



ANNEXOS

Universitat d'Alacant				
Test conflicte d'interés, prevenció del frau i la corrupció				
Pregunta	Grau de compliment			
	4	3	2	1
1. Es disposa d'un «Pla de mesures antifrau» que li permeta 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?				1
2. Es constata l'existència del corresponent «Pla de mesures antifrau» en tots els nivells d'execució?				1
Prevenció				
3. Disposa d'una declaració, al més alt nivell, on es compromet a lluitar contra el frau?	4			
4. Es realitza una autoavaluació que identifique els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat que ocorreguen i es revisa periòdicament?			2	
5. Es difon un codi ètic i s'informa sobre la política d'obsequis?			2	
6. S'imparteix formació que promoga l'Ètica Pública i que facilite la detecció del frau?			2	
7. S'ha elaborat un procediment per a tractar els conflictes d'interessos?				1
8. S'emplena una declaració d'absència de conflicte d'interessos per tots els intervinents?		3		
Detecció				
9. S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes roges) i s'han comunicat al personal en posició de detectar-los?				1
10. S'utilitzen eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos?				1
11. Existeix alguna via perquè qualsevol interessat puga presentar denúncies?		2		
12. Es disposa d'alguna Unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures?				1
Correcció				
13. S'avalua la incidència del frau i es qualifica com a sistèmic o puntual?				1
14. Es retiren els projectes o la part dels mateixos afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR?	4			
Persecució				
15. Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decidora o a l'Autoritat Responsable, segons siga procedent?	4			
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?	4			
Subtotal punts.	16	5	6	7
Punts totals.	34			
Punts màxims.	64			
Punts relatius (punts totals/punts màxims).	34 / 64			
Nota: 4 equival al màxim compliment, 1 al mínim.				



BANDERES ROGES

ÀREA DE CONTRACTACIÓ

1. Observar adquisicions de béns o serveis a proveïdors al marge dels procediments legalment establits.
2. Fraccionament de l'objecte del contracte mitjançant contractes independents.
3. Dubtes sobre la necessitat real del servei o subministrament.
4. Pressupostos molt alts o incoherents entre si quan se'n presenten diversos per a una compra.
5. Contracte idèntic a una mateixa empresa de manera successiva.
6. Adjudicacions directes per import pròxim als llindars establits en la Llei per a la seua obligatorietat de licitació.
7. Propostes dubtoses d'exclusivitat, quan hi ha possibles licitadors en el mercat.
8. Contractació amb proveïdors aliens a la UE quan les mercaderies o serveis es poden adquirir en el mercat local o regional per un preu igual o menor.
9. Utilització de procediments excepcionals amb freqüència.
10. Sobreestimació o subestimació del valor del contracte.
11. Contractacions de serveis sobre els quals no s'observa cap resultat concret.
12. Negativa d'un empleat públic a signar la declaració de conflicte d'interessos.
13. Socialització entre l'empleat públic intervinent en un procediment de contractació i un proveïdor.
14. Dificultat d'accés a la documentació per als possibles licitadors.
15. Falta de claredat o transparència en els criteris d'adjudicació o en la delimitació de l'objecte.
16. Plecs amb clàusules inusuals o poc raonables.
17. Plecs amb prescripcions més restrictives o més generals que les aprovades en procediments previs similars.
18. Definir un producte d'una marca concreta en lloc d'un producte genèric.
19. Absència de penalitats per incompliment del contracte.
20. Modificació de l'anunci de licitació.
21. Anul·lació de procediments que es llancen amb posterioritat.
22. Ofertes no competitives, incoherents o artificials.
23. Ofertes econòmiques de diverses empreses licitadores amb idèntica redacció.
24. Exclusions d'ofertes sense la justificació adequada.
25. Tots els licitadors presenten preus alts de forma continuada.
26. Patrons d'ofertes inusuals.
27. Ofertes d'UTES formades sense justificació aparent.



28. Propostes de criteris de solvència que semblen excessius per a l'adquisició del bé o servei.
29. Inexistència de declaracions d'empreses pertanyents al mateix grup.
30. Falta d'objectivitat o transparència en les valoracions de les ofertes.
31. Signatura de l'informe tècnic per una sola persona.
32. S'observen prestacions diferents o de qualitat inferior a la contractada.
33. Excés de modificacions contractuals o deficient justificació d'aquestes.
34. Contractació de pròrroques no previstes.
35. Canvis substancials en l'enfocament del projecte o en els costos d'aquest, després de ser adjudicat
36. Incompliment de les millores oferides en el procediment, especialment si algunes d'aquestes han sigut claus en l'adjudicació del proveïdor.
37. Subcontractació no justificada.
38. Patrons de comportament sospitosos entre empreses.
39. Queixes formals o informals de licitadors.
40. Els preus de les ofertes baixen bruscament quan nous licitadors participen en el procediment.
41. Les persones adjudicatàries es reparteixen/alternen per regió, tipus de treball, tipus d'obra, etc.
42. La persona adjudicatària subcontracta als licitadors que no han resultat adjudicataris.

ÀREA DE GESTIÓ ECONÒMICA I FINANCERA

1. Excessius moviments en metàl·lic en alguna Unitat.
2. Imputació de despeses inadequada, de manera reiterada.
3. Despeses recurrents en diversos anys, per imports similars als mateixos proveïdors.
4. Despeses de viatge o dietes superiors al cost real o no d'acord amb la legislació sobre el tema.
5. No suspensió d'expedients amb objecció.
6. Falta de seguiment injustificat de les recomanacions dels Informes de la Unitat de Control Intern.
7. Anul·lacions de factures emeses per la UA de manera reiterada per alguna Unitat.
8. Sol·licituds de devolucions d'ingressos amb una sola signatura.
9. Cessió de cobraments de manera habitual.
10. Despeses de representació inadequades a la finalitat d'aquests.
11. Concessió de Beques o ajudes sense convocatòria.
12. Concessió de Beques a les mateixes persones en anys successius.
13. Ajudes a col·lectius sense definir les finalitats d'aquesta.
14. Factures inconsistents, sense explicació de l'objecte facturat, o amb una descripció imprecisa d'aquest.



15. Proveïdors amb més d'un compte corrent en el Sistema d'Informació Comptable.
16. Factures pagades o cobrades en efectiu per alguna Unitat de manera reiterada.
17. Excés de factures pendents de pagament o de cobrament.
18. Inexistència de reclamacions d'impagats.
19. Prescripció de deutes als mateixos proveïdors de manera recurrent.
20. Conformitat en les factures per persones no responsables.
21. Col·lusió amb clients per a anticipar facturació.
22. Factures d'ingressos o despeses no registrades comptablement.
23. Manipulació de descomptes o inclusió de descomptes no autoritzats ni consignats documentalment.
24. Proveïdors sense direcció física o que coincideix amb la d'uns altres.
25. Controls interns febles o inexistents en l'àrea o unitat.
26. Excessiu nombre de devolucions d'ingrés en un Centre.
27. Elevat nombre de matrícules gratuïtes en determinats Centres o Serveis.
28. Ús inadequat de targeta de crèdit.
29. No conciliació dels comptes bancaris en comptabilitat.
30. Falta de segregació de funcions en àrees vulnerables.
31. Descentralització de funcions sense el seguiment adequat.
32. Discrepàncies entre els saldos dels bancs i els imports comptabilitzats.
33. Excessiva utilització del sistema de pagament mitjançant xec.
34. Pagaments reiterats a persones professionals o beneficiàries per un elevat import.
35. Factures sense logotip de la societat o amb diferències visibles en el tipus, grandària, textura, color, etc. de la lletra de la factura.
36. Xifres esborrades o ratllades en les factures, anul·lacions sense signatures de persones autoritzades.
37. Càlcul incorrecte en una factura feta mitjançant ordinador.
38. Manca d'un element obligatori en una factura.
39. Igual o similar posició relativa d'un segell i una signatura personal en una sèrie de documents.
40. Falta de dades de contacte de societats o persones.
41. Absència de números de sèrie en les factures i en les notes de lliurament de mercaderies.
42. Discrepàncies i anomalies en els números de compte bancari.
43. Les dades contingudes en un document difereixen visualment d'un document similar expedit pel mateix organisme.
44. Incoherència entre les dates de les factures i els números d'aquestes.
45. Factures que no concorden amb els pressupostos en termes de preu, quantitat i qualitat, tipus de producte i/o descripció del producte subministrat o del servei prestat.



MODEL DECLARACIÓ D'ABSÈNCIA DE CONFLICTE D'INTERESSOS (DACI) Expedient: Referència interna: _____

Contracte/subvenció. _____

Amb la finalitat de garantir la imparcialitat en el procediment de contractació/subvenció a dalt referenciat, la persona sotasignat o les persones sotasignants, com a participants en el procés de preparació i tramitació de l'expedient, declara/declaren:

Primer. Estar informada o informades del següent:

a. Que l'article 61.3 «Conflicte d'interessos», del Reglament (UE, Euratom) 018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol (Reglament financer de la UE) estableix que «hi haurà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions es veja compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol motiu directe o indirecte d'interès personal.»

b. Que 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, té la finalitat d'evitar qualsevol distorsió de la competència i garantir la transparència en el procediment i assegurar la igualtat de tracte a totes les persones candidates i licitadores.

c. Que l'article 23 «Abstenció», de la Llei 40/2015, d'1 octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, estableix que hauran d'abstenir-se d'intervenir en el procediment «les autoritats i el personal al servei de les Administracions en els quals es donen algunes de les circumstàncies assenyalades en l'apartat següent», i aquestes són:

- i. Tenir interès personal en l'assumpte de què es tracte o en un altre en la resolució del qual poguera influir la d'aquell; ser administrador de societat o entitat interessada, o tenir qüestió litigiosa pendent amb alguna persona interessada.
- ii. Tenir un vincle matrimonial o situació de fet assimilable i el parentiu de consanguinitat dins del quart grau o d'afinitat dins del segon, amb qualsevol de les persones interessades, amb els administradors d'entitats o societats interessades i també amb els assessors, representants legals o mandataris que intervinguen en el procediment, com també compartir despatx professional o estar associat amb aquests per a l'assessorament, la representació o el mandat.
- iii. Tenir amistat íntima o enemistat manifesta amb alguna de les persones esmentades en l'apartat anterior.
- iv. Haver intervingut com a perit o com a testimoni en el procediment de què es tracte.
- v. Tenir relació de servei amb persona natural o jurídica interessada directament en l'assumpte, o haver-hi prestat en els dos últims anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc».



Segon. Que no es troba o es troben incursos en cap situació que pugui qualificar-se de conflicte d'interessos de les indicades en l'article 61.3 del Reglament Financer de la UE i que no concorre en les seues persones cap causa d'abstenció de l'article 23.2 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic que pugui afectar el procediment de licitació/concessió.

Tercer. Que es compromet o es comprometen a posar en coneixement de l'òrgan de contractació/comissió d'avaluació, sense dilació, qualsevol situació de conflicte d'interessos o causa d'abstenció que done o poguera donar lloc a aquest escenari.

Quart. Conec que, una declaració d'absència de conflicte d'interessos que es demostre que siga falsa, implicarà les conseqüències disciplinàries/administratives/judicials que establisca la normativa d'aplicació. (Lloc, data i signatura, nom complet i DNI)