora d'exercir el seu judici o discerniment professional".

Un conflicte d'interès pot ser *real* (l'individu té un interès particular en una determinada decisió i ja es troba en una situació en què ha d'exercir aquest judici), *potencial* (l'individu té un interès que podria determinar la decisió, però encara no es troba en la situació), o *aparent* (pot semblar que té un conflicte, però es demostra que no el té oferint la informació necessària).

El conflicte d'interès no implica, per tant, que s'hagi produït cap acte de frau; sinó que és un factor generador de risc dels mateixos i és rellevant gestionar-los correctament, comptant amb un procediment definit i adequat per a l'entitat.

3.4. Irregularitat

Es tracta d'un concepte ampli que comprèn diferents infraccions normatives en el context de regulació de la Unió Europea, per acció o omissió, que tenen com a efecte un perjudici per al pressupost de la Unió. En aquest sentit, és un concepte que permet abastar totes les irregularitats, siguin intencionades o no.

3.5. Integritat institucional

La integritat institucional d'una organització s'assoleix quan el seu funcionament operatiu (processos i procediments, sistemes de treball, polítiques, etc.), els estàndards ètics i les estratègies de prevenció de la corrupció estan integrats per tal d'assolir l'interès general i els objectius pels quals la institució ha estat creada.

La cultura ètica, la gestió pública professional i la prevenció de la corrupció són elements que permeten fomentar la integritat institucional d'una organització.

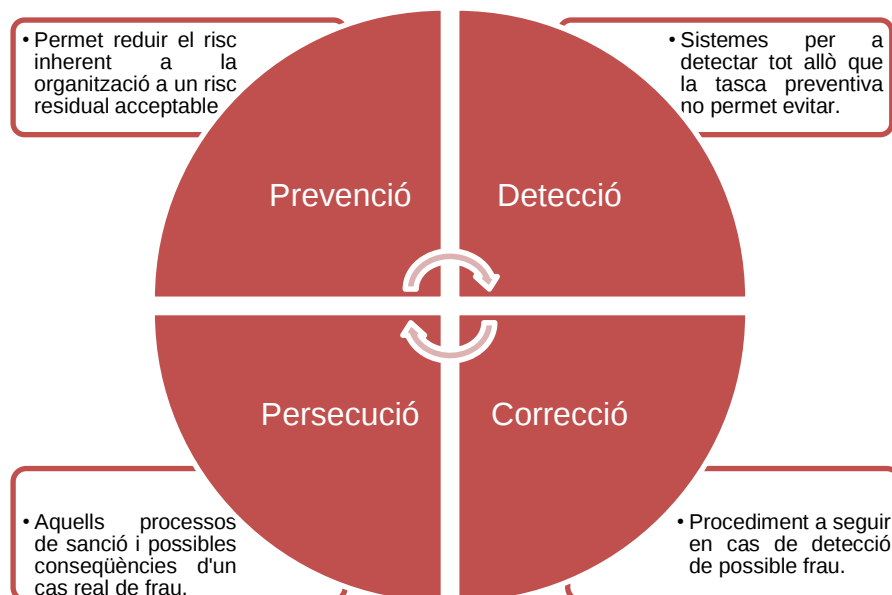
3.6. Risc

Es tracta de la probabilitat que es produeixi un dany, responsabilitat o qualsevol altre efecte nociu en el marc d'una institució pública o per a l'interès general, a causa de vulnerabilitats alienes o internes a la pròpia organització.

4. Eixos del Pla

El present Pla de mesures antifrau s'emmarca en l'estratègia del CTTI a favor de la integritat pública, amb l'objectiu d'oferir un marc homogeni de mesures contra el frau que doni cobertura als següents eixos:

- Prevenció
- Detecció
- Correcció
- Persecució



Gràfic 1. Fases del cicle antifrau.

A continuació s'exposen les mesures concretes que el CTTI ha implementat o implementarà properament en el marc de les seves actuacions, i s'estableixen disposicions específiques per supervisar i mesurar l'execució de les mesures plantejades.

4.1. Prevenció

Amb la premissa inicial de què totes les funcions públiques són intrínsecament vulnerables als riscos de corrupció, és essencial que les organitzacions públiques assumeixin un paper actiu en la prevenció d'aquests, a través de mecanismes que permetin abordar la problemàtica en el seu origen.

La tasca preventiva és, per tant, d'especial rellevància en el cicle antifrau, doncs permetrà reduir el risc inherent de la organització a un risc residual de nivell acceptable.

A continuació es presenten les cinc mesures corresponents a la fase preventiva del cicle antifrau.

4.1.1. Implicació d'òrgans de govern: declaració institucional de lluita contra el frau

D'entre les mesures preventives establertes a l'Annex II C de l'Ordre, cal destacar aquella corresponent a la implicació de les autoritats de la organització. Concretament, s'estableix que hauran de “*manifestar un compromís ferm contra el frau i comunicat amb claredat, que impliqui una tolerància zero davant del frau*”. Per tant, es constata la necessitat d'un document formal amb el qual l'entitat manifesti públicament el seu compromís amb el foment d'una cultura ètica i de compliment normatiu, i amb la lluita contra la corrupció i el frau.

En aquest sentit, les facultats del Consell d'Administració establertes al capítol 2 del Decret 26/1999, de 9 de febrer, pel qual s'aprova l'Estatut del CTTI, són aquelles que l'habiliten per a aprovar l'esmentada declaració, la qual consta a [l'Annex I](#) d'aquest document.

Per garantir el coneixement d'aquesta declaració, se li donarà la corresponent publicitat a través de la publicació d'aquest Pla i la seva difusió al personal del CTTI.

4.1.2. Desenvolupament d'una cultura ètica

L'estratègia preventiva al CTTI es fonamenta, principalment, en el desenvolupament d'una cultura ètica i de prevenció efectiva a l'entitat; basada en la professionalitat en la gestió i els principis i valors esperats del personal de la organització en tant que servidors públics.

En aquesta línia, en data 16 de juliol de 2019, el Consell d'Administració del CTTI va aprovar el Codi Ètic, el qual és públic a la [web del CTTI](#). Així mateix, als plecs administratius es va incorporar una Clàusula ètica, en la que s'estableix el següent:

La presentació de l'oferta per part dels licitadors suposarà la seva adhesió al Codi Ètic del CTTI d'acord amb els valors ètics, principis i normes de conducta incorporats en aquest.

En data 7 de febrer de 2020 el Gerent, per delegació del Consell d'Administració, va nomenar els membres del Comitè d'Ètica. Aquest nomenament es trasllada al Consell d'Administració el 18 de febrer de 2020, restant pendent de constituir-se.

El 20 de gener de 2023, es constitueix el Comitè d'Ètica del CTTI, assumint les funcions de vetllar per l'acompliment del Codi Ètic a la organització, generar una cultura i debat ètic al CTTI, així com de gestió de consultes, suggeriments i denúncies a la Bústia Ètica habilitada en data de 28 de febrer de 2023.

En relació a aspectes relacionats amb el frau, la corrupció i el conflicte d'interessos, el Codi Ètic del CTTI inclou els aspectes rellevants següents:

“El CTTI manifesta el seu ferm compromís contra la corrupció i, en particular, amb la no realització de pràctiques que puguin considerar-se irregulars en el desenvolupament de les seves relacions amb la Generalitat de Catalunya, proveïdors, competidors, autoritats, etc., incloent les relatives al frau i al blanqueig de capitals. En matèria de prevenció de la corrupció, les regles de conducta que han d'observar i respectar les persones incloses en l'àmbit d'aplicació són les següents:

Identificar i comunicar al superior jeràrquic i al Comitè d'Ètica del CTTI l'existència d'activitats fraudulentess.

Adoptar les mesures de compliment oportunes, tals com la identificació del client i la col·laboració amb les autoritats competents d'acord amb la Llei vigent en matèria de prevenció del blanqueig de capitals, en aquelles operacions o activitats on s'aprecii un risc.

Abstenir-se de lliurar o acceptar regals, o donacions, o tractes avantatjosos, de cap classe, de particulars i entitats públiques o privades.”

Així mateix, es posa a disposició dels treballadors i treballadores del CTTI la Bústia Ètica, una eina per comunicar consultes i suggeriments de millora d'àmbit ètic, així com qualsevol denúncia relacionada amb incidències, irregularitats o incompliments del Codi Ètic en el si del CTTI. En aquest sentit, el Codi ètic estableix:

Es garanteix la confidencialitat en la gestió de la Bústia Ètica, de tal forma que esdevé un canal segur de comunicació que ha de garantir la confidencialitat de les comunicacions i la protecció de totes les persones que intervinguin (comunicants/denunciants, persones la conducta o actuació de les quals pogués ser esmentada).

Tot i que tant el Codi Ètic com la Bústia Ètica i els seus reglaments són de lliure accés a la pàgina web del CTTI, l'Ordre estableix com a mesura preventiva potestativa de les entitats la formació i conscienciació adreçades a tots els nivells jeràrquics, que fomentin l'adquisició i la transferència de coneixements. Entre algunes temàtiques proposades, l'Ordre esmenta aquelles corresponents a la identificació i l'avaluació de riscos, l'actuació en cas de detecció de frau, casos pràctics de referència, etc.

És d'especial rellevància, doncs, el pla de formació que anualment vagi proposant el Comitè d'Ètica, pla que pretén oferir formació tant teòrica com pràctica a tots els nivells de la organització, cobrint tant els aspectes generals establerts a l'Ordre, com temàtiques relatives a la integritat com serien els conflictes d'interès, la importància dels valors ètics en la funció pública, etc. Aquestes accions es preveuen en l'acta constitutiva del Comitè d'Ètica, signada pels seus membres a 20 de gener de 2023.

Cal destacar també la col·laboració del CTTI amb la Oficina Antifrau de Catalunya, participant en diversos projectes com l'estudi “Compliment normatiu i integritat en entitats del sector públic institucional de Catalunya”. Aquest es basa en diferents trobades i tallers de discussió de bones pràctiques, en què l'òrgan de control intern del CTTI va explicar

l'experiència de l'entitat en aquest sentit. L'[informe final](#) i les recomanacions emeses a l'administració pública catalana des de la Oficina Antifrau, serveixen per disposar d'un full de ruta en l'àmbit de la integritat i el bon govern al CTTI.

Per últim, cal destacar també les accions comunicatives i de publicitat dels mecanismes adoptats en l'àmbit d'ètica, dirigits a la difusió i publicitat de les mesures implementades.

4.1.3. Autodiagnosi de riscos

La implementació del present Pla de mesures antifrau pren com a punt de partida l'autodiagnosi en matèria de frau i corrupció que realitza el CTTI en base al qüestionari d'autoavaluació proporcionat per l'Ordre, en el seu annex II.B.5.

Per altra banda, com a mesura d'aprofundiment en aquesta diagnosi, la Direcció General de Fons Europeus de la Generalitat de Catalunya estableix la metodologia de matriu i mapa de riscos. El mapa de riscos general de l'entitat s'actualitzarà amb periodicitat mínima anual (o abans, en cas de detecció de frau). Aquesta eina serà la principal metodologia de seguiment del desenvolupament de mesures destinades al control de riscos de frau, corrupció i conflicte d'interessos en els procediments de contractació al CTTI.

El funcionament del mapa de riscos és l'establert en les instruccions facilitades per la mateixa Direcció General. En aquest, s'identifica un conjunt de riscos inherents a la gestió i execució de contractes públics, valorant-ne la seva probabilitat (freqüència previsible) i la seva gravetat (impacte en cas de materialitzar-se).

		PROBABILITAT		
IMPACTE		Alt	Mitjà	Baix
	Alt	A	A	M
	Mitjà	A	M	B
	Baix	M	B	B

Taula 1. Matriu del risc inherent.

Com s'observa a la Taula 1, la identificació i avaluació de riscos permet estimar una ponderació en relació al risc inherent (és a dir, el risc existent *per se*) al CTTI. Amb l'aplicació de ponderacions corresponents a les mesures de prevenció ja existents a l'entitat, es calcula el risc residual (real o final) existent a l'entitat. A partir d'aquí, el mapa permet activar alertes en cas d'un risc elevat, reduir la probabilitat que els riscos es materialitzin a través del disseny de noves mesures addicionals, i posar en marxa plans d'acció per minimitzar conseqüències en cas de què certs riscos es materialitzin.

El resultat preliminar d'aquesta autodiagnosi pot consultar-se a la Nota d'Autoavaluació de riscos de frau en l'àmbit de la contractació pública, realitzada per la Direcció de Control i Auditoria interns. També s'ha complimentat el test d'autoavaluació en conflictes d'interès, prevenció del frau i corrupció de l'Ordre HFP/1030/2021, resultat del qual s'exposa a l'[Annex II](#). El llistat de banderes vermelles utilitzat es facilita a l'[Annex III](#).

4.1.4. Control financer i auditoria interna permanent

El CTTI disposa d'un òrgan de control intern que duu a terme aquestes funcions a través de la Direcció de Control i Auditoria interns, donant resposta al previst a l'article 71.3 del Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya (TRLFPC). En coherència amb la normativa que regula les seves funcions, incorpora aquelles activitats pròpies d'un *compliance* públic, responant així a les necessitats de lluita contra les irregularitats, el conflicte d'interessos i la corrupció.

Així doncs, aquesta Direcció té com a missió assegurar que l'activitat del CTTI s'ajusta a l'ordenament jurídic i als principis generals de bona gestió.

Entre els seus objectius s'inclouen el vetllar pel compliment normatiu tant extern com intern, promoure l'eficiència i eficàcia de les operacions sota principis ètics i de transparència, i identificar riscos d'integritat i proposar actuacions per la seva mitigació. Aquests objectius es concreten en un pla de treball, el qual contempla diferents àmbits d'actuació relacionats amb la integritat i el bon govern, el control financer, i el control de gestió, a més de la coordinació amb òrgans de control extern i el seguiment de les seves recomanacions.

4.1.5. Procediment de gestió dels conflictes d'interès

✓ Què és un conflicte d'interès?

D'acord amb el Codi Ètic⁵ del CTTI, es considera que existeix conflicte d'interès en aquelles situacions en les quals entrin en col·lisió, de manera directa o indirecta, l'interès personal d'una persona de la seva organització, o de persona vinculada a aquesta, i l'interès del CTTI.

Així doncs, el personal del CTTI que participa en un procediment de contractació, ja sigui en la tramitació com a membre d'una mesa, cal que tingui en compte i identifiqui si concorre en un interès personal. Els interessos personals es consideren, d'acord amb el que es preveu en el Codi Ètic del CTTI:

- Els interessos propis tant siguin financers, econòmics o personals.
- Els interessos familiars, incloent els del cònjuge o persona amb qui convisqui en anàloga relació d'afectivitat, els familiars dins del quart grau de consanguinitat o segon grau d'afinitat.

⁵ Veure el [Codi Ètic](#), pàgina 23.

- Els de les persones amb qui tinguin una qüestió litigiosa pendent.
- Els de les persones amb qui tingui amistat íntima o enemistat manifesta
- Els de les persones jurídiques o entitats privades a les que les persones involucrades en el procés de compra hagin estat vinculats per una relació laboral o professional en els dos anys anteriors a la seva incorporació al CTTI.
- Els de les persones jurídiques o entitats privades en les que les persones involucrades en el procés de compra siguin accionistes significatius, administradors, consellers, etc.
- Els de les persones jurídiques amb o sense ànim de lucre o entitats privades a les que els familiars estiguin vinculats per una relació laboral o professional, sempre que aquesta impliqui exercici de funcions de direcció, assessorament o administració.

✓ Com hem d'actuar al respecte?

Tenint això en compte, les regles de conducta que han d'observar i respectar les persones incloses en l'àmbit d'aplicació del Codi Ètic són les següents:

- Garantir una actuació independent, professional i no condicionada per tal de servir els interessos generals del CTTI i de la Generalitat de Catalunya a la qual presta serveis, amb la màxima eficàcia, eficiència, objectivitat i d'acord amb el que estableix la legislació sobre incompatibilitats.
- Abstenir-se de participar o continuar en l'activitat respecte de la qual sorgeixin dubtes sobre si existeix o no un conflicte d'interès, i comunicar-ho al superior jeràrquic i al Comitè d'Ètica del CTTI.
- En el cas dels alts càrrecs o personal directiu, no intervenir quan es doni algun dels supòsits d'abstenció establerts per la normativa vigent o quan existeixi o es cregui que pot existir un conflicte. En cas de dubte sobre l'existència de conflictes d'interessos, s'ha d'optar sempre per l'abstenció. L'abstenció en l'actuació o presa de decisió es formularà per escrit al superior jeràrquic o al Govern de la Generalitat de Catalunya, que haurà de designar un altre alt càrrec que no es vegi afectat per aquestes circumstàncies.
- Abstenir-se de treure profit, en benefici propi o de persona vinculada, d'informacions o oportunitats de negoci de les quals s'hagi tingut coneixement per raó del seu treball.
- Abstenir-se d'utilitzar el nom del CTTI i d'invocar la seva condició de professional d'aquest ens per realitzar operacions per compte propi o de persones vinculades.

✓ Eines a la nostra disposició

Els recursos concrets que el CTTI posa a disposició dels empleats en cas de conflicte d'interès son els següents:

- La signatura de la Declaració d'Absència de Conflicte d'Interès (DACI) de totes les persones que intervenen en els procediments s'inclouen en els expedients, amb especial atenció en aquells expedients que participin en els procediments d'execució del PRTR. Els models de plecs i DACIs d'aquells expedients amb aprovació posterior al 25 de gener de 2023, inclouran el contingut establert a l'Ordre HFP/55/2023, del 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtic del risc de conflicte d'interès en els procediments que executen el PRTR. Si el treballador considera que està en alguna de les situacions anteriors, haurà d'abstenir-se de signar la corresponent DACI.
- Abstenció en la presa de decisions i comunicació al superior jeràrquic en cas de donar-se un conflicte d'interès real.
- Control de segones ocupacions i altres fonts d'ingressos a través del règim d'incompatibilitats dels servidors públics, desenvolupat a l'ordenament jurídic a través de la Llei 21/1987, de 26 de novembre, d'Incompatibilitats del personal al servei de l'Administració de la Generalitat.
- Transparència i publicitat en els procediments; fet que representa una eina per garantir la imparcialitat i prevenir i detectar els riscos d'existència de conflicte d'interès.
- Formació i sensibilització al personal en aquest àmbit.

El CTTI podrà desenvolupar, si es considera necessari, un protocol d'actuació més específic per orientar als treballadors i treballadores en aquesta matèria.

4.2. Detecció i notificació

La creació i difusió de mecanismes i instruments de notificació son un factor essencial per a la prevenció i la detecció del frau. A través d'aquest Pla antifrau, es constata també la importància de la implementació, reforç i millora constant dels canals de comunicació i de denúncia, tant interns com externs, per tal de facilitar a possibles persones alertadores la comunicació de consultes i denúncies de l'àmbit de l'ètica i el frau.

Les mesures en el reforç dels canals de notificació que s'han definit al CTTI i que es preveuen executar són:

- Actualització i millora de la solució de la Bústia Ètica, reforçant les garanties de protecció a la persona alertadora establertes a la Llei 2/2023, de 20 de febrer, reguladora de la protecció de les persones que informin sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció.

- Comunicació i formació sobre el procés a seguir per part dels alertadors per a informar les possibles sospites de frau o comportaments contraris al Codi Ètic de la organització.

4.2.1. Bústia Ètica

En la línia de facilitar els canals de comunicació anònims i de denúncia de possibles irregularitats o comportaments contraris al Codi Ètic, el passat febrer de 2023 es va implementar la Bústia Ètica. Aquesta eina pretén ser un element de transparència i de promoció del comportament ètic i íntegre.

La Bústia Ètica permet formular consultes o denúncies les quals són gestionades pel Comitè d'Ètica de manera confidencial, i també s'ofereix la opció de comunicació anònima en el formulari. La regulació i el funcionament de la Bústia Ètica s'explica de manera més extensa al Reglament de la Bústia Ètica i d'Investigacions internes, publicat a l'Espai ètic del CTTI.

Cal destacar les novetats pel que fa al marc normatiu de protecció a les persones alertadores durant la redacció d'aquest Pla de mesures antifrau. En aquest sentit, des de la Direcció de Control i Auditoria interns del CTTI s'ha dut a terme una auditoria interna del grau d'adequació de la solució a la Llei 2/2023, de 20 de febrer, reguladora de la protecció de les persones que informen sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció. En aquest sentit, les recomanacions corresponents es van traslladar a la sessió del Consell d'Administració del 10 de maig de 2023.

Cal esmentar també, que el Comitè d'Ètica del CTTI, en la seva sessió del 31 de març de 2023, va acordar incorporar en la mateixa solució de Bústia Ètica, aquelles denúncies relatives a casos de frau o corrupció, donant resposta així als requeriments d'establir uns mecanismes adequats i clars per a informar de les possibles sospites de frau per aquelles persones que ho hagin detectat.

4.2.2. Banderes vermelles

Les banderes vermelles són un indicador de risc o índex de possibles irregularitats o casos de frau, els quals fan centrar l'atenció en una determinada àrea d'activitat, per tal d'analitzar i determinar si s'ha tractat d'una actuació de frau.

Les banderes vermelles permeten comptar amb un instrument preventiu que posa en alerta al control intern de la organització i fa que s'analitzin situacions susceptibles d'irregularitats.

El llistat de banderes vermelles detectades al CTTI es troba a [l'Annex III](#). En concret, s'han utilitzat aquelles banderes vermelles de l'àmbit de la contractació pública establertes pel Servicio Nacional de Coordinación Antifraude (SNCA). Aquestes s'han adaptat a les

casuístiques particulars del CTTI, així com s'han identificat possibles banderes vermelles addicionals a aquelles ja establertes.

Les banderes vermelles detectades es corresponen amb els següents àmbits de risc d'integritat en la contractació pública:

- Limitació de la concurrència,
- Pràctiques col·lusòries,
- Fraccionament fraudulent de contractes,
- Incompliment o deficiències en l'execució d'un contracte,
- Falsedat documental,
- Doble finançament,
- Manipulació de la valoració tècnica o econòmica de les ofertes,
- Conflictes d'interès.

És convenient que aquests indicadors siguin revisats anualment, sens perjudici de possibles controls addicionals que verifiquin alguns processos i expedients de contractació seleccionats.

4.2.3. Bases de dades i sistemes automatitzats

Les dades sobre contractació pública cada cop són més estructurades, obertes i accessibles a la ciutadania i a aquelles persones que intervenen en la contractació administrativa.

Durant els últims anys han sorgit noves eines que permeten una millora en el control intern de la contractació, tant pel que fa als aspectes legals com pel que fa a l'eficiència i l'eficàcia dels procediments de contractació. Aquestes solucions informàtiques, basades en la seva majoria en sistemes d'alertes basats en dades i processos de tractament automatitzat de les mateixes⁶, permeten dotar les entitats públiques d'un important recurs al servei de la integritat pública.

En aquest sentit, cal destacar la recomanació de la Oficina Antifrau de Catalunya que implica al CTTI en el desenvolupament d'un sistema automatitzat d'alertes per al sector públic de la Generalitat, la qual s'està tenint present en el disseny de properes actuacions:

En aquest sentit, seria desitjable dissenyar, desenvolupar i implantar en el GEEC 2.0 i, si escau, en el TEEC aquest tipus de sistema d'alerta, a més de generalitzar l'ús del GEEC i del TEEC a tot el sector públic de la Generalitat.

⁶ Per a més informació sobre els sistemes automatitzats d'alertes, consultar l'apartat web [Anàlisi de dades i TIC](#) de la Oficina Antifrau de Catalunya.

El disseny, desenvolupament i implantació en el GEEC i en el TEEC de sistemes automatitzats d'alerta hauria de dur-se a terme amb la participació de la Intervenció General i del CTTI, i amb la col·laboració de la Sindicatura de Comptes i de l'Oficina Antifrau.

4.3. Correcció

En cas de detecció d'un possible frau o d'una sospita fundada d'aquest, el Comitè d'Ètica procedirà a:

- **Avaluar i qualificar el frau com a sistèmic o puntual** en funció de les circumstàncies que s'hagin donat els fets. Mentre que els fraus puntuals o residuals son aquells que no s'han produït en situacions anàlogues, el frau sistèmic té lloc en circumstàncies en què pot haver afectat a altres operacions anàlogues.
- **Instar a l'òrgan de contractació a suspendre immediatament el procediment**, si s'escau, notificant aquesta circumstància a les autoritats competents i als organismes implicats en el procediment, i revisar tots els projectes que hagin pogut veure's afectats.
- **Revisar els projectes que hagin pogut estar exposats al mateix risc real detectat**, així com els sistemes de control intern per identificar les seves vulnerabilitats i corregir-les.
- **Proposar una modificació del Pla antifrau aprovat**, si s'escau, d'acord amb els riscos i incidències detectades.

4.4. Persecució

Pel que fa als mecanismes de persecució, es destaca la importància (i obligatorietat) de reportar a les autoritats competents i les accions legals a realitzar davant possibles casos de frau, així com de conservar la documentació relativa a l'anàlisi d'aquests casos potencials⁷. En aquest cas, cal que el CTTI, estableixi les següents mesures de seguretat:

- Comunicar els fets a l'entitat executora que hagi encarregat l'execució de les actuacions, la qual comunicarà la qüestió a l'Autoritat Responsable. Aquesta última podria sol·licitar la informació addicional que consideri oportuna pel seu seguiment i comunicació a l'Autoritat de Control.
- Denunciar els fets a les autoritats públiques competents (en el cas català, la Oficina Antifrau de Catalunya) per la seva valoració i possible comunicació a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude (OLAF).

⁷ D'acord amb l'Article 132 del Reglament (UE, Euratom) 2018/1046, del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018.

- Iniciar una informació reservada per depurar responsabilitats o incoar un expedient disciplinari.
- Denunciar, en els casos oportuns, els fets davant la fiscalia i tribunals competents.

5. Àmbit temporal del Pla

El present pla tindrà una durada de 5 anys. La Direcció de Control i Auditoria interns avaluarà periòdicament la revisió d'aquest en funció de diferents circumstàncies com podrien ser els canvis en el risc de frau o els casos de frau detectats; els canvis significatius en matèria normativa o de procediments; així com canvis significatius de personal.

6. Difusió del Pla

El present Pla es publicarà a l'Espai ètic del web del CTTI i a la intranet corporativa, per tal de difondre i promoure el seu efectiu coneixement entre el personal al seu servei. Addicionalment, es podran realitzar altres accions comunicació i sensibilització.

7. Aprovació i modificació

Aquest Pla i les seves possibles modificacions a proposta de la Direcció d'Auditoria i Control intern hauran de ser aprovades pel Consell d'Administració del CTTI.

Annex I. Declaració institucional de compromís de lluita contra el frau

El Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI) es compromet amb una política de tolerància zero amb el frau i la corrupció, fomentant els estàndards més alts en el compliment de les normes jurídiques i ètiques i adherint-se als principis d'integritat, objectivitat, proporcionalitat i honestat en tota la seva activitat.

Els fons Next Generation i l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR) per part dels Estats membres han suposat la incorporació de nous reptes en l'àmbit de la integritat, l'ètica i la lluita contra la corrupció a les administracions públiques europees. L'article 6 de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, a través de la qual s'estructura el PRTR, estableix la necessitat de reforçar els mecanismes per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès. El CTTI, com a entitat del sector públic que desenvolupa actuacions en col·laboració amb entitats executores del PRTR, ha de complir amb els principis de gestió establerts a l'Ordre amb el mateix nivell d'exigència que les entitats executores. Per tal que així sigui, s'aprova el Pla de Mesures Antifrau del CTTI.

El personal de l'entitat assumeix aquest compromís, mitjançant l'adhesió al Codi Ètic del CTTI i als principis rectors que hi consten: la legalitat, la lleialtat institucional, el principi de satisfacció de l'interès públic, la integritat, la transparència, el compromís, la igualtat, la sostenibilitat, la imparcialitat, l'eficiència, l'exemplaritat i la integració. El Codi Ètic del CTTI va en línia amb els criteris d'integritat de la Unió Europea, i contribueix al bon govern i la conducta íntegra de les persones que formen part de l'organització.

El CTTI assumeix com a compromisos:

- Promoure la cultura ètica i de compliment normatiu, formant i sensibilitzant a tot el personal del CTTI en ètica professional pública, transparència i retiment de comptes.
- Adoptar les mesures establertes al Pla de mesures antifrau aprovat, corresponents a la prevenció, detecció, correcció i persecució de la corrupció i el frau.
- Gestionar els possibles conflictes d'interès reals, potencials i aparents; a través del procediment establert al Pla de mesures antifrau del CTTI i en coherència amb allò establert al Codi Ètic de l'entitat.
- Gestionar conforme els reglaments aprovats pel Comitè d'Ètica totes aquelles situacions de sospita o indicis que es comuniquin a través de la Bústia Ètica, garantint també la protecció de l'alertador a través de la confidencialitat. Notificar-ho a les autoritats corresponents.

Amb aquesta declaració es vol manifestar el compromís del CTTI amb la lluita contra el frau i la corrupció. Perquè consti, es farà pública a la web corporativa de l'entitat i es comunicarà a tot el personal de l'organització.

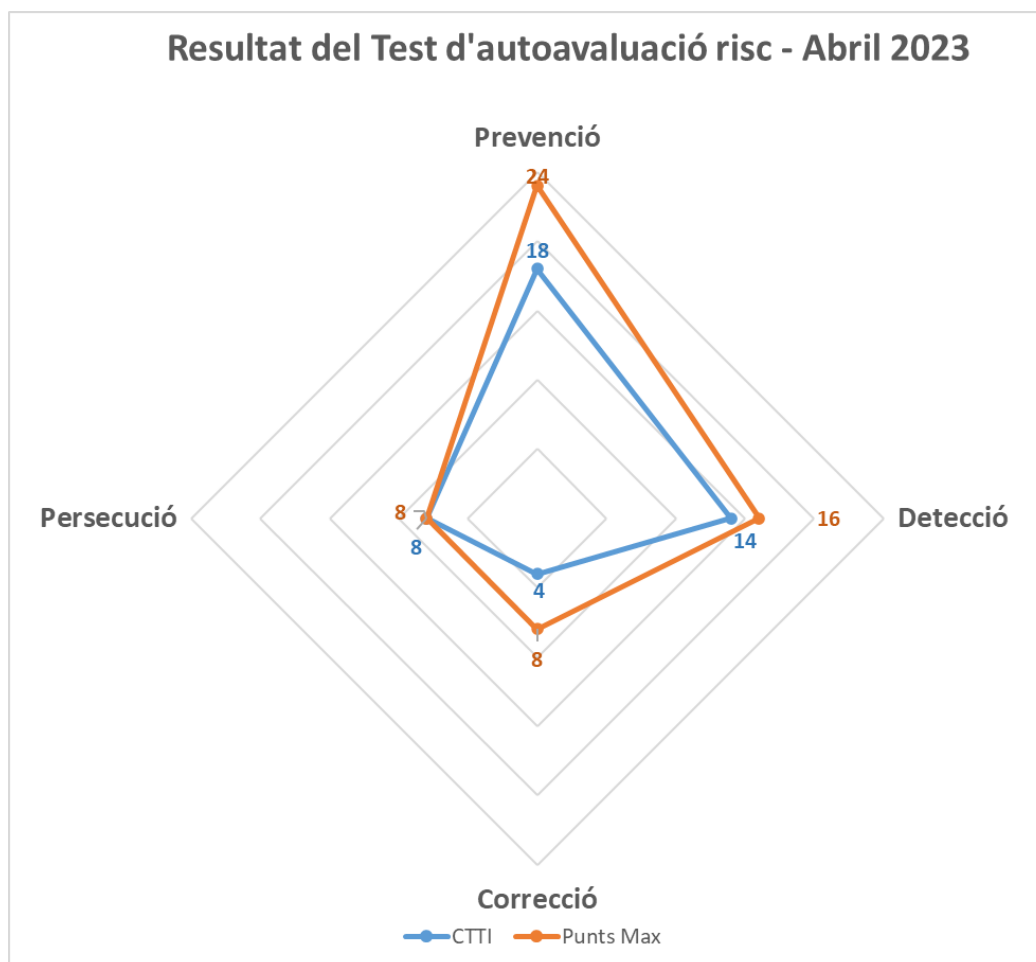
Consell d'Administració del CTTI.

Sessió juny 2023

Annex II. Resultat del test de conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció

A l'Annex II de l'Ordre HFP/1030/2021 es recullen diversos qüestionaris orientats a facilitar l'autoavaluació del procediment aplicat pels òrgans executors del PRTR en relació amb l'adequat compliment dels principis establerts. Concretament, a l'Annex II.B.5 es facilita la informació relativa al Test de conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció.

El CTTI ha obtingut un resultat de **50 punts** sobre un total 64, el que suposa un **78%** de la puntuació màxima a obtenir. Els detalls del resultat d'aquest test aplicat al CTTI serien els següents:



Gràfic 2. Puntuació del CTTI al test de conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció corresponent a l'Annex II.B.5 de l'Ordre HFP/1030/2021.

Presentació respostes (puntuació de l'1 al 4)

1. **Es disposa d'un «pla de mesures antifrau» que li permeti a l'entitat executora o a l'entitat decidora garantir i declarar que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos?**

Grau de compliment: **3** (s'utilitza però no s'ha adaptat).

Comentaris

Adhesió inicial al Pla de Mesures Antifrau de la Generalitat mentre es treballa en un PMA adaptat al CTTI.

2. **Es constata l'existència del corresponent «pla de mesures antifrau» en tots els nivells d'execució?**

Grau de compliment: **3** (s'utilitza però no s'ha adaptat).

Comentaris

Adhesió inicial al Pla de Mesures Antifrau de la Generalitat mentre es treballa en un PMA adaptat al CTTI.

3. **Disposa d'una declaració, al més alt nivell, on es compromet a lluitar contra el frau?**

Grau de compliment: **2** (no es disposa però està planificada).

Comentaris

Previst aprovar-la com a part del Pla de mesures antifrau, que s'aprovarà pel Consell d'Administració el juny de 2023.

4. **Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat que ocorrin i es revisa periòdicament?**

Grau de compliment: **4** (s'avalua però no qualifica).

Comentaris

Adhesió inicial al Pla de Mesures Antifrau de la Generalitat mentre es treballa en un PMA adaptat al CTTI.

5. **Es difon un codi ètic i s'informa sobre la política d'obsequis?**

Grau de compliment: **3** (es difon però no s'informa).

Comentaris

El codi ètic està difós, però la política d'obsequis només s'esmenta a la política de compra. Caldria fer una política en concret.

6. S'imparteix formació que promogui l'ètica pública i que faciliti la detecció del frau?

Grau de compliment: **2** (no es facilita i imparteix però es preveu fer-ho).

Comentaris

Estan previstes accions formatives i tallers en relació als dilemes ètics i els valors ètics del CTTI.

7. S'ha elaborat un procediment per tractar els conflictes d'interessos?

Grau de compliment: **3** (s'ha elaborat un procediment per tractar els conflictes però no s'ha facilitat).

Comentaris

En coherència amb l'autodiagnosi de riscos, es disposa de la complementació de les DACIs, però no hi ha una política. Aquesta està prevista aprovar-la properament.

8. Es complimenta una declaració d'absència de conflicte d'interessos per tots els intervinents?

Grau de compliment: **4** (es complimenta la DACI per tots els intervinents).

Comentaris

L'ompliment de la DACI es realitza de manera correcta i adient en tots els procediments, i no hi ha evidència de que no sigui així.

9. S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes vermelles) i s'han comunicat al personal en posició de detectar-los?

Grau de compliment: **3** (s'han definit però no s'han comunicat).

Comentaris

Aquests estan definits al mapa de riscos i a l'Annex III d'aquest document, però manca fer-ne difusió tant a la Gerència com al personal de l'entitat.

10. S'utilitzen eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?

Grau de compliment: **3** (s'utilitzen les eines però no s'han adaptat).

Comentaris

S'utilitzen alguns softwares de gestió de riscos (CRM i MINERVA), però manca la seva adaptació al funcionament diari de l'entitat.

11. Hi ha algun canal perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies?

Grau de compliment: **4** (sí que n'hi ha).

Comentaris

El 28 de febrer de 2023 es va implementar la Bústia Ètica del CTTI.

12. Es disposa d'alguna unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?

Grau de compliment: **4** (sí que n'hi ha).

Comentaris

El 20 de gener de 2023 es va constituir el Comitè d'Ètica, el qual és l'òrgan encarregat d'analitzar les denúncies.

13. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com a sistèmic o puntual?

Grau de compliment: **2** (no s'avalua però està planificat).

Comentaris

Està previst en aquest Pla de mesures antifrau del CTTI.

14. Es retiren els projectes o la part dels mateixos afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR?

Grau de compliment: **2** (no es retiren els projectes afectats pel frau però hi ha planificació).

Comentaris

Està previst en aquest Pla de mesures antifrau del CTTI.

15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decidora o a l'autoritat responsable, segons escaigui?

Grau de compliment: **4** (es comuniquen els fets produïts a la DG Fons Europeus, entitat decidora o SGFE).

Comentaris

Està previst en aquest Pla de mesures antifrau del CTTI.

16. Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les autoritats públiques nacionals o de la Unió Europea o davant la fiscalia i els tribunals competents?

Grau de compliment: **4** (es denuncien els fets punibles a les autoritats).

Comentaris

Està previst en aquest Pla de mesures antifrau del CTTI.

Annex III. Llistat de banderes vermelles

A continuació es presenta el llistat de banderes vermelles tingut en compte per a l'autoavaluació de riscos del CTTI, basada en aquella establerta al Pla de Mesures Antifrau de la Generalitat de Catalunya i la metodologia proposada per la Unió Europea.

Procés/Assumpte susceptible de risc	Banderes vermelles
Limitació de la concurrència: Manipulació del procediment de preparació i/o adjudicació limitant l'accés a la contractació pública en condicions d'igualtat i no discriminació a tots els licitadors.	Plecs de clàusules tècniques o administratives redactats a favor d'un licitador.
	Els plecs presenten prescripcions més restrictives o més generals que les aprovades en procediments previs similars.
	Presentació d'una única oferta o nombre de licitadors anormalment baix, segons el tipus de procediment de contractació.
	El procediment de contractació es declara desert i torna a convocar-se tot i que es van rebre ofertes admissibles d'acord amb els criteris que figuren en els plecs.
	La publicitat dels procediments és incompleta, irregular o limitada i/o insuficiència o incompliment de terminis per a la recepció d'ofertes.
	Reclamacions d'altres licitadors.
	Elecció de tramitació abreujada, urgència o emergència, o procediments de contractació menys competitius de forma usual i sense justificació raonable.
Pràctiques col·lusòries en les ofertes: Diferents empreses acorden en secret manipular el procés de licitació per limitar o eliminar la competència entre elles, en general amb la finalitat d' incrementar artificialment els preus o reduir la qualitat dels béns o serveis.	Possibles acords entre els licitadors en complicitat amb empreses interrelacionades o vinculades o mitjançant la introducció de "proveïdors fantasma".
	Possibles acords entre els licitadors en els preus oferts en el procediment de licitació.
	Possibles acords entre els licitadors per al repartiment del mercat.
	L'adjudicatari subcontracta amb altres licitadors que han participat en el procediment de contractació.
	Oferta guanyadora massa alta en comparació amb els costos previstos o amb els preus de mercat de referència.
	Similituds entre diferents licitadors referides a la presentació d'ofertes, documents presentats en la licitació així com en les declaracions i comportaments dels licitadors.
	Retirada inesperada de propostes per part de diferents licitadors, o l'adjudicatari no accepta el contracte sense haver-n'hi motius.

Procés/Assumpte susceptible de risc	Banderes vermelles
Fraccionament fraudulent del contracte: Fraccionament del contracte en dos o més procediments amb idèntic adjudicatari evitant la utilització d'un procediment que, sobre la base de la quantia total, hauria requerit més garanties de concurrència i de publicitat.	Fraccionament en dos o més contractes.
	Separació injustificada o artificial de l'objecte del contracte.
	Compres seqüencials per sota dels llindars de licitació oberta.
Incompliments o deficiències en l'execució del contracte: El contractista incompleix les especificacions del contracte durant la seva execució.	Incompliment total o parcial o compliment defectuós de les prestacions objecte del contracte. També pot tractar-se d'una manca o insuficient seguiment del contracte
	Modificacions de contractes sense complir els requisits legals ni estar justificades.
	Subcontractacions no permeses.
	L'import total pagat al contractista supera el valor del contracte.
Falsedat documental: El licitador incorre en falsedat per poder accedir al procediment de licitació i/o s'aprecia falsedat en la documentació presentada per obtenir el pagament del preu.	Documentació falsificada presentada pels licitadors en el procés de selecció d'ofertes.
	Manipulació de la documentació justificativa dels costos o de la facturació per incloure càrrecs incorrectes, falsos, excessius o duplicats.
	Prestadors de serveis fantasmes.
Doble finançament: Incompliment de la prohibició de doble finançament.	Es produeix doble finançament.
Manipulació en la valoració tècnica o econòmica de les ofertes presentades: Manipulació del procediment de contractació en favor d'un licitant o en detriment d'un altre o diversos.	Els criteris d'adjudicació no estan suficientment detallats o no es troben recollits en els plecs.
	Els criteris d'adjudicació són discriminatoris, il·lícits o no són adequats per seleccionar l'oferta amb una millor qualitat-preu.
	L'objecte del contracte i les prescripcions tècniques definits en els plecs no responen al component i la reforma o inversió ni a les fites i objectius a complir.
	Els criteris d'adjudicació incompleixen o són contraris al principi de no causar un dany significatiu i a l'etiquetatge verd i digital.
	Acceptació d'ofertes anormalment baixes sense haver estat justificada adequadament pel licitador.
	Absència o inadequats procediments de control del procediment de contractació.
	Canvis en les ofertes després de la seva recepció.
Conflicte d'interès: L'exercici imparcial i objectiu de les funcions d'algun dels intervinents en les diferents fases del contracte es veu compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat	Comportament inusual per part d'un empleat que insisteix a obtenir informació sobre el procediment de licitació sense estar a càrrec del procediment.
	Empleat de l'òrgan de contractació ha treballat per a una empresa licitadora recentment.
	Vinculació familiar entre un empleat de l'òrgan de contractació amb capacitat de decisió o influència i una persona de l'empresa licitadora.
	Reiteració d'adjudicacions a favor d'un mateix licitador.

Procés/Assumpte susceptible de risc	Banderes vermelles
política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal.	Acceptació continuada d'ofertes amb preus elevats o treball de qualitat insuficient.
	Membres de l'òrgan de contractació que no compleixen amb els procediments establerts en el codi d'ètica de l'organisme.
	Empleat encarregat de contractació declina ascens a una posició en la qual deixa de tenir a veure amb adquisicions.
	Indicis que un membre de l'òrgan de contractació pot estar rebent contraprestacions indegudes a canvi de favors relacionats amb el procediment de contractació.
	Socialització entre un empleat encarregat de contractació i un proveïdor de serveis o productes.
	Comportaments inusuals per part dels membres de l'òrgan de contractació.
	Empleat encarregat de contractació no presenta declaració d'absència de conflicte d'interès o ho fa de manera incompleta.

