



AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

# Plan de Integridad Ayuntamiento de València

---



# Índice

1. Preámbulo
2. Marco Normativo
3. Definiciones
4. Punto de partida: Diagnóstico
5. Entidades y personas destinatarias del Plan
6. Medidas de prevención, detección, corrección y persecución
7. Análisis de la situación actual: matriz de riesgos
8. Actores y roles
9. Comité Ético
10. Buzón interno y Tramitación de las denuncias
11. Seguimiento y Evaluación del Plan
  - Anexo: Declaración ausencia conflicto de interés
  - Anexo: Código ético



# 1. Preámbulo

Los conceptos de ética e integridad pública, hacen referencia al conjunto de valores y principios deseables para ser aplicados en la conducta del personal que desempeña una función pública. En este sentido, los valores y principios a los que se hace referencia son: transparencia, atención y servicio a la ciudadanía, imparcialidad, objetividad, laboriosidad, entre otros, que hacen del trabajo en el sector público una tarea de la cual la sociedad espera frutos de calidad.

Asimismo, la integridad pública puede entenderse como un mecanismo de control de la arbitrariedad en el uso del poder público, un instrumento fundamental para evitar la corrupción y un factor vital para elevar la confianza y la calidad de las Administraciones Públicas.

Es por ello que, resulta fundamental y necesario contemplar la integridad en las instituciones públicas como un principio inspirador en la conducta de cualquier persona empleada pública para lograr actuar de forma honesta, objetiva y responsable.

De acuerdo con la OCDE, la integridad pública se refiere a la alineación consistente y la adhesión a valores, principios y normas éticas compartidos para mantener y priorizar el interés público sobre los intereses privados en el sector público. En este sentido, la corrupción surge como consecuencia de los fallos del sistema que se manifiestan mediante legislación de baja calidad e instituciones públicas débiles que no aplican la ley y fracasan en ofrecer controles, supervisión y transparencia adecuados.

Por ello, se pone de manifiesto que tanto la transparencia como la integridad pública son instrumentos fundamentales para lograr instituciones más justas, democráticas y abiertas a la ciudadanía y que las administraciones públicas tienen responsabilidad en la prevención de la corrupción.

El Ayuntamiento de València ha manifestado su apuesta firme para convertirse en un gobierno abierto caracterizado por la transparencia, la rendición de cuentas y la integridad pública. Las acciones más destacadas en materia de integridad pública llevadas a cabo en los últimos años han sido:

- La adhesión del Ayuntamiento de València al Decreto 56/2016, del Consell, de 6 de mayo, por el cual se aprobó el Código de Buen Gobierno de la Generalitat.



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

- La aprobación del Reglamento de Gobierno Abierto: Transparencia en el año 2020. Destacando en este sentido la previsión de la aprobación del Plan de Integridad de la Administración Local en su art. 60:

*Se aprobará un Plan de Integridad de la Administración Local, promoviendo la colaboración, asistencia e intercambio de información con la Agencia de Prevención y Lucha contra el Fraude y la Corrupción de la Comunidad Valenciana a través de convenio o protocolo de colaboración funcional, según contempla la Ley reguladora de dicho organismo. Dicho plan contemplará en líneas generales los siguientes elementos:*

- *1. Deberá ser transversal e integral.*
  - *2. Establecerá un protocolo para la prevención y detección de incumplimientos, y un protocolo anticorrupción que aborde cuestiones tales como el conflicto de intereses y la actuación con terceras partes que se relacionen con la administración, así como de prevención de riesgos penales, entre otros.*
  - *3. Contemplará un sistema adecuado de incentivos para promover y fomentar también las buenas prácticas y el debido cumplimiento.*
  - *4. Proporcionará formación al personal del Ayuntamiento y en particular a las personas responsables de los servicios.*
  - *5. Contemplará un canal de denuncias, tanto interno como externo, donde se garantice la confidencialidad y la protección de denunciantes, con la posibilidad de suscribir un acuerdo de colaboración con la Agencia de Prevención y Lucha contra el Fraude y la Corrupción de la Comunidad Valenciana.*
  - *6. Efectuará una evaluación periódica del plan para conocer su eficacia y grado de avance, adaptándolo a eventuales cambios (nuevos entornos, nuevos requisitos y normas legales, nuevas metas, nuevas estructuras, nuevo personal).*
- Protocolo de Colaboración funcional firmado con la Agencia Valenciana Antifraude el 19 de noviembre de 2021. En este sentido, en materia de prevención de la corrupción y fraude y de integridad y ética pública, la AVAF asistirá al Ayuntamiento en el fomento de la implementación de un Plan de Integridad. Asimismo, en virtud del Protocolo, la AVAF actúa como canal de denuncias externo del Ayuntamiento de València.
  - Plan de Medidas Antifraude para proyectos financiados con fondos del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia (Fondos Next Generation) aprobado por la Junta de Gobierno Local en fecha 11 de marzo de 2022. Instrumento exigido por la UE para acceder a dichos fondos. El mismo contempla diferentes medidas a cumplir: la garantía de la integridad pública, la lucha contra el fraude e irregularidades y la prevención de riesgos derivados de la existencia de unos importantes recursos adicionales que deben gestionarse en un plazo breve.



## **AJUNTAMENT DE VALÈNCIA**

Con la finalidad de dar un paso más en la prevención de la lucha contra el fraude, corrupción y conflicto de intereses, resulta necesario dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 60 del Reglamento de Gobierno Abierto y aprobar el presente documento.

En este sentido, de acuerdo con lo dispuesto por la Agencia valenciana Antifraude, el Plan de integridad municipal supone uno de los principales marcos integrantes de toda estrategia de integridad pública y se configura como una herramienta de planificación, con el fin último de que su implementación y su control interno y externo ponga en valor su mayor ventaja: ser una de las principales herramientas para prevenir la corrupción institucional.



## 2. Marco normativo

El marco regulatorio en materia de integridad pública adopta una óptica poliédrica que podemos estructurar en los ámbitos: internacional, europeo, nacional, autonómico y local.

Ámbito internacional:

- La **Convención de Naciones Unidas contra la Corrupción** (Nueva York, 2003), instrumento internacional que integra nuestro ordenamiento jurídico al haber sido ratificada por el Estado español y publicado en el BOE (núm. 171, de 19 de junio de 2006), puso de manifiesto que la corrupción había dejado de ser un problema **local** para convertirse en un fenómeno transnacional que afecta a todas las sociedades y economías.
- **Convenio Civil sobre la corrupción** (Estrasburgo, 1999), ratificado por España el 1 de diciembre de 2009.
- **Convenio Penal sobre la corrupción** (Estrasburgo, 1999), ratificado por España el 26 de enero de 2010.
- **Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible**, aprobada en el año 2015 por la Asamblea General de las Naciones Unidas, con 17 objetivos (ODS) para lograr un mundo más próspero, en paz, justo e incluyente durante los próximos 15 años. Uno de los principales desafíos de esta Agenda, marcado en su objetivo 16, consiste en configurar un nuevo marco de gobernanza pública y una renovada arquitectura estatal que garantice la promoción de sociedades pacíficas e inclusivas para el desarrollo sostenible, facilitar el acceso a la justicia para todas las personas y crear instituciones eficaces, responsables e inclusivas en todos los niveles.
- **Manual de la OCDE sobre integridad pública (2017)**. El mismo tiene como objetivo promover la integridad pública y reducir la corrupción.

Ámbito europeo:



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

- **Reglamento nº. 2988/95 del Consejo**, de 18 de diciembre 1995, relativa a la protección de las personas que informen sobre infracciones del Derecho de la Unión.
- **Directiva (UE) 2017/1371**, sobre la lucha contra el fraude que afecta a los intereses financieros de la Unión (Directiva PIF).
- **Reglamento (UE, Euratom) 2018/1046** del Parlamento Europeo y del Consejo, de 18 de julio de 2018, sobre las normas financieras aplicables al presupuesto general de la Unión (Reglamento Financiero de la UE). En lo relativo a la incorporación de las definiciones de fraude, corrupción y conflicto de intereses.
- **Directiva (UE) 2019/1937 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 23 de octubre de 2019**, relativa a la protección de las personas que informen sobre infracciones del Derecho de la Unión (Directiva *Whistleblowing*). La cual establece una serie de deberes generales para los Estados miembros y sus administraciones públicas, a saber, entre otros, la existencia de canales de denuncia y la promoción de las denuncias y la protección de quienes denuncian asuntos que son de interés público.
- **Reglamento (UE) 2021/241 del Parlamento Europeo y del Consejo de 12 de febrero de 2021** por el que se establece el Mecanismo de Recuperación y Resiliencia y el resto de normativa que lo desarrolle.

### Ámbito nacional:

- **Ley 53/1984**, de 26 de diciembre, de Incompatibilidades del Personal al Servicio de las Administraciones Públicas.
- **Ley 19/2013**, de 9 de diciembre, de transparencia, acceso a la información pública y buen gobierno.
- **Ley 3/2015**, de 30 de marzo, reguladora del ejercicio del alto cargo de la Administración General del Estado.



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

- **Real Decreto Legislativo 5/2015**, de 30 de octubre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Estatuto Básico del Empleado Público. Destacando el artículo 53 relativo a los principios éticos.
- **Ley 40/2015**, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público. Cabe resaltar, entre otros, los artículos 23 y 24 relativos a la abstención y recusación.
- Comunicación 1/2017, de 6 de abril, del Servicio Nacional de Coordinación Antifraude, sobre la forma en la que pueden proceder las personas que tengan conocimiento de hechos que puedan ser constitutivos de fraude o irregularidad en relación con proyectos u operaciones financiados total o parcialmente con cargo a fondos procedentes de la Unión Europea.
- **Ley 9/2017**, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público. En particular, el artículo 64 recoge la lucha contra la corrupción y prevención de los conflictos de intereses
- **V Plan de Gobierno Abierto (2020-2024)** del Ministerio de Política Territorial y Función Pública, entre cuyos principales ejes figura el de integridad, está orientado a la construcción de un sistema de Integridad pública, fortaleciendo valores éticos y mecanismos para afianzar la integridad de las instituciones públicas y reforzar la confianza de la ciudadanía.
- **Real Decreto-ley 36/2020, de 30 de diciembre**, por el que se aprobaron medidas urgentes para la modernización de las Administraciones Públicas y para la ejecución del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia (en adelante PRTR), dispone diversas adaptaciones de los procedimientos habituales para facilitar una gestión eficaz y eficiente de su ejecución, comprendiendo la gestión presupuestaria y la fiscalización en ejercicio de la función de control.
- **Orden del Ministerio de Hacienda y Función Pública HFP/1030/2021, de 29 de septiembre**, por la que se configura el sistema de gestión del PRTR, destacando como fin último de las medidas la integridad pública, la lucha contra el fraude e irregularidades y la de prevenir riesgos derivados de la existencia de unos recursos adicionales importantes que deben gastarse en un plazo breve (fondos NextGeneration).



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

- **Orden HFP/1031/2021, de 29 de septiembre**, por la que se establece el procedimiento y formato de la información a proporcionar por las Entidades del Sector Público Estatal, Autonómico y Local para el seguimiento del cumplimiento de hitos y objetivos y de ejecución presupuestaria y contable de las medidas de los componentes del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.
- **Orden TMA/957/2021**, de 7 de septiembre, por la que se aprueban las bases reguladoras de la concesión de ayudas para la elaboración de proyectos piloto de planes de acción local de la Agenda Urbana Española y la convocatoria para la presentación de solicitudes para la obtención de las subvenciones por el procedimiento de concurrencia competitiva.
- **Instrucción de 23 de diciembre de 2021** de la Junta Consultiva de Contratación Pública del Estado sobre aspectos a incorporar en los expedientes y en los pliegos rectores de los contratos que se vayan a financiar con fondos procedentes del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.
- **Orden HFP/55/2023, de 24 de enero**, relativa al análisis sistemático del riesgo de conflicto de interés en los procedimientos que ejecutan el Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.
- **Ley 2/2023, de 20 de febrero**, reguladora de la protección de las personas que informen sobre infracciones normativas y de lucha contra la corrupción.

### Ámbito autonómico:

- **Estatuto de autonomía del CV aprobado** mediante LO 5/82, de 1 julio, encontramos también en su articulado instrumentos de gobierno abierto. Así, cabe destacar el artículo 1. 3 en el que se indica que la CV tiene como objetivo garantizar la participación de la ciudadanía en la realización de sus fines. Asimismo, el artículo 9 del Estatuto recoge el derecho de acceso, derecho a una buena administración y el derecho de participación.
- **Decreto 56/2016, del Consell, de 6 de mayo, por el cual se aprobó el Código de Buen Gobierno de la Generalitat** al que se adhirió el Ayuntamiento de València adquiriendo los compromisos recogidos en el mismo y adoptando la rendición de cuentas y la integridad pública como un principio básico de actuación ante la ciudadanía de cara al hecho que se pueda verificar la eficacia y eficiencia de las políticas públicas.



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

- **Ley 11/2016, de 28 de noviembre**, de la Agencia de Prevención y Lucha contra el Fraude y la Corrupción de la Comunidad Valenciana (AVAF).
- **Ley 25/2018, de la Generalitat, de 10 de diciembre**, reguladora de la actividad de los grupos de interés de la Comunitat Valenciana.
- **Ley 1/2022, de 13 de abril, de la Generalitat, de Transparencia y Buen Gobierno de la Comunitat Valenciana.**

### Àmbito local:

- **Reglamento de Gobierno Abierto: Transparencia** aprobado por el Pleno en fecha 25 de junio de 2020. Destacando el artículo 60 relativo al Plan de Integridad Local.
- **Protocolo de colaboración funcional entre la Agencia de Prevención y lucha contra el fraude y la corrupción de la Comunitat Valenciana y el Ayuntamiento de València** suscrito el 19 de noviembre de 2021 con el objetivo de articular la colaboración entre ambas entidades y poner en marcha el buzón de denuncias externo.
- **Plan de Medidas Antifraude** en proyectos financiados con el Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia. Aprobado por la Junta de Gobierno Local en fecha 11 de marzo de 2022.



## 3. Definiciones

### Ética Pública

La palabra ética proviene del latín *ethica (ethos)* y se utiliza para referirse al estudio de los actos humanos con el fin de alcanzar el bien.

Según Veschi (2018), la ética es la voluntad de actuar de manera correcta. En la antigüedad griega fue concebida como una parte de la filosofía que tenía como objeto la moralidad de los comportamientos humanos. Los términos ética y moral se han contemplado a lo largo de los años como términos intrínsecamente unidos.

La ética se define por la RAE como el *conjunto de normas morales que rigen la conducta de la persona en cualquier ámbito de la vida*. También podemos entender la ética como el conjunto de costumbres y normas que dirigen, inspiran y valoran el comportamiento humano. Por su parte, cuando hablamos de ética pública, se hace referencia al conjunto de valores y principios deseables para ser aplicados en la conducta del personal que desempeña una función pública.

En este sentido, los valores y principios a los que se ha hecho referencia son: la transparencia, la atención y el servicio a la ciudadanía, la imparcialidad, la objetividad y otros que hacen del trabajo en el sector público una inmensa tarea de la cual la sociedad espera frutos de calidad (Naessens, 2010).

### Integridad Pública

De acuerdo con la OCDE, la integridad pública se refiere a la *alineación consistente y la adhesión a valores, principios y normas éticos compartidos para mantener y priorizar el interés público sobre los intereses privados en el sector público. Por ello, la integridad es esencial para construir instituciones sólidas y asegura a los ciudadanos que el gobierno está trabajando en su interés, no solo para unos pocos.*

La integridad no es solo una cuestión moral, también se trata de hacer las economías más productivas, los sectores públicos más eficientes, las sociedades y las economías más inclusivas. Se trata de restablecer la confianza, no solo confiar en el gobierno, sino confiar en las instituciones públicas, los reguladores, los bancos y las empresas.



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

Asimismo, la OCDE ha indicado que los Estados tienen responsabilidad en la prevención de la corrupción y, por tanto, propone la implantación de una estrategia integral para lograr la integridad pública. Esta estrategia se compone de tres ejes (control, orientación y gestión) y en ocho ámbitos de actuación (marco legal, mecanismos adecuados de responsabilidad, escrutinio público y participación, compromiso político, códigos de conducta, formación, condiciones sólidas de servicio público y coordinación de la infraestructura). La combinación y graduación de estos tres ejes dependerá del entorno cultural y político administrativo. Si la estructura funciona correctamente se fomentarán altos estándares de conducta.

### Conflicto de intereses

De acuerdo con lo previsto en el art. 61 del Reglamento Financiero de la UE, *existirá conflicto de intereses cuando el ejercicio imparcial y objetivo de las funciones de los agentes financieros y personas o autoridades que participen en la ejecución del presupuesto de forma directa, indirecta y compartida así como en la gestión, incluidos los actos preparatorios, la auditoria o control, se vea comprometido por razones familiares, afectivas, de afinidad política o nacional, de interés económico o por cualquier otro motivo directo o indirecto de interés personal*. Deberán adoptarse las medidas oportunas para evitar y hacer frente a situaciones que puedan ser percibidas objetivamente como conflictos de intereses, implicando a las personas de superior jerarquía que serán en última instancia quienes decidirán motivadamente y apartarán, en su caso, a las personas implicadas de los procesos.

En la misma línea, la Evaluación del Riesgo de Fraude y medidas contra el fraude eficaces y proporcionales de la Comisión Europea identifica el conflicto de intereses de la siguiente manera: *“Existe un conflicto de intereses cuando el ejercicio imparcial y objetivo de las funciones de una persona se ve comprometido por motivos relacionados con su familia, su vida sentimental, sus afinidades políticas o nacionales, sus intereses económicos o cualquier otro tipo de interés compartido con, por ejemplo, un solicitante de fondos de la UE”*.

Por otra parte, la Ley 53/1984, de 26 de diciembre, de Incompatibilidades del Personal al Servicio de las Administraciones Públicas, manifiesta en su exposición de motivos la voluntad de exigir a *“los servidores públicos un esfuerzo testimonial de ejemplaridad ante los ciudadanos, constituyendo en este sentido un importante avance hacia la solidaridad, la moralización de la vida pública y la eficacia de la Administración”*. Además, cabe citar los artículos 52, 53 y 54 del Real Decreto Legislativo 5/2015, de 30 de octubre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Estatuto Básico del Empleado Público (TREBEP) en lo relativo a deberes, principios éticos y de conducta de del personal.

Finalmente, el artículo 11 de la Ley 3/2015, de 30 de marzo, reguladora del ejercicio del alto cargo de la Administración General del Estado, define el conflicto de intereses como la colisión entre las competencias decisorias que tiene el titular de un órgano administrativo y sus intereses privados, familiares



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

o de otro orden, que pueden afectar a la objetividad de las decisiones que adoptan. El conflicto de intereses determina ordinariamente el deber de abstención en la toma de decisiones, o incluso la incompatibilidad para mantener la titularidad de un determinado cargo y es uno de los principales riesgos comunes a cualquier proceso de toma de decisiones, por lo que se hace necesario asentar un proceso para su identificación, gestión y control en clave de integridad pública.

### Corrupción

De acuerdo con Transparencia Internacional, *la corrupción consiste en el uso indebido del poder utilizado por personas a quienes les ha sido encomendado para su propio beneficio particular. La misma puede clasificarse en corrupción a gran escala, menor y política, según la cantidad de fondos perdidos y el sector en el que se produzca.*

Por otra parte, el Banco Mundial define la corrupción como *el abuso de un funcionario público en beneficio privado tanto si el funcionario acepta el soborno como si extorsiona al perjudicado.*

Hernández Gómez por su parte, señala que corrupción es *toda violación y acto desviado, con fines económicos o no, ocasionada por la acción u omisión de los deberes institucionales por parte de quien debía procurar la realización de los fines de la Administración y que, en su lugar, los impide, retarda o dificulta.*

La corrupción ha llegado a calificarse como un fenómeno mundial y endémico en todos los gobiernos y administraciones públicas. Por otra parte, algunas autorías señalan que la corrupción surge del descuido del fomento de la integridad pública en las instituciones.

### Fraude

La Directiva (UE) 2017/1371 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 5 de julio de 2017 sobre la lucha contra el fraude que afecta a los intereses financieros de la Unión a través del Derecho penal, en su artículo 3. 2 define a efectos de su aplicación, el fraude en los siguientes términos:

*b) en materia de gastos relacionados con los contratos públicos, al menos cuando se cometan con ánimo de lucro ilegítimo para el autor u otra persona, causando una pérdida para los intereses financieros de la Unión, cualquier acción u omisión relativa a:*



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

- i) el uso o la presentación de declaraciones o documentos falsos, inexactos o incompletos, que tenga por efecto la malversación o la retención infundada de fondos o activos del presupuesto de la Unión o de presupuestos administrados por la Unión, o en su nombre*
- ii) el incumplimiento de una obligación expresa de comunicar una información, que tenga el mismo efecto, o*
- iii) el uso indebido de esos fondos o activos para fines distintos de los que motivaron su concesión inicial y que perjudique los intereses financieros de la Unión; (...)*

Finalmente, a efectos de la mencionada Directiva, se entenderá por malversación el acto intencionado realizado por cualquier persona funcionaria quien se haya encomendado directa o indirectamente la gestión de fondos o activos, de comprometer o desembolsar fondos, o apropiarse o utilizar activos de forma contraria a los fines para los que estaban previstos y que perjudique de cualquier manera a los intereses financieros de la Unión.

### Principios de buena administración

Los principios de buena administración han supuesto un nuevo paradigma de control de la discrecionalidad en el poder público. En este sentido, se configuran como un instrumento fundamental para el control de la arbitrariedad en las administraciones. Así, de acuerdo con diversas autoridades, “*La discrecionalidad no puede ser arbitrariedad y debe ser buena administración*”.

El artículo 41 de la Carta de Derechos fundamentales de la Unión Europea recoge expresamente el derecho a una buena administración:

- 1. Toda persona tiene derecho a que las instituciones, órganos y organismos de la Unión traten sus asuntos imparcial y equitativamente y dentro de un plazo razonable.*
- 2. Este derecho incluye en particular: a) el derecho de toda persona a ser oída antes de que se tome en contra suya una medida individual que la afecte desfavorablemente; b) el derecho de toda persona a acceder al expediente que le concierna, dentro del respeto de los intereses legítimos de la confidencialidad y del secreto profesional y comercial; c) la obligación que incumbe a la administración de motivar sus decisiones.*
- 3. Toda persona tiene derecho a la reparación por la Unión de los daños causados por sus instituciones o sus agentes en el ejercicio de sus funciones, de conformidad con los principios generales comunes a los Derechos de los Estados miembros.*



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

*4. Toda persona podrá dirigirse a las instituciones de la Unión en una de las lenguas de los Tratados y deberá recibir una contestación en esa misma lengua.*

*Asimismo, este principio se recoge implícitamente en la Constitución Española en el artículo 9.3: La Constitución garantiza el principio de legalidad, la jerarquía normativa, la publicidad de las normas, la irretroactividad de las disposiciones sancionadoras no favorables o restrictivas de derechos individuales, la seguridad jurídica, la responsabilidad y la interdicción de la arbitrariedad de los poderes públicos.*

Además, la ley 39/2015 ha plasmado en su artículo 129 los principios de buena regulación y que suponen una aplicación de los principios de buena administración en el ámbito regulatorio y normativo. También, la jurisprudencia está empezando a recoger los principios de buena administración considerados como derechos de última generación y vinculados a la transparencia, buen gobierno y responsabilidad de los poderes públicos.

Por todo ello, los principios de buena administración refieren al modo de gestión administrativa que se incumple con la gestión negligente o la corrupción. El principio, y obligación, de la buena Administración pública, vincula la forma en que se deben gestionar las instituciones públicas en una democracia avanzada. Dirigir en el marco de la buena Administración pública supone asumir con radicalidad que la Administración pública existe y se justifica, en la medida en que sirve objetivamente al interés general.



## 4. Punto de partida: diagnóstico

De acuerdo con lo expuesto en el preámbulo, el Ayuntamiento de València ha realizado en los últimos años diversas actuaciones en la lucha contra el fraude (aprobación del Reglamento de Transparencia, Protocolo de colaboración con la Agencia valenciana antifraude, puesta en marcha del buzón de denuncias externas, entre otras).

Respecto a los análisis y evaluaciones realizados en materia de integridad pública, en primer lugar, cabe hacer referencia a las funciones y obligaciones que el Ayuntamiento de València ha asumido con la Estrategia de Desarrollo Urbano Sostenible e Integrado (EDUSI). Una de las obligaciones más importantes es la de realizar una evaluación del riesgo del fraude anualmente. El objetivo de esta evaluación ha sido analizar los posibles riesgos, cuantificándolos de acuerdo a una metodología común, y establecer en su caso las medidas necesarias para su reducción. En este marco, se han realizado por parte del Ayuntamiento tres ejercicios de autoevaluación, siendo el último el del 24 de marzo de 2021.

Respecto a la citada autoevaluación destacamos como conclusión más relevante la existencia de controles que hacen que el riesgo se mantenga dentro de parámetros razonables. Algunas de las conductas y controles existentes son:

- Conflicto de interés dentro del comité de evaluación y declaraciones falsas de solicitantes: El principal control en este punto es la existencia del Manual de Procedimientos para la selección de operaciones y las garantías que prevé.
- Doble financiación: El control se realiza asignando los gastos con financiación afectada a un Proyecto de Gasto cuyo proceso de creación es objeto de Fiscalización Previa donde se cruza esta información. Por otra parte las facturas y su pago también son objeto de fiscalización. Así mismo el registro de facturas electrónico impide que una misma factura sea imputada en dos proyectos o pagada dos veces.
- Conflicto de interés no declarado, pago de sobornos o comisiones y prácticas colusorias: el control se realiza a través del estricto cumplimiento de las prohibiciones de contratación establecidas por la normativa de contratación pública, existencia de buzón de denuncias y Plan de formación municipal.



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

- Incumplimiento de un procedimiento competitivo obligatorio, manipulación del procedimiento de concurso competitivo y modificación de contratos: el control se realiza mediante cumplimiento de las garantías vinculadas al procedimiento de contratación, aplicación del procedimiento en el Ayuntamiento con intervención del Servicio Económico Presupuestario, Servicio de Fiscalización y Asesoría Jurídica, control externo llevado a cabo por otras entidades y control interno de la Intervención General.

Las conclusiones de esta autoevaluación son de gran ayuda para poder conocer la situación actual y establecer medidas adecuadas y necesarias en la lucha contra el fraude y la corrupción.

Por otra parte, tal y como se ha señalado anteriormente, el Ayuntamiento de València ha aprobado recientemente el Plan de Medidas Antifraude en proyectos financiados con el Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia de acuerdo con lo previsto en la Orden HFP/1030/2021, de 29 de septiembre, por la que se configura el sistema de gestión del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia. La misma incorpora un conjunto de cuestionarios para que, con carácter orientativo, se pueda medir el riesgo existente en relación a diversos aspectos contemplados en la Orden. En este sentido el Servicio de Participación Ciudadana y Gobierno Abierto en colaboración con el Comité Técnico Next Generation realizó el Test de conflicto de interés, prevención del fraude y la corrupción siendo el resultado de 46 puntos sobre 64 totales.

Además, el Servicio de Control Financiero Permanente realizó los Test de control de gestión y test de compatibilidad régimen de ayudas del Estado y evitar doble financiación. Se ha obtenido un resultado de 35 puntos sobre 40 en el caso de control de gestión, de 15 sobre 16 en la parte del Test correspondiente a Ayudas de estado y de 16 sobre 16 en Doble financiación. Así, consideramos que la realización de estos test tiene un carácter indicativo de las principales fortalezas y debilidades existentes en el momento actual y permite un mejor autodiagnóstico de la situación en la que nos encontramos.

Por otra parte, se han realizado diversas reuniones con los diferentes Servicios municipales al objetivo de poner de forma común aquellos riesgos que pueden darse en materia de conflicto de interés, fraude y corrupción. Asimismo, se han propuesto medidas y procedimientos.

Asimismo y con el objetivo de lograr un Plan de Integridad efectivo y adaptado a la realidad institucional, se ha realizado una revisión y análisis de diferentes documentos y publicaciones de la AVAF en la materia. Entre otros, la Memoria de Actividades del año 2021, Resoluciones de conclusión de actuaciones de la Agencia respecto a procedimientos de investigación del Ayuntamiento, la publicación *“Riesgos contrarios a la integridad pública en el sector público instrumental valenciano”* y diversos artículos como *“Elusión de los principios rectores aplicables a los procesos de selección y provisión de los empleados públicos”*.



## **AJUNTAMENT DE VALÈNCIA**

En consecuencia, a través de las evaluaciones de riesgos realizadas, se ha procedido a establecer un análisis en la matriz de riesgos en la cual se describen riesgos o conductas que suponen riesgo de fraude o corrupción (riesgo bruto) y, por tanto, resulta necesario establecer medidas y controles. Tras la aplicación de las medidas, se tendrá como resultado el riesgo neto.

Finalmente, cabe apuntar que con la puesta en marcha del presente Plan se realizarán análisis de los mismos para detectar nuevos riesgos y establecer las correcciones que sean necesarias. Asimismo, en un futuro próximo se analizarán los riesgos en el sector público instrumental.



## 5. Entidades y sujetos destinatarios del Plan

El presente plan contempla diferentes medidas y procedimientos adoptados para la prevención y lucha contra el fraude, corrupción y conflicto de intereses en el ámbito institucional del Ayuntamiento de València. Por tanto, el documento es aplicable a las diferentes áreas y servicios municipales. Asimismo, el Plan va dirigido a la totalidad del personal del Ayuntamiento de València, tanto al funcionariado como al personal laboral, y ya se trate de personal fijo como de carácter temporal.

Respecto a los altos cargos del Ayuntamiento de València, en relación exclusivamente a las personas que ostentan la condición de componentes de la Corporación local, señalar que el Título I del Reglamento Orgánico del Pleno, teniendo en cuenta lo dispuesto en la normativa de régimen local, regula una serie de derechos y deberes de concejales y concejales. Asimismo, la JGL aprobó un acuerdo para trasladar a las personas que componen la corporación, así como las personas titulares de órganos directivos, titulares de la máxima responsabilidad de los organismos autónomos, entidades públicas empresariales, fundaciones, agencias y empresas públicas o asimilados, así como las personas habilitadas nacionales el texto del Código de Buen Gobierno aprobado por la Generalitat Valenciana, invitándolas a adherirse.

Por otra parte, cabe reseñar que el Plan de Integridad, a diferencia del Plan de Medidas Antifraude para proyectos financiados con fondos del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia, sí es aplicable a la totalidad de los procesos y actuaciones llevadas a cabo por el Ayuntamiento. Esto es, el presente documento no se circunscribe únicamente al ámbito de la contratación ni a proyectos financiados con los fondos Next Generation. En el caso de proyectos financiados con fondos del PRTR, será de aplicación lo previsto en el Plan de Medidas Antifraude y el órgano competente para velar por el cumplimiento de las medidas previstas será el Comité Técnico para la gestión de los fondos Next Generation.

Se trata, por tanto, de un plan integral y transversal, el cual recoge conductas y medidas en los diferentes ámbitos: contractual, económico, financiero y presupuestario, subvenciones, personal, entre otros. En definitiva, el Plan de Integridad Local tiene como finalidad servir de guía de actuación a implementar en las diferentes acciones llevadas a cabo desde la corporación municipal. Además, se trata de un documento vivo y dinámico sujeto a las modificaciones y nuevos retos que surjan a lo largo de su puesta en marcha.



## 6. Medidas de prevención, detección, corrección y persecución

### Conflicto de interés

#### Medidas relacionadas con la prevención del conflicto de intereses:

- Comunicación, información y formación teórico-práctica al personal de la entidad sobre las distintas modalidades de conflicto de interés y de las formas de evitarlo. En primer lugar, se dará difusión de la aprobación del presente Plan. Por otra parte y partiendo de la importancia de la información y la formación práctica en todos los niveles, y considerando conveniente que la formación combine teoría y práctica, se programarán cursos sobre la materia en el plan de formación municipal.
- En la medida de lo posible y una vez se cuenten con los medios necesarios, se promoverá la cumplimentación de una declaración de ausencia de conflicto de intereses (DACI) a quienes intervienen en los procedimientos de gestión (en particular en los procedimientos de contratación y en su caso, en el ámbito de subvenciones y convenios
- ]. El Modelo de DACI se encuentra en el presente documento como anexo.
  - De acuerdo con lo establecido en el artículo 64 de la Ley de Contratos del Sector Público, los órganos de contratación deberán tomar las medidas adecuadas para luchar contra el fraude, el favoritismo y la corrupción, y prevenir, detectar y solucionar de modo efectivo los conflictos de intereses que puedan surgir en los procedimientos de licitación con el fin de evitar cualquier distorsión de la competencia y garantizar la transparencia en el procedimiento y la igualdad de trato a todas las candidaturas y empresas licitadoras.



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

- En caso de órganos colegiados, la suscripción del DACI se contemplará en la convocatoria de las sesiones como un punto del orden del día y la constancia de suscribir dicha declaración por los componentes se reflejará en el Acta.
- Comprobación de información a través de la utilización de bases de datos de organismos nacionales y de la UE, o a través de la utilización de herramientas de prospección de datos o de puntuación de riesgos, cuando se considere oportuno o cuando se den indicios de conductas irregulares. Todo ello como medida para poder detectar y poder actuar contra la presentación de ofertas ficticias o simuladas en las que las mercantiles pretendidamente aspirantes a una adjudicación abierta han concertado sus ofertas al estar vinculadas por titulares coincidentes, o pueda darse una situación de conflicto de intereses respecto a las personas intervinientes en fases decisivas del procedimiento de licitación. Esta medida será efectiva cuando se cuenten con la Unidad de Integridad y con los medios necesarios para llevarla a cabo en el Servicio de Contratación.
- Asimismo, se estudiarán fórmulas para lograr la automatización de los procesos anteriormente descritos. Esto es, se prevé que la cumplimentación de las declaraciones de ausencia de conflicto de interés y la prospección de datos se realice de forma automatizada en los procedimientos de contratación a través de herramientas informáticas.
- Cumplimiento de la normativa estatal, autonómica y local correspondiente a la responsabilidad y rendición de cuentas, en particular los artículos 23 y 24 de la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público, relativos a la Abstención y Recusación. Aplicación e interiorización por parte del personal empleado público del Ayuntamiento del Código de conducta, compuesto por los deberes del personal al servicio de la administración pública, principios éticos y de conducta previstos en los Art. 52,53 y 54 del RD Legislativo 5/2015, de 30 de octubre, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley del Estatuto Básico del Empleado Público.
- Adhesión mayoritaria por parte de los órganos superiores y directivos al Código de Buen Gobierno de la Generalitat Valenciana, aprobado por Decreto 56/2016, del Consell, de 6 de mayo, en aplicación del Acuerdo de la Junta de Gobierno Local de fecha 1 de julio de 2016.
- Estricto cumplimiento de los principios contenidos en el Título II: Buen Gobierno de la Ley 19/2013, de 9 de diciembre, de transparencia, acceso a la información pública y buen gobierno y en la Ley 1/2022, de 13 de abril, de Transparencia y Buen Gobierno de la Comunitat Valenciana.



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

En este sentido, el personal competente cumplirá los siguientes principios generales:

- Ejercerá sus funciones con dedicación al servicio público, absteniéndose de cualquier conducta que sea contraria a estos principios;
- Respetará el principio de imparcialidad, de modo que mantengan un criterio independiente y ajeno a todo interés particular;
- Asegurará un trato igual y sin discriminaciones de ningún tipo en el ejercicio de sus funciones;
- Actuará con la diligencia debida en el cumplimiento de sus obligaciones;
- Fomentará la calidad en la prestación de servicios públicos;
- Mantendrá una conducta digna y tratarán a los ciudadanos y ciudadanas con esmerada corrección;
- Asumirá la responsabilidad de las decisiones y actuaciones propias y de los organismos que dirigen.

Y, en cuanto a los principios de actuación:

- Desempeñarán su actividad con plena dedicación y con pleno respeto a la normativa reguladora de las incompatibilidades y los conflictos de intereses.
- Guardarán la debida reserva respecto a los hechos o informaciones conocidos con motivo u ocasión del ejercicio de sus competencias.
- Pondrán en conocimiento de los órganos competentes cualquier actuación irregular de la cual tengan conocimiento.
- Ejercerán los poderes que les atribuye la normativa vigente con la finalidad exclusiva para la que fueron otorgados y evitarán toda acción que pueda poner en riesgo el interés público o el patrimonio de las Administraciones.
- No se implicarán en situaciones, actividades o intereses incompatibles con sus funciones y se abstendrán de intervenir en los asuntos en que concurra alguna causa que pueda afectar a su objetividad.
- No aceptarán para sí regalos que superen los usos habituales, sociales o de cortesía, ni favores o servicios en condiciones ventajosas que puedan condicionar el desarrollo de sus funciones. En el caso de obsequios de una mayor relevancia institucional se procederá a su incorporación al patrimonio de la Administración Pública correspondiente.



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

- Desempeñarán sus funciones con transparencia.
- Gestionarán, protegerán y conservarán adecuadamente los recursos públicos, que no podrán ser utilizados para actividades que no sean las permitidas por la normativa que sea de aplicación.
- No se valdrán de su posición en la Administración para obtener ventajas personales o materiales.

Por otra parte, el Ayuntamiento de València realizará un control de la actividad de influencia realizada por los grupos de interés en su ámbito de actuación. Para ello, se establece un convenio de colaboración con la Generalitat Valenciana al objeto de proporcionar la puesta a disposición del Ayuntamiento de medios de interconexión que permitan la inscripción en el Registro de grupos de interés de la Generalitat de las actividades de influencia que se realicen en el entorno del Ayuntamiento de València. Esta medida de control permite registrar la actividad de influencia de sus grupos de interés con el pleno reconocimiento de que los grupos de interés inscritos en el Registro de grupos de interés de la Generalitat cumplen el requisito de inscripción previa a la realización de actividad de influencia en el ámbito del Ayuntamiento de València, en los casos en los que la normativa aplicable así lo exija.

### Medidas para abordar los posibles conflictos de interés existentes:

- Comunicación de la situación a la persona jerárquicamente superior si se aprecia posible conflicto de interés, que confirmará por escrito si considera que existe tal conflicto; en ese caso, la persona se inhibirá del procedimiento en cuestión y la superior jerárquica reorganizará la unidad para no menoscabar el buen funcionamiento de la unidad ni las tareas de gestión. La comunicación se realizará por nota interior firmada y dirigida a la persona jerárquicamente superior.
- Control público de la gestión de fondos a la vez que compatible con tareas de asesoramiento externo, con clara separación entre los sistemas y órganos de gestión y los de control interno. En el caso del Ayuntamiento de València, esa separación se evidencia en el propio procedimiento de contratación, que se refleja en los diagramas de flujo donde se diferencian las diferentes actuaciones y el control interno que se realiza desde diferentes servicios (Servicios gestores, Asesoría Jurídica, Fiscal Gastos, SEP, entre otros).
- Detección y denuncia a través de los llamados buzones de denuncia externos en aplicación de la Directiva (UE) 2019/1937 (Directiva *Whistleblowing*), siendo en el caso del Ayuntamiento de València el de la Agencia Valenciana Antifraude que ya se encuentra operativo en la página web del



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

Ayuntamiento (apartado Gobierno Abierto), de acuerdo con lo previsto en el Protocolo de Colaboración funcional entre la Agencia Valenciana Antifraude y el Ayuntamiento de València.

- Cese de toda actividad por parte de la persona que incurra en posible conflicto de interés, instada por la autoridad pertinente, como pueda ser la facultad para los nombramientos, pudiendo adoptar cualquier otra medida adicional de conformidad con el Derecho aplicable.
- Puesta en conocimiento de forma inmediata del órgano de contratación y del Comité Ético por parte de aquellas personas o entidades que tengan conocimiento de un posible conflicto de interés, de acuerdo con el artículo 64.2 de la LCSP.
- Cumplimiento estricto de la normativa estatal, autonómica o local correspondiente, en particular, de los artículos 23 y 24 de la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público, relativos a la Abstención y Recusación y la Ley 19/2013, de 9 de diciembre, de transparencia, acceso a la información pública y buen gobierno.
- Responsabilidad por las infracciones cometidas de acuerdo con lo previsto en el Título VI del Reglamento de Transparencia, que se extenderá a todas aquellas personas responsables, que realicen acciones o que incurran en las omisiones tipificadas en el mismo con dolo, culpa o negligencia grave.
- Procedimiento sancionador: en cuanto sea aplicable a la naturaleza del conflicto de interés detectado, se aplicará el régimen sancionador previsto en el Reglamento de Transparencia, concretamente:
  - El procedimiento se iniciará de oficio por acuerdo del órgano competente, bien por propia iniciativa o como consecuencia de orden superior, petición razonada de otros órganos o denuncia. Con anterioridad al acuerdo de iniciación se deberá determinar la verosimilitud de los hechos y, a dichos efectos, el órgano competente podrá abrir un período de información previa con el fin de conocer las circunstancias del caso concreto y la conveniencia o no de iniciar el procedimiento.
  - En todo caso se dará audiencia a la persona inculpada, concediéndosele un plazo de diez días para que pueda alegar lo que considere conveniente en su defensa, con la aportación de cuantos documentos considere de interés. En este trámite deberá solicitar, si lo estima conveniente, la práctica de las pruebas que para su defensa crea necesarias.
  - Con anterioridad a la redacción de la propuesta de resolución, en su caso, se le dará nuevamente audiencia a la persona inculpada por plazo de diez días. El plazo para resolver y notificar no excederá de tres meses desde que se acordó su inicio.



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

- En el supuesto de resolución de contratos, conciertos o vínculos, de imposición de penalidades o de exigencia de reintegros a personas físicas y jurídicas, se seguirán los procedimientos regulados en la normativa básica sobre subvenciones y ayudas y de contratos del sector público.
- El órgano competente para la instrucción de dichos procedimientos corresponderá al Servicio Municipal con competencias en materia de Personal. El órgano competente para resolver será la Junta de Gobierno Local.

## Fraude y corrupción

### Medidas de Prevención

- Implicación de las autoridades de la organización, que deben manifestar un compromiso firme contra el fraude y comunicado con claridad, que implique una tolerancia cero ante el fraude.
- Adhesión al Código de Buen Gobierno por parte de quienes ostenten la titularidad de órganos superiores y directivos, que son aquellos indicados en el Reglamento de Gobierno Abierto: Transparencia, artículo 17 e).
- Fomento de valores como la integridad, objetividad, rendición de cuentas y honradez por parte de todos los Servicios municipales desarrollando la cultura de la integridad pública institucional e interiorizando los principios éticos y de conducta del personal al servicio de la administración pública.
- Formación y concienciación: Inclusión de la integridad y la ética pública en las acciones formativas del Ayuntamiento dirigidas a todos los niveles jerárquicos. Para ello, se contará con el Servicio de Formación y gestión del conocimiento del Ayuntamiento y colaboración de la AVAF en cuanto a las acciones formativas. Se impulsará la participación de todo el personal en actividades formativas ad hoc, de carácter teórico-práctico y adecuado a cada área de actuación.
- Reparto de las funciones y responsabilidades con respecto a las actuaciones de gestión, control y pago estableciéndose esta separación de forma clara.

De acuerdo con las Bases de ejecución del Presupuesto municipal, la gestión del presupuesto de gastos se realizará en las siguientes fases y contempla las siguientes medidas de control:



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

a) Autorización del gasto (corresponde a la Alcaldía, JGL, delegaciones o Pleno). La autorización del gasto será fiscalizada por la IGAV (Servicio Fiscal Gastos) con carácter previo a su aprobación.

b) Disposición o compromiso del gasto (corresponde a la Alcaldía o JGL)

c) Reconocimiento o liquidación de la obligación (corresponde a JGL, delegaciones o Pleno). Previo al acto de reconocimiento habrá de acreditarse, mediante la conformidad de la persona responsable de la unidad, la realización de la prestación o el derecho de la persona acreedora de conformidad con los acuerdos de autorización y compromiso, de acuerdo con lo que se establece para cada tipo de gasto en las normas de procedimiento de ejecución presupuestaria. En el supuesto de no conformidad de la factura o documento equivalente, se devolverá a la persona o empresa proveedora, en el plazo máximo de 5 días naturales, para su subsanación

d) Ordenación del pago.

Además, el seguimiento y control de los proyectos de gasto se realizará a través del sistema de información contable (SEDA) y alcanzará, como mínimo, a todas las operaciones de gestión presupuestaria que les afecten durante su período de ejecución, se extienda éste a uno o a varios ejercicios.

- Dar a conocer la normativa y procedimiento a seguir en las consultas preliminares de mercado con el objetivo de asegurar una mejor satisfacción de los intereses públicos, sin que en ningún caso, puedan las consultas realizadas comportar ventajas respecto de la adjudicación del contrato para las empresas participantes en aquellas.
- Difusión y publicación del Plan de Integridad tanto internamente en el ámbito organizativo (Intranet municipal u otros canales de difusión), así como publicidad en el Portal de Transparencia y en la web municipal.
- Para evitar la utilización indebida de los contratos menores se proponen las siguientes medidas de prevención.
  - Adecuada planificación y programación de la contratación por parte de las Delegaciones y servicios en cuanto a las necesidades a cubrir, para evitar situaciones de urgencia que requieran una contratación más inmediata y que permita la contratación conjunta de las actuaciones de carácter necesario, reiterado y previsible.



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

- Cumplimiento estricto de la normativa (art.118 LCSP referente a los contratos menores) así como las instrucciones y directrices existentes con objeto de fijar las directrices para la suscripción de contratos menores. Tales como, la Instrucción 1/2019, de 28 de febrero de 2019, de la Oficina Independiente de Regulación y Supervisión de la contratación sobre contratos menores regulados en la LCSP y la Circular 2020-03-13 sobre instrucciones complementarias sobre los contratos menores del Ayuntamiento de València.
- Justificar expresamente la ausencia de fraccionamiento del objeto del contrato. En este sentido, debe justificarse que no se han separado las prestaciones que forman la "unidad funcional" del contrato con el fin de eludir las normas de publicidad en materia de contratación. Además, no deben ser objeto de un contrato menor prestaciones que tengan un carácter recurrente.
- El órgano de contratación debe solicitar, al menos, tres presupuestos y que este aspecto quede debidamente acreditado en el expediente.
- Existencia de control previo por parte de la Secretaría Municipal respecto a la posible fragmentación contractual, gasto recurrente o estructural o cualquier otro fundamento jurídico al respecto, informando previamente a la propuesta de adjudicación.
- Adecuado registro, tratamiento de datos y publicidad activa de los contratos menores, publicándose en el momento de la adjudicación de los mismos. Los servicios gestores cumplimentan en la aplicación la adjudicación de los contratos, una vez adoptada la resolución correspondiente, pasándolos al estado "ADJUDICADO", así como las fechas de las facturas y de pago, trámites que deberán realizar en el plazo de diez días naturales desde la fecha de adjudicación y la fecha de factura y pago. El pase al estado "ADJUDICADO" constituye el registro del contrato.

### Medidas de Detección

Las medidas de prevención no pueden proporcionar una protección completa contra el fraude y, por tanto, se necesitan sistemas para detectar a tiempo los comportamientos fraudulentos que escapan a la prevención. Las herramientas de detección del fraude serán:



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

- Puesta en marcha de mecanismos adecuados de evaluación del riesgo con identificación de aquellos procedimientos más susceptibles de fraude, análisis de auditorías y de fraudes anteriores. Este mecanismo se instrumentaliza a través de la matriz de riesgos así como los diferentes controles que se realizarán.
- Control exhaustivo y detección de doble financiación: los procesos de ejecución de gastos con financiación afectada están sometidos a los mecanismos de control fiscalización e intervenciones previstas legalmente, por los órganos que tienen encomendada esta función en el seno de la organización municipal, tal como se recoge en el RD. 424/2017. Así, estos gastos con financiación afectada se asignan a un Proyecto de Gasto cuyo proceso de creación es objeto de Fiscalización Previa donde se cruza esta información. Por otra parte, las facturas y su pago también son objeto de fiscalización. Así mismo, el registro de facturas electrónico impide que una misma factura sea imputada en dos proyectos o pagada dos veces.
- Comprobación de información a través de la utilización de bases de datos de organismos nacionales y de la UE, o a través de la utilización de herramientas de prospección de datos o de puntuación de riesgos, cuando se considere oportuno o cuando se den indicios de conductas irregulares. Todo ello como medida para poder detectar y poder actuar contra la presentación de ofertas ficticias o simuladas en las que las mercantiles pretendidamente aspirantes a una adjudicación abierta han concertado sus ofertas al estar vinculadas por titulares coincidentes, o pueda darse una situación de conflicto de intereses respecto a las personas intervinientes en fases decisivas del procedimiento de licitación.
- El desarrollo de indicadores de fraude (establecimiento de banderas rojas realizando una graduación del riesgo) y comunicación de estos al personal en posición de detectarlos. Se trata de una relación de indicadores más empleados, clasificados por tipologías de prácticas potencialmente fraudulentas, adaptándolos a la realidad del Ayuntamiento de València.
- Puesta en marcha del buzón de denuncias externo de la Agencia Valenciana Antifraude (AVAF) accesible desde el Portal de Transparencia del Ayuntamiento <https://www.valencia.es/cas/buen-gobierno> a través del cual la ciudadanía pueda comunicar de forma anónima cualquier actuación irregular de la que tenga conocimiento.
- Próxima puesta en marcha del buzón de denuncias interno del Ayuntamiento para dar cumplimiento a las condiciones exigidas para dichos canales por la Directiva 2019/1937 (UE), con el asesoramiento y la colaboración de la AVAF de acuerdo con el Protocolo de colaboración funcional entre la Agencia Valenciana Antifraude (AVAF) y el Ayuntamiento de València suscrito el pasado 19 de noviembre.



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

- Reuniones periódicas del órgano competente de seguimiento de la aplicación del Plan (Comité Ético) de composición transversal para analizar posibles situaciones de conflicto y abordar las causas y soluciones, así como determinar las instrucciones a seguir, y especialmente en contratación y subvenciones.
- Elaboración de modelos de informe y comunicación interna para poner a disposición de los diferentes Servicios tales como: Informe de seguimiento de las actuaciones puestas en marcha.
- Examen y seguimiento de denuncias, y propuesta de medidas en colaboración con la Agencia Valenciana Antifraude <https://www.antifraucv.es/cuestiones-generales/>

### Medidas de Corrección

La detección de posible fraude, o su sospecha fundada, conllevará la adopción de las siguientes medidas:

- La suspensión inmediata del procedimiento concreto en el que se detecte por el órgano competente en cada fase del mismo, recabando toda la información necesaria y evidencias para facilitar el posterior análisis del caso.
- Comunicación y notificación de tal circunstancia en el más breve plazo posible a la Comisión Antifraude así como a las autoridades interesadas y a los organismos implicados en la realización de las actuaciones.
- La evaluación de la incidencia del fraude y su calificación como sistémico o puntual.
- La revisión de todos aquellos proyectos que hayan podido estar expuestos al mismo.
- La retirada en su caso de la financiación de todos aquellos expedientes en los que se identifique la incidencia detectada.



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

- Comunicación a los servicios ejecutores de las medidas necesarias a adoptar para subsanar la debilidad detectada, de forma tal que las incidencias encontradas no vuelvan a repetirse.

### Medidas de Persecución

Igualmente, la detección de posible fraude, o su sospecha fundada, conllevará la adopción de las siguientes medidas de persecución:

- La comunicación de los hechos producidos y las medidas adoptadas al órgano superior jerárquico y a la entidad correspondiente, quien comunicará el asunto a la Autoridad Responsable, la cual podrá solicitar la información adicional que considere oportuna de cara su seguimiento y comunicación.
- La denuncia, si fuese el caso, los hechos punibles a las Autoridades Públicas competentes (Agencia Valenciana Antifraude –AVAF- y Servicio Nacional de Coordinación Antifraude –SNCA-).
- El inicio de una información reservada para depurar responsabilidades como paso previo para incoar, en su caso, un expediente disciplinario.
- La denuncia de los hechos ante la fiscalía y los tribunales competentes, en los casos oportunos.
- El seguimiento de cada caso potencial o confirmado de fraude, tramitándose cuando proceda la recuperación de fondos.
- Puesta en marcha del procedimiento sancionador descrito anteriormente en lo relativo a medidas para abordar los conflictos de intereses.

### Principios de conducta

Se recogen los principios éticos y los valores de buena administración que deben informar toda actuación municipal y las normas de conducta que necesariamente deben observar las personas que realicen su actividad laboral en el Ayuntamiento de València, cualquiera que sea su naturaleza funcional o laboral, en las funciones y competencias que tengan atribuidas:



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

- a) Derechos humanos: velarán por el respeto y la protección de los derechos humanos reconocidos internacionalmente, y por el respeto y la protección de los derechos fundamentales y las libertades públicas y de los derechos estatutarios de todas las personas.
- b) Legalidad: garantizarán la defensa y el respeto al principio de legalidad, asegurando el cumplimiento del ordenamiento jurídico vigente.
- c) Ajustarán la gestión y la aplicación de los recursos públicos a la legalidad presupuestaria y a las finalidades para las que se han previsto, actuando, en cualquier caso, bajo los principios de objetividad, eficacia, economía y eficiencia en la gestión de los recursos públicos.
- d) Lealtad institucional: actuarán respetando el ejercicio legítimo de las competencias para las demás administraciones y para aquellos que las representan, ponderando la totalidad de los intereses públicos implicados.
- e) Igualdad: garantizarán la igualdad de trato de todas las personas, evitando toda discriminación por razón de nacimiento, origen racial o étnico, género, sexo, orientación sexual, religión o convicciones, opinión, discapacidad, edad o cualquier otra circunstancia, y actuando siempre de manera objetiva.
- f) En el marco de la actuación municipal, promoverán la inclusión social de los colectivos más desfavorecidos, así como la tolerancia y el fomento de la diversidad social, garantizando su cohesión, e impulsarán acciones dirigidas a potenciar y garantizar la igualdad real y efectiva entre mujeres y hombres.
- g) Imparcialidad: actuarán de forma legítima y adoptarán las decisiones con imparcialidad, con garantía de las condiciones necesarias para una actuación independiente con el fin de representar a toda la ciudadanía y no a determinados colectivos o intereses políticos, y no condicionados por conflicto de interés y siempre en beneficio del interés público.
- h) Objetividad: actuarán teniendo en cuenta todos los elementos en juego y habiéndolos ponderado adecuadamente, independientemente de la manera propia de pensar o sentir.
- i) Integridad: actuarán de acuerdo con los valores, los principios y las normas de aplicación en el ejercicio del cargo público, con ausencia de influencias de intereses particulares, sin uso abusivo de su cargo, para obtener beneficios indebidos.



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

- j) Ejemplaridad: actuarán de acuerdo con el principio de lealtad y buena fe con el Ayuntamiento, contribuyendo al prestigio, la dignidad y la imagen de la institución, sin adoptar conductas o actitudes que puedan perjudicar esta imagen.
- k) Respeto: tratarán a todas las personas de manera respetuosa y con la cortesía debida, y condenarán cualquier tipo de conducta violenta.
- l) Confianza pública: se comportarán siempre de tal modo que las personas puedan confiar en la integridad, la imparcialidad y la eficacia en sus actuaciones.
- m) Proximidad: adecuarán las actuaciones a las necesidades y particularidades de las personas y el territorio.
- n) Rendición de cuentas: harán uso del conjunto de mecanismos que permitan explicar, justificadamente, sus objetivos y resultados, y responderán a las necesidades y a los intereses que les han otorgado legitimidad y se han visto concernidos por sus actuaciones.
- o) Transparencia: desarrollarán sus acciones y adoptarán los actos y las decisiones relacionados con la gestión de los asuntos públicos de los que son competentes de forma transparente, haciendo públicas las actividades oficiales, actos vinculados a estos asuntos, y ofreciendo la debida información, que tendrá que ser útil, veraz, actualizada, comprensible y, siempre que sea posible, en formatos abiertos y reutilizables.
- p) Modernización: impulsarán el uso de las nuevas tecnologías de una manera accesible y garantizarán el uso de medios y sistemas que refuercen la interacción con la ciudadanía de una manera ágil, segura y comprensible, priorizando el uso de software libre e impulsando la transición de la tecnología actual a este formato.



## 7. Análisis de la situación actual: matriz de riesgos

De acuerdo con la matriz de riesgos, algunas conductas pueden suponer un riesgo importante para la organización. En este sentido, cabe indicar que la existencia de una bandera roja no implica necesariamente la existencia de fraude, pero sí indica que una determinada área de actividad necesita atención adicional para descartar o confirmar un fraude potencial.

En el presente plan de integridad, se han detallado las siguientes áreas: contratación, subvenciones y personal. En las próximas revisiones del Plan de Integridad, se incorporarán nuevas áreas donde puedan existir riesgos de integridad para la organización tales como urbanismo, patrimonio, entre otras.

Por otra parte, para realizar un análisis de la situación actual en las diferentes áreas analizadas se adjunta la matriz de riesgos en la cual se describen riesgos o conductas que suponen riesgo de fraude o corrupción (riesgo bruto) y, por tanto, resulta necesario establecer medidas y controles. Tras la aplicación de las medidas, se tendrá como resultado el riesgo neto.

| Descripción del riesgo                                                                                                                                                                               | Graduación del riesgo bruto:                                                                                                                                                                                                                                                    | Fase del ciclo:        | Medidas, control y procedimiento.                                                                                                                                      | Agentes, roles                           | Graduación del riesgo neto:                                                                                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Riesgo bruto:</b> Conducta que supone riesgo de fraude o corrupción y resulta necesario establecer medidas y control.<br><br><b>Tipo de riesgo:</b> interno (dentro de la organización) o externo | <b>Impacto</b> (Puntos: 1.limitado, 2.medio, 3.significativo u 4.oficial)<br><br><b>Probabilidad</b> (1:casi nunca, 2:ocasional, 3:frecuente, 4:muy habitual)<br><br><b>Puntuación:</b> Aceptable (1-3 puntos), importante (4-6 puntos), grave (7-8 puntos) (banderas rojas) >9 | Gestión control y pago | Medidas propuestas que deben adoptarse para prevenir los riesgos detectados estructuradas según el ciclo antifraude (prevención, detección, corrección y persecución). | (reparto claro y segregado de funciones) | Riesgo resultante tras la aplicación de las medidas y controles<br><br><b>Impacto</b><br><br><b>Probabilidad</b><br><br><b>Puntuación</b> |



## Àrea 1: Contratación

---

En materia de contratación, existen diferentes conductas pueden suponer un riesgo importante para la organización. Algunas de las acciones que cabe resaltar son:

- R.1.1: Conflicto de intereses profesional.
- R.1.2. Declaraciones falsas de las personas solicitantes/licitadoras y/o incumplimiento de los requisitos. Riesgo de incurrir en falsedad documental.
- R.1.3. Riesgo de utilización indebida de los contratos menores.
- R.1.4. Riesgo de favorecer a determinadas licitadoras y riesgo de no realizar una valoración objetiva de las ofertas.
- R.1.5. Doble financiación. Riesgo de recibir y/o pagar prestaciones que no se ajustan a las condiciones estipuladas en el contrato.
- R.1.6. Uso indebido de los fondos. Riesgo de no llevar una contabilidad adecuada de los proyectos financiados con fondos europeos y riesgo de no cumplir con los requisitos de tramitación.

A continuación, en la matriz, se detallan las citadas conductas para las que resulta necesario establecer medidas y controles. Tras la aplicación de las medidas, se reducirá el impacto y la probabilidad del riesgo.

Cabe señalar que, tal y como se ha expuesto anteriormente, respecto a las medidas de prevención: cumplimentación de la declaración de ausencia de conflicto de interés en todos los procedimientos de contratación; y comprobación de información a través de la utilización de bases de datos de organismos nacionales y de la UE, o a través de la utilización de herramientas de prospección de datos o de puntuación de riesgos, cuando se considere oportuno o cuando se den indicios de conductas irregulares; se harán efectivas cuando el Ayuntamiento cuente con los medios requeridos para ello. Esto es, cuando se cree la Unidad de Integridad y se cuente con los medios necesarios en el Servicio de Contratación.



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                  |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Definición:</b></p> <p><b>R.1.1.Conflicto de intereses profesional.</b></p> <p><b>Descripción:</b></p> <p>El ejercicio imparcial y objetivo de las funciones por parte de las operadoras u operadores que participan en los procedimientos de contratación se vea comprometido por razones familiares, afectivas, de afinidad política o nacional, de interés económico o por cualquier otro motivo directo o indirecto de interés personal.</p> <p><b>Tipo de riesgo: Interno</b></p> | <p><b>Impacto:</b><br/>Significativo (3)</p> <p><b>Probabilidad:</b><br/>Ocasional(2)</p> <p><b>Puntuación:</b> 6 puntos. Riesgo importante.</p> | <p>Gestión y control</p> | <p><b>Medidas de prevención:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Comunicación, información y formación teórico-práctica al personal de la entidad sobre las distintas modalidades de conflicto de interés y de las formas de evitarlo en cumplimiento de la normativa existente.</li> <li>2. En la medida de lo posible, se promoverá la Cumplimentación de una declaración de ausencia de conflicto de intereses (DACI) a las personas intervinientes en los procedimientos (Anexo).</li> <li>3. Adhesión mayoritaria al Código de Buen Gobierno por parte de los órganos superiores y directivos.</li> <li>4. Registro de la actividad de influencia de los grupos de interés mediante inscripción previa a la realización de actividad de influencia en el Registro de grupo de Interés de la CV.</li> </ol> <p><b>Medidas para abordar el conflicto de intereses:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Comunicación de la situación a la persona jerárquicamente superior, que confirmará por escrito si considera que existe tal conflicto.</li> <li>2. Cumplimiento de los artículos 23 y 24 de la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público, relativos a la Abstención y Recusación</li> <li>3. La persona se inhibirá del procedimiento y la jerárquicamente superior reorganizará la unidad para no menoscabar el buen funcionamiento de la unidad ni las tareas de gestión.</li> <li>4. Inicio del procedimiento sancionador previsto en Reglamento de Transparencia.</li> <li>5. Detección a través del buzón de denuncias externo: previsto en el protocolo de colaboración entre AVAF y Ayto.</li> </ol> | <p><b>-Servicio de Participación Ciudadana y Gobierno Abierto:</b> asesoramiento y seguimiento.</p> <p><b>-Servicio de Formación y Gestión del Conocimiento:</b> funciones en materia de formación del personal municipal.</p> <p>- <b>Altos cargos:</b> adhesión al código de buen gobierno, estricto cumplimiento y ejemplaridad.</p> <p><b>-Personal interviniente en procedimiento de contratación:</b> suscripción del DACI y velar por la ausencia de conflicto de interés en todo el procedimiento.</p> <p>- <b>Comité Ético:</b> velar por el cumplimiento de las medidas.</p> <p>- <b>AVAF:</b> órgano encargado de la prevención y la investigación de posibles casos de uso o destino irregular de fondos públicos y de conductas opuestas a la integridad o contrarias a los principios de objetividad, eficacia y sumisión plena a la ley y al derecho.</p> | <p><b>Impacto:</b><br/>Significativo (3)</p> <p><b>Probabilidad:</b><br/>: Casi nunca (1)</p> <p><b>Puntuación:</b><br/>3 puntos. Riesgo aceptable</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



## AYUNTAMENT DE VALÈNCIA

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Definición:</b><br/> <b>R.1.2.Declaraciones falsas de las personas solicitantes/licitadoras y/o incumplimiento de los requisitos. Riesgo de incurrir en falsedad documental.</b></p> <p><b>Descripción:</b><br/> Las personas solicitantes, licitadoras o contratistas presentan declaraciones falsas en sus solicitudes, haciendo creer al personal interviniente en el procedimiento de contratación que cumplen con los criterios de elegibilidad, generales y específicos, al objeto de salir elegidas en un proceso de Selección.</p> <p><b>Tipo de riesgo:</b> Externo</p> | <p><b>Impacto:</b> Oficial (4)</p> <p><b>Probabilidad:</b> Frecuente (3)</p> <p><b>Puntuación:</b> 12 puntos. Bandera roja</p> | <p>Gestión y control</p> | <p><b>Medidas de prevención:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Publicación y difusión en la página Web de las medidas adoptadas en materia de integridad pública y prevención de la corrupción.</li> <li>2. Información a licitadoras y contratistas de la política antifraude adoptada por el Ayuntamiento.</li> </ol> <p><b>Medidas de detección:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Comprobación de información a través de la utilización de bases de datos de organismos nacionales y de la UE, o a través de la utilización de herramientas de prospección de datos o de puntuación de riesgos, cuando se considere oportuno o cuando se den indicios de conductas irregulares. Todo ello como medida para poder detectar y actuar contra la presentación de ofertas ficticias o simuladas en las que las mercantiles pretendidamente aspirantes a una adjudicación abierta han concertado sus ofertas al estar vinculadas por titulares coincidentes, o pueda darse una situación de conflicto de intereses respecto a las personas intervinientes en fases decisivas del procedimiento de licitación.</li> <li>2. Puesta en marcha de mecanismos adecuados de evaluación del riesgo con identificación de aquellos procedimientos más susceptibles de fraude, análisis de auditorías y de fraudes anteriores por parte de licitadoras.</li> <li>3. Detección a través del buzón de denuncias externo: inicio del procedimiento de investigación y gestión previsto del protocolo de colaboración entre la AVAF y el Ayuntamiento.</li> </ol> <p><b>Medidas de corrección:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Suspensión del procedimiento en el que se detecte el incumplimiento, recabando toda la información</li> </ol> | <p>- <b>Licitadoras</b> que presenten oferta en los procedimientos de licitación y <b>Contratistas:</b> suscripción del DACI y cumplimiento de medidas.</p> <p>- <b>AVAF:</b> órgano encargado de la prevención y la investigación de posibles casos de uso o destino irregular de fondos públicos y de conductas opuestas a la integridad o contrarias a los principios de objetividad, eficacia y sumisión plena a la ley y al derecho.</p> <p>- <b>Personal interviniente en procedimiento de contratación:</b> control y evaluación exhaustiva de las ofertas con objeto de detectar las irregularidades que pudieran darse.</p> <p>- <b>Comité Ético:</b> velar por el cumplimiento de las medidas.</p> | <p><b>Impacto:</b> Significativo (3)</p> <p><b>Probabilidad:</b> Casi nunca (1)</p> <p><b>Puntuación:</b> 3 puntos. Riesgo aceptable</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |  |
|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|  |  | <p>necesaria y evidencias para facilitar el posterior análisis del caso</p> <ol style="list-style-type: none"><li>2. Notificación a las autoridades interesadas y a los organismos implicados.</li><li>3. Evaluación de la incidencia del fraude.</li><li>4. Revisión de aquellos proyectos que hayan podido estar expuestos.</li><li>5. En su caso, instar la retirada de financiación comunitaria del expediente en el que se identifique la incidencia. O, justificar únicamente la parte no afectada por la irregularidad.</li><li>6. Comunicar a los servicios ejecutores y/o responsable del contrato las medidas necesarias a adoptar para subsanar la debilidad detectada dando cumplimiento a las obligaciones detalladas en el PCAP.</li></ol> <p><b>Medidas de persecución:</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Comunicar los hechos producidos y las medidas adoptadas al órgano superior jerárquico quien comunicará el asunto a la Autoridad Responsable, la cual podrá solicitar la información adicional que considere oportuna de cara su seguimiento y comunicación.</li><li>2. Denunciar, si fuese el caso, los hechos punibles a las Autoridades Públicas competentes así como la comunicación a la Oficina Europea de Lucha contra el Fraude.</li><li>3. Seguimiento de cada caso potencial o confirmado de fraude.</li><li>4. Puesta en marcha del procedimiento sancionador</li></ol> |  |  |
|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Definición:</b><br/><b>R.1.3.Riesgo de utilización indebida de los contratos menores.</b></p> <p><b>Descripción:</b><br/>Cuando se incumple un procedimiento competitivo obligatorio con el fin de favorecer a una determinada persona solicitante o evitar el cumplimiento de los trámites previstos a través de:<br/>- la división de un contrato en varios, o<br/>- la contratación con un único proveedor o proveedora sin justificación, o<br/>- la omisión del procedimiento de concurso.</p> <p><b>Tipo de riesgo:</b> Interno</p> | <p><b>Impacto:</b> Oficial (4)</p> <p><b>Probabilidad:</b> Frecuente (3)</p> <p><b>Puntuación:</b> 12 puntos. Bandera roja</p> | <p>Gestión y Control.</p> | <p><b>Medidas de prevención:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Adecuada planificación y programación de la contratación por parte de las Delegaciones y servicios en cuanto a las necesidades a cubrir, para evitar situaciones de urgencia que requieran una contratación más inmediata y que permita la contratación conjunta de las actuaciones de carácter necesario, reiterado y previsible.</li> <li>2. Cumplimiento estricto de la normativa (art.118 LCSP referente a los contratos menores) así como las instrucciones y directrices existentes con objeto de fijar las directrices para la suscripción de contratos menores. Tales como, la Instrucción 1/2019, de 28 de febrero de 2019, de la Oficina Independiente de Regulación y Supervisión de la contratación sobre contratos menores regulados en la LCSP y la Circular 2020-03-13 sobre instrucciones complementarias sobre los contratos menores del Ayuntamiento de València.</li> <li>3. Justificar expresamente la ausencia de fraccionamiento del objeto del contrato. En este sentido, debe justificarse que no se han separado las prestaciones que forman la "unidad funcional" del contrato con el fin de eludir las normas de publicidad en materia de contratación. Además, no deben ser objeto de un contrato menor prestaciones que tengan un carácter recurrente.</li> <li>4. El órgano de contratación debe solicitar, al menos, tres presupuestos y que este aspecto quede debidamente acreditado en el expediente.</li> <li>5- Existencia de control previo por parte de la Secretaría Municipal respecto a la posible fragmentación contractual, gasto recurrente o estructural o cualquier otro fundamento jurídico al respecto, informando</li> </ol> | <p>- <b>Personal responsable de las Delegaciones y Servicios gestores:</b> planificación y programación de la contratación.</p> <p>- <b>Delegaciones de la Alcaldía,</b> con competencias en materia de adjudicación de contratos menores.</p> <p>- <b>Secretaría Municipal y Servicio de Apoyo a la Secretaría:</b> control previo respecto a la fragmentación contractual, gasto recurrente o estructural.</p> <p>- <b>Intervención General:</b> Control Interno.</p> <p>- <b>Sindicatura de Cuentas y otros órganos de control externo.</b></p> | <p><b>Impacto:</b> Medio (2)</p> <p><b>Probabilidad:</b> : Casi nunca (1)</p> <p><b>Puntuación:</b> 2 puntos. Riesgo aceptable</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |  |
|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|  |  | <p>previamente a la propuesta de adjudicación.</p> <p>6.- Adecuado registro, tratamiento de datos y publicidad activa de los contratos menores, publicándose en el momento de la adjudicación de los mismos. Los servicios gestores cumplimentan en la aplicación la adjudicación de los contratos, una vez adoptada la resolución correspondiente, pasándolos al estado "ADJUDICADO", así como las fechas de las facturas y de pago, trámites que deberán realizar en el plazo de diez días naturales desde la fecha de adjudicación y la fecha de factura y pago. El pase al estado "ADJUDICADO" constituye el registro del contrato.</p> <p><b>Medidas de detección:</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Utilización del buzón de denuncias externo de la Agencia Valenciana Antifraude (AVAF) y del buzón de denuncias interno.</li><li>2. Realización de una adecuada gestión, seguimiento y control de los expedientes correspondientes a los contratos menores, contando con una aplicación de registro de contratos menores que asigna automáticamente una numeración correlativa de expedientes.</li><li>3.- Auditoría por parte de los órganos de control tanto interno como externo (Intervención General y Sindicatura de Cuentas)</li></ol> <p><b>Medidas de corrección:</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Suspensión del procedimiento en el que se detecte el incumplimiento, recabando toda la información necesaria y evidencias para facilitar el posterior análisis del caso.</li><li>2. Notificación a las autoridades interesadas y a los organismos implicados.</li></ol> |  |  |
|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |  |
|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|  |  | <p>3. Evaluación de la incidencia del fraude.</p> <p>4. Revisión de aquellos proyectos que hayan podido estar expuestos.</p> <p>5. En su caso, instar la retirada de financiación comunitaria del expediente en el que se identifique la incidencia. O, justificar únicamente la parte no afectada por la irregularidad.</p> <p>6. Comunicar a los servicios ejecutores las medidas necesarias a adoptar para subsanar la debilidad detectada.</p> <p><b>Medidas de persecución:</b></p> <p>1. Comunicar los hechos producidos y las medidas adoptadas al órgano superior jerárquico, quien comunicará el asunto a la Autoridad Responsable, la cual podrá solicitar la información adicional que considere oportuna de cara su seguimiento y comunicación.</p> <p>2. Denunciar, si fuese el caso, los hechos punibles a las Autoridades Públicas competentes así como la comunicación a la Oficina Europea de Lucha contra el Fraude.</p> <p>3. Seguimiento de cada caso potencial o confirmado de fraude.</p> <p>4. Puesta en marcha del procedimiento sancionador.</p> |  |  |
|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                               |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Definición:</b><br/> <b>R.1.4.Riesgo</b> de favorecer a determinadas licitadoras y riesgo de no realizar una valoración objetiva de las ofertas.</p> <p><b>Descripción:</b> Cuando en la preparación del procedimiento de licitación o en la evaluación de las ofertas, el personal no actúe de forma imparcial y objetiva.</p> <p><b>Tipo de riesgo:</b> Interno</p> | <p><b>Impacto:</b> Oficial (4)</p> <p><b>Probabilidad:</b> Ocasional (2)</p> <p><b>Puntuación:</b> 8 puntos. Riesgo grave</p> | <p>Gestión.</p> | <p><b>Medidas de prevención:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Fomento de valores como la integridad, objetividad, rendición de cuentas y honradez por parte de todos los Servicios municipales desarrollando la cultura de la integridad pública institucional.</li> <li>2. Formación y concienciación: Inclusión de la integridad y la ética pública en las acciones formativas del Ayuntamiento dirigidas a todos los niveles jerárquicos.</li> <li>3. Elaboración e implementación en un futuro próximo del Plan de Integridad de la Administración Local por parte de la Corporación y compromiso de dotarlo de recursos suficientes para su ejecución y seguimiento. Además deberá ser transversal e integral.</li> <li>4. Dar a conocer la normativa y procedimiento a seguir en las consultas preliminares de mercado con el objetivo de asegurar una mejor satisfacción de los intereses públicos, sin que en ningún caso, puedan las consultas realizadas comportar ventajas respecto de la adjudicación del contrato para las empresas participantes en aquellas.</li> </ol> <p><b>Medidas de detección:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Puesta en marcha de mecanismos adecuados de evaluación del riesgo con identificación de aquellos procedimientos más susceptibles de fraude, análisis de auditorías y de fraudes anteriores.</li> <li>2. El desarrollo de indicadores de fraude (banderas rojas) y comunicación al personal en posición de detectarlos.</li> <li>3. Puesta en marcha del buzón de denuncias externo de la AVAF accesible desde el Portal de Transparencia <a href="https://www.valencia.es/cas/buen-gobierno">https://www.valencia.es/cas/buen-gobierno</a> a través del cual la ciudadanía pueda comunicar de forma anónima cualquier actuación irregular de la que tengan</li> </ol> | <p><b>-Servicio de Participación Ciudadana y Gobierno Abierto:</b> competencias en materia de asesoramiento y seguimiento.</p> <p><b>-Servicio de Formación y Gestión del Conocimiento:</b> funciones en materia de formación del personal municipal.</p> <p><b>-Personal interviniente en procedimiento de contratación:</b> suscripción del DACI y velar por la ausencia de conflicto de interés en todo el procedimiento.</p> <p><b>- Comité Ético:</b> velar por el cumplimiento de las medidas.</p> | <p><b>Impacto:</b> Significativo (3)</p> <p><b>Probabilidad:</b> : Casi nunca (1)</p> <p><b>Puntuación:</b> 3 puntos. Riesgo aceptable</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |  |
|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|  |  | <p>conocimiento.</p> <p>4. Próxima puesta en marcha del buzón de denuncias interno del Ayuntamiento.</p> <p><b>Medidas de corrección:</b></p> <p>1. Suspensión del procedimiento en el que se detecte el incumplimiento, recabando toda la información necesaria y evidencias para facilitar el posterior análisis del caso.</p> <p>2. Notificación a las autoridades y organismos implicados.</p> <p>3. Evaluación de la incidencia del fraude.</p> <p>4. Revisión de proyectos que hayan podido estar expuestos.</p> <p>5. En su caso, instar la retirada de financiación comunitaria del expediente en el que se identifique la incidencia. O, justificar la parte no afectada por la irregularidad.</p> <p>6. Comunicar a los servicios ejecutores las medidas necesarias a adoptar para subsanar la debilidad detectada.</p> <p><b>Medidas de persecución:</b></p> <p>1. Comunicar los hechos producidos y las medidas adoptadas al órgano superior jerárquico quien comunicará el asunto a la Autoridad Responsable, la cual podrá solicitar la información adicional que considere oportuna de cara su seguimiento y comunicación.</p> <p>2. Denunciar, si fuese el caso, los hechos punibles a las Autoridades Públicas competentes así como la comunicación a la Oficina Europea de Lucha contra el Fraude.</p> <p>3. Seguimiento de cada caso potencial o confirmado</p> <p>4. Puesta en marcha del procedimiento sancionador.</p> |  |  |
|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|



## **AJUNTAMENT DE VALÈNCIA**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                               |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Definición:</b><br/> <b>R.1.5.Doble financiación. Riesgo de recibir y/o pagar prestaciones que no se ajustan a las condiciones estipuladas en el contrato.</b></p> <p><b>Descripción:</b><br/>                     Imputación de una misma factura en dos proyectos diferentes y/o que una misma factura sea pagada dos veces.</p> <p><b>Tipo de riesgo:</b> Interno y externo</p> | <p><b>Impacto:</b> Oficial (4)</p> <p><b>Probabilidad:</b> Ocasional (2)</p> <p><b>Puntuación:</b> 8 puntos. Riesgo grave</p> | <p>Control y pago</p> | <p><b>Medidas de prevención:</b></p> <p>1. Reparto de las funciones y responsabilidades con respecto a las actuaciones de gestión, control y pago estableciéndose esta separación de forma clara. En este sentido, la gestión del presupuesto de gastos se realizará en las siguientes fases y contempla las siguientes medidas de control:</p> <p>a) Autorización del gasto (corresponde a la Alcaldía, JGL, delegaciones o Pleno). La autorización del gasto será fiscalizada por la IGAV (SFG) con carácter previo a su aprobación.</p> <p>b) Disposición o compromiso del gasto (corresponde a la Alcaldía o JGL)</p> <p>c) Reconocimiento o liquidación de la obligación (corresponde a JGL, delegaciones o Pleno). Previo al acto de reconocimiento habrá de acreditarse, mediante la conformidad de la persona responsable de la unidad, la realización de la prestación o el derecho de la persona acreedora de conformidad con los acuerdos de autorización y compromiso, de acuerdo con lo que se establece para cada tipo de gasto en las normas de procedimiento de ejecución presupuestaria. En el supuesto de no conformidad de la factura o documento equivalente, se devolverá al proveedor o proveedora, en el plazo máximo de 5 días naturales, para su subsanación</p> <p>d) Ordenación del pago.</p> <p><b>Medidas de detección:</b></p> <p>1. Control exhaustivo y detección de doble financiación: los gastos con financiación afectada se asignan a un</p> | <p><b>-Persona responsable de del Servicio gestor:</b> encargada del control de la correcta realización de la prestación y de la conformidad del gasto.</p> <p><b>- Alcaldía, JGL, delegaciones o Pleno</b> con competencias en materia de autorización, compromiso de gasto y reconocimiento de la obligación.</p> <p><b>- IGAV</b> (Intervención general del Ayuntamiento de València) con competencias en materia de control.</p> <p><b>- Servicio control financiero permanente:</b> funciones atribuidas al órgano interventor y funciones de control permanente de contratos y subvenciones.</p> <p><b>- Servicio de Fiscal Gastos:</b> fiscalización de todos los expedientes que conlleven gastos realizados por cualquier unidad administrativa del Ayuntamiento. Realización de informes previos al acuerdo o resolución en materia de contratación.</p> <p><b>- Comité Ético:</b> velar por el</p> | <p><b>Impacto:</b> Significativo (3)</p> <p><b>Probabilidad</b> : Casi nunca (1)</p> <p><b>Puntuación:</b> 3 puntos. Riesgo aceptable</p> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |
|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  |  | <p>Proyecto de Gasto cuyo proceso de creación es objeto de Fiscalización Previa donde se cruza esta información. Además, el seguimiento y control de los proyectos de gasto se realizará a través del sistema de información contable (SEDA) y alcanzará, como mínimo, a todas las operaciones de gestión presupuestaria que les afecten durante su período de ejecución, se extienda éste a uno o a varios ejercicios.</p> <p>2. Por otra parte, las facturas y su pago también son objeto de fiscalización. Mediante el registro de facturas electrónico se comprueba e impide que una misma factura sea imputada en dos proyectos o pagadas dos veces.</p> <p><b>Medidas de corrección:</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Suspensión del procedimiento en el que se detecte el incumplimiento, recabando toda la información necesaria y evidencias para facilitar el posterior análisis del caso.</li><li>2. Notificación a las autoridades interesadas y a los organismos implicados.</li><li>3. Evaluación de la incidencia del fraude.</li><li>4. Revisión de aquellos proyectos que hayan podido estar expuestos.</li><li>5. En su caso, instar la retirada de financiación comunitaria del expediente en el que se identifique la incidencia. O, justificar únicamente la parte no afectada por la irregularidad.</li><li>6. Comunicar a los servicios ejecutores las medidas necesarias a adoptar para subsanar la debilidad detectada.</li></ol> <p><b>Medidas de persecución:</b></p> | <p>cumplimiento de las medidas.</p> <p>- <b>AVAF:</b> órgano encargado de la prevención y la investigación de posibles casos de uso o destino irregular de fondos públicos y de conductas opuestas a la integridad o contrarias a los principios de objetividad, eficacia y sumisión plena a la ley y al derecho.</p> |  |
|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

|  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |  |
|--|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|  |  |  | <ol style="list-style-type: none"><li>1. Comunicar los hechos producidos y las medidas adoptadas al órgano superior jerárquico quien comunicará el asunto a la Autoridad Responsable, la cual podrá solicitar la información adicional que considere oportuna de cara su seguimiento y comunicación.</li><li>2. Denunciar, si fuese el caso, los hechos punibles a las Autoridades Públicas competentes así como la comunicación a la Oficina Europea de Lucha contra el Fraude.</li><li>3. Seguimiento de cada caso potencial o confirmado de fraude.</li><li>4. Puesta en marcha del procedimiento sancionador</li></ol> |  |  |
|--|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                      |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Definición:</b><br/>R.1.6.Uso indebido de los fondos.</p> <p><b>Riesgo de no llevar una contabilidad adecuada de los proyectos financiados con fondos europeos y riesgo de no cumplir con los requisitos de tramitación.</b></p> <p><b>Descripción:</b> Infracción de la normativa prevista en materia de gestión dando un destino distinto a los fondos o activos.</p> <p><b>Tipo de riesgo:</b> Interno y externo</p> | <p><b>Impacto:</b> Oficial (4)</p> <p><b>Probabilidad:</b> (3)</p> <p><b>Puntuación:</b> 12 puntos. Bandera roja</p> | <p>Gestión, control y pago.</p> | <p><b>Medidas de prevención:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aprobación, difusión y publicación del Plan en el Portal de Transparencia y en la Web municipal.</li> <li>2. Declaración institucional que implique una tolerancia cero ante el fraude por parte de las autoridades de la organización.</li> <li>3. Reparto de las funciones y responsabilidades con respecto a las actuaciones de gestión, control y pago estableciéndose esta separación de forma clara. (Funciones y controles detallados en el apartado anterior).</li> <li>4. Formación en materia de control y gestión de proyectos.</li> </ol> <p><b>Medidas de detección:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Análisis de datos. Dentro de los límites relativos a la protección de datos, cruce de datos con otros organismos públicos o privados del sector que permitan detectar posibles situaciones de alto riesgo incluso antes de la concesión de los fondos.</li> <li>2. Elaboración de modelos de informe y comunicación interna para poner a disposición de los diferentes Servicios, tales como: Informe del servicio gestor e Informe de seguimiento de las actuaciones puestas en marcha.</li> </ol> <p><b>Medidas de corrección:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Suspensión del procedimiento en el que se detecte el incumplimiento, recabando toda la información necesaria y evidencias para facilitar el posterior análisis del caso.</li> <li>2. Notificación a las autoridades interesadas y a los organismos implicados.</li> </ol> | <p>- <b>Persona responsable del Servicio gestor:</b> encargada del control de la correcta realización de la prestación y de la conformidad del gasto.</p> <p>- <b>Alcaldía, JGL, delegaciones o Pleno</b> con competencias en materia de autorización, compromiso de gasto y reconocimiento de la obligación.</p> <p>- <b>IGAV</b> (Intervención general del Ayuntamiento de València) con competencias en materia de control.</p> <p>- <b>Servicio control financiero permanente:</b> funciones atribuidas al órgano interventor y funciones de control permanente de contratos y subvenciones.</p> <p>- <b>Servicio de Fiscal Gastos:</b> fiscalización de todos los expedientes que conlleven gastos realizados por cualquier unidad administrativa del Ayuntamiento. Realización de informes previos al acuerdo o resolución en materia de contratación.</p> <p>- <b>Comité Ético:</b> velar por el</p> | <p><b>Impacto:</b><br/>Significativo (3)</p> <p><b>Probabilidad</b><br/>: Casi nunca (1)</p> <p><b>Puntuación:</b><br/>3 puntos.<br/>Riesgo aceptable</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

|                                                                                                                                                                       |                                                                                                                          |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                       |                                                                                                                          |                          | <p>3. Evaluación de la incidencia del fraude.</p> <p>4. Revisión de aquellos proyectos que hayan podido estar expuestos.</p> <p>5. En su caso, instar la retirada de financiación comunitaria del expediente en el que se identifique la incidencia. O, justificar únicamente la parte no afectada por la irregularidad.</p> <p>6. Comunicar a los servicios ejecutores las medidas necesarias a adoptar para subsanar la debilidad detectada</p> <p><b>Medidas de persecución:</b></p> <p>1. Comunicar los hechos producidos y las medidas adoptadas al órgano superior jerárquico quien comunicará el asunto a la Autoridad Responsable, la cual podrá solicitar la información adicional que considere oportuna de cara su seguimiento y comunicación.</p> <p>2. Denunciar, si fuese el caso, los hechos punibles a las Autoridades Públicas competentes así como la comunicación a la Oficina Europea de Lucha contra el Fraude.</p> <p>3. Seguimiento de cada caso potencial o confirmado de fraude.</p> <p>4. Puesta en marcha del procedimiento sancionador.</p> | <p>cumplimiento de las medidas.</p> <p>- <b>AVAF:</b> órgano encargado de la prevención y la investigación de posibles casos de uso o destino irregular de fondos públicos y de conductas opuestas a la integridad o contrarias a los principios de objetividad, eficacia y sumisión plena a la ley y al derecho.</p> |                                                                                               |
| <p><b>Definición:</b><br/>R.1.7. Incumplimiento en la Ejecución de contratos</p> <p><b>Descripción:</b><br/>Cumplimiento defectuoso de la prestación por parte de</p> | <p><b>Impacto:</b> Oficial (4)</p> <p><b>Probabilidad:</b> Casi nunca (1)</p> <p><b>Puntuación:</b> 4 puntos. Riesgo</p> | Gestión, control y pago. | <p><b>Medidas de prevención:</b></p> <p>1. Aprobación, difusión y publicación del Plan en el Portal de Transparencia y en la Web municipal.</p> <p>2. Nombramiento de persona responsable del contrato, para el adecuado seguimiento y control de la ejecución del contrato atendiendo a sus cláusulas. La designación deberá reunir las garantías de independencia respecto de la entidad o persona contratista y de cualificación</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>- <b>Persona responsable del Servicio gestor:</b> encargada del control de la correcta realización de la prestación y de la conformidad del gasto.</p> <p>- <b>IGAV</b> (Intervención general del Ayuntamiento de</p>                                                                                              | <p><b>Impacto:</b><br/>Significativo (3)</p> <p><b>Probabilidad:</b><br/>: Casi nunca (1)</p> |



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

|                                                                                                                                                                                    |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| <p>la empresa contratista debido a la falta o insuficiencia de control del cumplimiento de los contratos durante su ejecución.</p> <p><b>Tipo de riesgo:</b> Interno y externo</p> | <p>Importante</p> | <p>técnica idónea para ejercer la correcta supervisión del contrato</p> <p>3. Dejar constancia en el expediente de los incidentes detectados durante la ejecución del contrato.</p> <p>4. Limitar las modificaciones contractuales a aquéllas que se contemplen de forma expresa en el pliego de cláusulas administrativas particulares con el contenido exigido en el artículo 204 de la LCSP. Justificar aquellas modificaciones que no estuvieran previstas en el pliego, evitando invocaciones genéricas de los supuestos legales que las puedan amparar (artículo 205 de la LCSP).</p> <p>5. En los casos de prórroga contractual que no estuviera prevista en el PCAP, justificar que concurren los excepcionales requisitos previstos en la LCS.</p> <p>6. No proceder a la devolución de la garantía hasta que no transcurra el plazo previsto en los pliegos o contrato.</p> <p><b>Medidas de detección:</b></p> <p>1. Elaboración de modelos de informe y comunicación interna para poner a disposición de los diferentes Servicios, tales como: Informe del servicio gestor e Informe de seguimiento de las actuaciones puestas en marcha.</p> <p>2. Comprobar la existencia en el expediente de un pronunciamiento expreso sobre el cumplimiento de aquellas características de la prestación que se contemplaron en la adjudicación del contrato (mejoras,</p> | <p>València) con competencias en materia de control.</p> <p>- <b>Servicio control financiero permanente:</b> funciones atribuidas al órgano interventor y funciones de control permanente de contratos y subvenciones.</p> <p>- <b>Comité Ético:</b> velar por el cumplimiento de las medidas.</p> <p>- <b>AVAF:</b> órgano encargado de la prevención y la investigación de posibles casos de uso o destino irregular de fondos públicos y de conductas opuestas a la integridad o contrarias a los principios de objetividad, eficacia y sumisión plena a la ley y al derecho.</p> | <p><b>Puntuación:</b><br/>3 puntos.<br/>Riesgo aceptable</p> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|



## AYUNTAMENT DE VALÈNCIA

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |  |
|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|  |  | <p>condiciones especiales de ejecución...).</p> <p>3. Evaluación ex post (basada en hojas de evaluación y seguimiento de los indicadores previstos en los planes, capaces de conferir información objetiva, fiable y relevante sobre la eficacia, eficiencia, impacto o calidad de la actividad de las organizaciones) habrá de completarse compilando y, en su caso, auditando los riesgos identificados durante la ejecución de lo planificado, tanto los que vayan surgiendo conforme se van acometiendo las acciones planificadas como los que se pongan de manifiesto como consecuencia de incidencias o denuncias durante su ejecución, siendo la comunicación a través de canales de denuncias.</p> <p><b>Medidas de corrección:</b></p> <p>1. Respecto al cumplimiento defectuoso del contrato, Se impondrán a la entidad o persona contratista penalidades cuando incurra en alguna de estas causas (previstas en el modelo actualizado de PCAP):</p> <p>a.1 Si la prestación objeto del contrato, no se ajustara a las prescripciones establecidas para su ejecución.</p> <p>a.2 Por la utilización de medios personales o materiales diferentes a los exigidos en el pliego de prescripciones técnicas o, en su caso, de los ofertados.</p> <p>a.3 Por la inobservancia de las instrucciones dadas por la Administración, relativas a la correcta prestación del servicio.</p> <p>a.4 Por el incumplimiento de cualesquiera otras obligaciones y/o condiciones especiales de ejecución (a las que no se les haya atribuido el carácter de obligación contractual esencial en el presente pliego o en su Anexo</p> |  |  |
|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |  |
|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|  |  | <p>l), que no cuenten con una penalidad específica.</p> <p>2. Notificación a las autoridades interesadas y a los organismos implicados.</p> <p>3. Evaluación de la incidencia del fraude.</p> <p>4. Revisión de aquellos proyectos que hayan podido estar expuestos.</p> <p><b>Medidas de persecución:</b></p> <p>1. Comunicar los hechos producidos y las medidas adoptadas al órgano superior jerárquico quien comunicará el asunto a la Autoridad Responsable, la cual podrá solicitar la información adicional que considere oportuna de cara su seguimiento y comunicación.</p> <p>2. Denunciar, si fuese el caso, los hechos punibles a las Autoridades Públicas competentes así como la comunicación a la Oficina Europea de Lucha contra el Fraude.</p> <p>3. Seguimiento de cada caso potencial o confirmado de fraude.</p> <p>4. Puesta en marcha del procedimiento sancionador.</p> |  |  |
|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|



## Àrea 2: Subvenciones

---

Una parte importante de la actividad financiera del Ayuntamiento se canaliza a través de subvenciones, con el objeto de dar respuesta, con medidas de apoyo financiero, a demandas sociales y económicas de personas y entidades públicas o privadas. Así, se destinan importantes recursos a la acción de fomento de actividades en unos ámbitos de actuación muy diversos. Así, existen diferentes conductas pueden suponer un riesgo importante para la organización en materia de subvenciones. Algunas de las acciones que cabe resaltar son:

- R.2.1: Subvenciones nominativas.
- R.2.2: Subvenciones en régimen de concurrencia competitiva.

A continuación, en la matriz, se detallan las citadas conductas para las que resulta necesario establecer medidas y controles. Tras la aplicación de las medidas, se reducirá el impacto y la probabilidad del riesgo.



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

|                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                 |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Definición:</b><br/><b>R.2.1.Subvenciones nominativas.</b></p> <p><b>Riesgo de no llevar una gestión, control y pago adecuados en las subvenciones nominativas y convenios.</b></p> <p><b>Tipo de riesgo:</b> Interno y externo</p> | <p><b>Impacto:</b><br/>Significativo(3)</p> <p><b>Probabilidad:</b><br/>Ocasional (2)</p> <p><b>Puntuación:</b> 6 puntos. Riesgo importante</p> | <p>Gestión, control y pago.</p> | <p><b>Medidas de prevención:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aprobación, difusión y publicación del Plan en el Portal de Transparencia y en la Web municipal. Así como adecuada publicidad de la actividad subvencional remitiendo a la BNS la información sobre la actividad subvencional.</li> <li>2. La elaboración del texto del convenio regulador de la subvención deberá contar con informe favorable de los servicios jurídicos y con el informe de la persona instructora en el que conste que la persona beneficiaria reúne los requisitos para acceder a la subvención.</li> <li>3. Inclusión en el expediente de una memoria de la persona responsable del área correspondiente del carácter singular de las subvenciones y de las razones que acreditan el interés público, social, económico o humanitario y de aquéllas que justifican la dificultad de su convocatoria pública.</li> <li>4. Reparto de las funciones y responsabilidades con respecto a las actuaciones de gestión, control y pago estableciéndose esta separación de forma clara.</li> <li>5. Formación en materia de gestión de proyectos e integridad pública.</li> <li>6. Regulación clara y uniforme de los principales aspectos procedimentales y sustantivos sobre los que se proyecta la acción municipal en este ámbito, de forma que se dote de la necesaria seguridad jurídica a la totalidad de agentes que intervienen en la concesión, justificación y control de las subvenciones municipales.</li> <li>7. Realizar un control y seguimiento exhaustivo del proyecto o plan subvencionado al objeto de verificar su implementación y desarrollo.</li> </ol> | <p>- <b>Persona responsable del Servicio gestor:</b> encargada del control de la correcta realización de la actividad o proyecto subvencionado y de la justificación.</p> <p>- <b>Alcaldía, JGL, delegaciones o Pleno</b> con competencias en materia de autorización, compromiso de gasto y reconocimiento de la obligación.</p> <p>- <b>IGAV</b> (Intervención general del Ayuntamiento de València) con competencias en materia de control.</p> <p>- <b>Asesoría jurídica:</b> revisión de cumplimiento de requisitos.</p> <p>- <b>Servicio control financiero permanente:</b> funciones atribuidas al órgano interventor y funciones de control permanente de contratos y subvenciones.</p> <p>- <b>Servicio de Fiscal Gastos:</b> fiscalización de todos los expedientes que conlleven gastos realizados por cualquier unidad</p> | <p><b>Impacto:</b><br/>Significativo (3)</p> <p><b>Probabilidad:</b><br/>: Casi nunca (1)</p> <p><b>Puntuación:</b><br/>3 puntos. Riesgo aceptable</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  |  | <p>8. Cumplimiento estricto del procedimiento de comprobación de la justificación por parte del servicio gestor previsto en la OGS.</p> <p><b>Medidas de detección:</b></p> <p>1. Análisis de datos. Dentro de los límites de protección de datos, cruce de datos con otros organismos públicos o privados del sector que permitan detectar posibles situaciones de proyectos que puedan ser doblemente subvencionados o financiados por entidades públicas.</p> <p>2. Elaboración de modelos de informe y comunicación interna para poner a disposición de los diferentes Servicios, tales como: Informe del servicio gestor e Informe de seguimiento de las actuaciones puestas en marcha.</p> <p>3. Buzón de denuncias interno y externo.</p> <p><b>Medidas de corrección:</b></p> <p>1. Suspensión del procedimiento en el que se detecte el incumplimiento, recabando toda la información necesaria y evidencias para facilitar el posterior análisis.</p> <p>2. Notificación a las autoridades interesadas y a los organismos implicados.</p> <p>3. Evaluación de la incidencia del fraude.</p> <p>4. Revisión de aquellos proyectos que hayan podido estar expuestos.</p> <p>5. En su caso, instar la retirada de financiación comunitaria del expediente en el que se identifique la incidencia. O, justificar únicamente la parte no afectada por la irregularidad.</p> <p>6. Comunicar a los servicios ejecutores las medidas necesarias a adoptar para subsanar la debilidad detectada</p> | <p>administrativa del Ayuntamiento. Realización de informes previos al acuerdo o resolución en materia de contratación.</p> <p>- <b>Comité Ético:</b> velar por el cumplimiento de las medidas.</p> <p>- <b>AVAF:</b> órgano encargado de la prevención y la investigación de posibles casos de uso o destino irregular de fondos públicos y de conductas opuestas a la integridad o contrarias a los principios de objetividad, eficacia y sumisión plena a la ley y al derecho.</p> |  |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|



## **AJUNTAMENT DE VALÈNCIA**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                        |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                        |                          | <b>Medidas de persecución:</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Comunicar los hechos producidos y las medidas adoptadas al órgano superior jerárquico quien comunicará el asunto a la Autoridad Responsable.</li> <li>2. Denunciar, si fuese el caso, los hechos punibles a las Autoridades Públicas competentes así como la comunicación a la Oficina Europea de Lucha contra el Fraude.</li> <li>3. Seguimiento de cada caso potencial o confirmado</li> <li>4. Puesta en marcha del procedimiento sancionador.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                             |
| <b>Definición:</b><br><b>R.2.2.Subvenciones de concurrencia competitiva.</b><br><br><b>Riesgo de no llevar una gestión, control y pago adecuados en las subvenciones de concurrencia competitiva.</b><br><br>Riesgo específico en cada convocatoria de subvenciones dado que sus preceptos conforman las disposiciones generales que aplican a cada subvención convocada. | <b>Impacto:</b><br>Significativo(3)<br><br><b>Probabilidad:</b><br>Ocasional (2)<br><br><b>Puntuación:</b> 6 puntos. Riesgo importante | Gestión, control y pago. | <b>Medidas de prevención:</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aprobación, difusión y publicación del Plan en el Portal de Transparencia y en la Web municipal. Así como adecuada publicidad de la actividad subvencional municipal remitiendo a la BNS la información sobre la actividad subvencional.</li> <li>2. Reparto de las funciones y responsabilidades con respecto a las actuaciones de gestión, control y pago estableciéndose esta separación de forma clara.</li> <li>3. Formación en materia de gestión de proyectos e integridad pública.</li> <li>4. Planificación y programación por parte de los Servicios Gestores al objeto de incluir las convocatorias previstas en el Plan Estratégico de Subvenciones concretando los objetivos y efectos que se pretenden con su aplicación, el plazo necesario para su consecución, los costes previsibles y sus fuentes de financiación.</li> <li>5. Regulación clara y uniforme de los principales aspectos procedimentales y sustantivos sobre los que se proyecta la acción municipal en este ámbito, de forma que se dote de la necesaria seguridad jurídica a la totalidad de agentes que intervienen en la concesión,</li> </ol> | - <b>Persona responsable del Servicio gestor:</b> encargada de la redacción de las bases de la convocatoria, tramitación y otorgamiento de la subvención, control de la correcta realización de la actividad o proyecto subvencionado y de la justificación.<br><br>- <b>Alcaldía, JGL, delegaciones o Pleno</b> con competencias en materia de autorización, compromiso de gasto y reconocimiento de la obligación.<br><br>- <b>IGAV</b> (Intervención general del Ayuntamiento de València) con competencias en materia de control. Realizará el control financiero de la aplicación de | <b>Impacto:</b><br>Significativo (3)<br><br><b>Probabilidad</b><br>: Casi nunca (1)<br><br><b>Puntuación:</b><br>3 puntos. Riesgo aceptable |



## **AJUNTAMENT DE VALÈNCIA**

|                                                 |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
|-------------------------------------------------|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <p><b>Tipo de riesgo:</b> Interno y externo</p> |  |  | <p>justificación y control de las subvenciones municipales.</p> <p>6. Realizar un control y seguimiento exhaustivo del proyecto o plan subvencionado al objeto de verificar su implementación y desarrollo.</p> <p>7. Cumplimiento estricto del procedimiento de comprobación de la justificación por parte del servicio gestor siguiendo lo establecido en la Ordenanza y mediante la elaboración de informes de seguimiento y desarrollo de la actividad.</p> <p><b>Medidas de detección:</b></p> <p>1. Análisis de datos. Dentro de los límites relativos a la protección de datos, cruce de datos con otros organismos públicos o privados del sector que permitan detectar posibles situaciones de proyectos que puedan ser doblemente subvencionados o financiados por entidades públicas y que estén excluidos de los supuestos de compatibilidad previstos en la Ordenanza General de Subvenciones.</p> <p>2. Elaboración de modelos de informe y comunicación interna para poner a disposición de los diferentes Servicios, tales como: Informe del servicio gestor e Informe de seguimiento de las actuaciones puestas en marcha.</p> <p>3. Buzón de denuncias interno y externo.</p> <p><b>Medidas de corrección:</b></p> <p>1. Suspensión del procedimiento en el que se detecte el incumplimiento, recabando toda la información necesaria y evidencias para facilitar el posterior análisis del caso.</p> <p>2. Notificación a las autoridades interesadas y a los organismos implicados.</p> | <p>los planes estratégicos con arreglo a las previsiones de su Programa Anual de Actuación.</p> <p>- <b>Servicio control financiero permanente:</b> funciones atribuidas al órgano interventor y funciones de control permanente de contratos y subvenciones.</p> <p>- <b>Servicio de Fiscal Gastos:</b> fiscalización de todos los expedientes que conlleven gastos realizados por cualquier unidad administrativa del Ayuntamiento. Realización de informes previos al acuerdo o resolución en materia de contratación.</p> <p>- <b>Comité Ético:</b> velar por el cumplimiento de las medidas.</p> <p>- <b>AVAF:</b> órgano encargado de la prevención y la investigación de posibles casos de uso o destino irregular de fondos públicos y de conductas opuestas a la integridad o contrarias a los principios de objetividad, eficacia y sumisión plena a la ley y al derecho.</p> |  |
|-------------------------------------------------|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |  |
|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|  |  | <p>3. Evaluación de la incidencia del fraude.</p> <p>4. Revisión de aquellos proyectos que hayan podido estar expuestos.</p> <p>5. En su caso, instar la retirada de financiación comunitaria del expediente en el que se identifique la incidencia. O, justificar únicamente la parte no afectada por la irregularidad.</p> <p>6. Comunicar a los servicios ejecutores las medidas necesarias a adoptar para subsanar la debilidad detectada</p> <p><b>Medidas de persecución:</b></p> <p>1. Comunicar los hechos producidos y las medidas adoptadas al órgano superior jerárquico, quien comunicará el asunto a la Autoridad Responsable, la cual podrá solicitar la información adicional que considere oportuna de cara su seguimiento y comunicación.</p> <p>2. Denunciar, si fuese el caso, los hechos punibles a las Autoridades Públicas competentes así como la comunicación a la Oficina Europea de Lucha contra el Fraude.</p> <p>3. Seguimiento de cada caso potencial o confirmado de fraude.</p> <p>4. Puesta en marcha del procedimiento sancionador.</p> |  |  |
|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|



## Àrea 3: Personal

---

En materia de personal, existen diferentes conductas pueden suponer un riesgo importante para la organización. Algunas de las acciones que cabe resaltar son:

- R.3.1: Tráfico de información
- R.3.2: Fraude al interés público
- R.3.3: Ventaja injustificada
- R.3.4: Utilización indebida
- R.3.5: Favoritismo
- R.3.6: Designación indebida
- R.3.7: Asignación arbitraria
- R.3.8: Acoso laboral

A continuación, en la matriz, se detallan las citadas conductas para las que resulta necesario establecer medidas y controles. Tras la aplicación de las medidas, se reducirá el impacto y la probabilidad del riesgo.



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Definición:</b><br/><b>R.3.1.Tráfico de información</b></p> <p><b>Descripción:</b> Usar con fines privados la información o contactos obtenidos en el desempeño de las funciones públicas.</p> <p>-Apoderarse o registrar papeles, cartas, mensajes de correo electrónico, expedientes o cualesquiera otros documentos o efectos personales.</p> <p>-Interceptar o intervenir de cualquier modo las telecomunicaciones de terceras personas.</p> <p>-Acceder a datos o programas informáticos contenidos con intención de descubrir información o facilitarla a terceras personas.</p> <p>-Apoderarse, utilizar,</p> | <p><b>Impacto:</b><br/>Significativo (3)</p> <p><b>Probabilidad:</b><br/>Ocasional(2)</p> <p><b>Puntuación:</b> 6 puntos. Riesgo importante.</p> | <p>Gestión.</p> | <p><b>Medidas de prevención:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aprobación, difusión y publicación del Plan en el Portal de Transparencia y en la Web municipal para dar a conocer las diferentes conductas y riesgos.</li> <li>2. Declaración institucional que implique una tolerancia cero ante el fraude por parte de las autoridades de la organización.</li> <li>3. Reparto de las funciones y responsabilidades con respecto a las actuaciones de gestión y control. Contando con un liderazgo ejemplar y transparente y una gestión objetiva, imparcial, coordinada y profesionalizada</li> <li>4. Formación en materia de integridad, deber de confidencialidad y protección de datos incluyendo estas acciones formativas en el Plan de Formación municipal.</li> </ol> <p><b>Medidas de detección:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Comunicación de las conductas de las que se tenga conocimiento a través del Buzón de denuncias interno.</li> <li>2. Elaboración de modelos de informe y comunicación interna para poner a disposición de los diferentes Servicios, tales como: Informe del servicio gestor e Informe de seguimiento de las actuaciones puestas en marcha.</li> </ol> <p><b>Medidas de corrección:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. En caso necesario, suspensión del procedimiento en el que se detecte el incumplimiento, recabando toda la información necesaria y evidencias para facilitar el posterior análisis del caso.</li> <li>2. Notificación a las personas implicadas.</li> <li>3. Evaluación de la incidencia del fraude.</li> <li>4. Comunicar a los servicios correspondientes las</li> </ol> | <p>- <b>Persona responsable del Servicio gestor:</b> encargada del control y gestión.</p> <p>- <b>Comité Ético:</b> velar por el cumplimiento de las medidas.</p> <p>- <b>Servicio de personal:</b> tramitación del expediente disciplinario, en su caso.</p> <p>- <b>AVAF:</b> órgano encargado de la prevención y la investigación de posibles casos de uso o destino irregular de fondos públicos y de conductas opuestas a la integridad o contrarias a los principios de objetividad, eficacia y sumisión plena a la ley y al derecho.</p> | <p><b>Impacto:</b><br/>Significativo (3)</p> <p><b>Probabilidad:</b><br/>: Casi nunca (1)</p> <p><b>Puntuación:</b><br/>3 puntos. Riesgo aceptable</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                  |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>cambiar o modificar datos.</p> <p>-Divulgar a terceras personas, y sin autorización datos obtenidos en el ejercicio de las funciones públicas.</p> <p>-Incumplir las políticas de confidencialidad y protección de datos.</p> <p><b>Tipo de riesgo:</b> Interno</p>                                                              |                                                                                                                                                  |          | <p>medidas necesarias a adoptar para subsanar la debilidad detectada.</p> <p><b>Medidas de persecución:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Comunicar los hechos producidos y las medidas adoptadas al órgano superior jerárquico quien comunicará el asunto a la Autoridad Responsable, la cual podrá solicitar la información adicional que considere oportuna de cara su seguimiento y comunicación.</li> <li>2. Denunciar, si fuese el caso, los hechos punibles a las Autoridades Públicas competentes así como la comunicación a la Oficina Europea de Lucha contra el Fraude.</li> <li>3. Seguimiento de cada caso potencial o confirmado de fraude.</li> <li>4. Puesta en marcha del procedimiento sancionador.</li> </ol>                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                        |
| <p><b>Definición:</b><br/><b>R.3.2.Fraude al interés público y servicio a la ciudadanía.</b></p> <p><b>Descripción:</b><br/>Proveer una atención a la ciudadanía y gestión deficiente impidiendo el cumplimiento del interés general.</p> <p>-No dar un trato esmerado ni mantener una conducta digna en la atención ciudadana.</p> | <p><b>Impacto:</b><br/>Significativo (3)</p> <p><b>Probabilidad:</b><br/>Ocasional(2)</p> <p><b>Puntuación:</b> 6 puntos. Riesgo importante.</p> | Gestión. | <p><b>Medidas de prevención:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aprobación, difusión y publicación del Plan en el Portal de Transparencia y en la Web municipal.</li> <li>2. Declaración institucional que implique una tolerancia cero ante el fraude por parte de las autoridades de la organización.</li> <li>3. Reparto de las funciones y responsabilidades con respecto a las actuaciones de gestión y control. Contando con un liderazgo ejemplar y transparente y una gestión objetiva, imparcial, coordinada y profesionalizada</li> <li>4. Formación específica para el personal que realiza funciones de atención ciudadana.</li> <li>5. Cumplimiento estricto de los principios de conducta: Tratarán con atención y respeto a la ciudadanía, a sus superiores y al resto del personal, proporcionarán</li> </ol> | <p>- <b>Persona responsable del Servicio gestor:</b> encargada del control y gestión.</p> <p>- <b>Comité Ético:</b> velar por el cumplimiento de las medidas.</p> <p>- <b>Servicio de personal:</b> tramitación del expediente disciplinario, en su caso.</p> <p>- <b>AVAF:</b> órgano encargado de la prevención y la investigación de posibles casos de uso o destino irregular de fondos públicos y de conductas opuestas a la integridad o contrarias a los</p> | <p><b>Impacto:</b><br/>Significativo (3)</p> <p><b>Probabilidad:</b><br/>: Casi nunca (1)</p> <p><b>Puntuación:</b><br/>3 puntos. Riesgo aceptable</p> |



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

|                                                                                                                   |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                    |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <p>-Tratar con despotismo y descuido a los/as ciudadanos/as.</p> <p><b>Tipo de riesgo:</b> Interno y externo.</p> |  | <p>información a la ciudadanía sobre aquellas materias o asuntos que tengan derecho a conocer, y facilitarán el ejercicio de sus derechos y el cumplimiento de sus obligaciones.</p> <p><b>Medidas de detección:</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Buzón de denuncias externo.</li><li>2. Elaboración de modelos de informe y comunicación interna para poner a disposición de los diferentes Servicios: Informe del servicio gestor e Informe de seguimiento de las actuaciones puestas en marcha.</li></ol> <p><b>Medidas de corrección:</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Suspensión del procedimiento en el que se detecte el incumplimiento, recabando toda la información necesaria y evidencias para facilitar el posterior análisis del caso.</li><li>2. Notificación a las personas implicadas.</li><li>3. Evaluación de la incidencia del fraude.</li><li>4. Comunicar a los servicios las medidas necesarias a adoptar para subsanar la debilidad detectada.</li></ol> <p><b>Medidas de persecución:</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Comunicar los hechos producidos y las medidas adoptadas al órgano superior jerárquico quien comunicará el asunto a la Autoridad Responsable, la cual podrá solicitar la información adicional que considere oportuna de cara su seguimiento y comunicación.</li><li>2. Denunciar, si fuese el caso, los hechos punibles a las Autoridades Públicas competentes así como la comunicación a la Oficina Europea de Lucha contra el Fraude.</li><li>3. Seguimiento de cada caso potencial o confirmado</li><li>4. Puesta en marcha del procedimiento sancionador.</li></ol> | <p>principios de objetividad, eficacia y sumisión plena a la ley y al derecho.</p> |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--|



## **AJUNTAMENT DE VALÈNCIA**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                     |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Definición:</b><br/><b>R.3.3.Ventaja injustificada</b></p> <p><b>Descripción:</b><br/>Pedir o recibir beneficios indebidos por las funciones realizadas.</p> <p>-Recibir, solicitar o aceptar un beneficio o ventaja no justificada de cualquier naturaleza, para sí o para terceras personas, por sí o por persona interpuesta, como contraprestación para favorecerse indebidamente.</p> <p>-Ofrecer, prometer o conceder cualquier beneficio o ventaja indebidos, pecuniarios o de otra clase, por sí o por persona interpuesta, a una autoridad o personal público o atender a sus solicitudes al respecto, para conseguir una</p> | <p><b>Impacto:</b> Oficial (4)</p> <p><b>Probabilidad:</b> Casi nunca(1)</p> <p><b>Puntuación:</b> 4 puntos. Riesgo importante.</p> | <p>Gestión, control y pago.</p> | <p><b>Medidas de prevención:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aprobación, difusión y publicación del Plan en el Portal de Transparencia y en la Web municipal.</li> <li>2. Declaración institucional que implique una tolerancia cero ante el fraude por parte de las autoridades de la organización.</li> <li>3. Reparto de las funciones y responsabilidades con respecto a las actuaciones de gestión y control. (Funciones y controles detallados en el apartado anterior).</li> <li>4. Formación en materia de integridad.</li> <li>5. Se rechazará cualquier regalo, favor o servicio en condiciones ventajosas que vaya más allá de los usos habituales, sociales y de cortesía.</li> <li>6. Los altos cargos y personas que ostentan responsabilidad llevarán un registro de los obsequios recibidos por razón del cargo, detallando la persona o entidad que los realizó, incluyendo asimismo la fecha. Estos datos se publicarán en el Portal de Transparencia.</li> <li>7. Evitar acuerdos inválidos o el uso de las posiciones públicas para intereses o finalidades privadas (personales, familiares o profesionales).</li> </ol> <p><b>Medidas de detección:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Buzón de denuncias externo.</li> <li>2. Elaboración de modelos de informe y comunicación interna para poner a disposición de los diferentes Servicios, tales como: Informe del servicio gestor e Informe de seguimiento de las actuaciones puestas en marcha.</li> </ol> <p><b>Medidas de corrección:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Suspensión del procedimiento en el que se detecte el incumplimiento, recabando toda la información</li> </ol> | <p>- <b>Persona responsable del Servicio gestor:</b> encargada del control y gestión.</p> <p>- <b>Comité Ético:</b> velar por el cumplimiento de las medidas.</p> <p>- <b>Servicio de personal:</b> tramitación del expediente disciplinario, en su caso.</p> <p>- <b>AVAF:</b> órgano encargado de la prevención y la investigación de posibles casos de uso o destino irregular de fondos públicos y de conductas opuestas a la integridad o contrarias a los principios de objetividad, eficacia y sumisión plena a la ley y al derecho.</p> | <p><b>Impacto:</b><br/>Significativo (3)</p> <p><b>Probabilidad</b><br/>: Casi nunca (1)</p> <p><b>Puntuación:</b><br/>3 puntos. Riesgo aceptable</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



## **AJUNTAMENT DE VALÈNCIA**

|                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>ventaja.</p> <p><b>Tipo de riesgo:</b> Interno y externo</p>                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                |                 | <p>necesaria y evidencias para facilitar el posterior análisis del caso.</p> <p>2. Notificación a las personas implicadas.</p> <p>3. Evaluación de la incidencia del fraude.</p> <p>4. Comunicar a los servicios correspondientes las medidas necesarias a adoptar para subsanar la debilidad detectada.</p> <p><b>Medidas de persecución:</b></p> <p>1. Comunicar los hechos producidos y las medidas adoptadas al órgano superior jerárquico quien comunicará el asunto a la Autoridad Responsable, la cual podrá solicitar la información adicional que considere oportuna de cara su seguimiento y comunicación.</p> <p>2. Denunciar, si fuese el caso, los hechos punibles a las Autoridades Públicas competentes así como la comunicación a la Oficina Europea de Lucha contra el Fraude.</p> <p>3. Seguimiento de cada caso potencial o confirmado de fraude.</p> <p>4. Puesta en marcha del procedimiento sancionador.</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                       |
| <p><b>Definición:</b><br/><b>R.3.4.Utilización indebida.</b></p> <p><b>Descripción:</b><br/>Sustraer o utilizar herramientas, bienes o instalaciones de la Corporación para fines privados.<br/>-Hacer uso de las instalaciones y equipos</p> | <p><b>Impacto:</b><br/>Significativo (3)</p> <p><b>Probabilidad:</b><br/>Frecuente (3)</p> <p><b>Puntuación:</b><br/>9puntos. Bandera roja</p> | <p>Gestión.</p> | <p><b>Medidas de prevención:</b></p> <p>1. Aprobación, difusión y publicación del Plan en el Portal de Transparencia y en la Web municipal.</p> <p>2. Declaración institucional que implique una tolerancia cero ante el fraude por parte de las autoridades de la organización.</p> <p>3. Reparto de las funciones y responsabilidades con respecto a las actuaciones de gestión y control. Contando con un liderazgo ejemplar y transparente y una gestión objetiva, imparcial, coordinada y profesionalizada.</p> <p>4. Formación en materia de integridad.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>- <b>Persona responsable del Servicio gestor:</b> encargada del control y gestión.</p> <p>- <b>Comité Ético:</b> velar por el cumplimiento de las medidas.</p> <p>- <b>Servicio de personal:</b> tramitación del expediente disciplinario, en su caso.</p> <p>- <b>AVAF:</b> órgano encargado de la prevención y la investigación de posibles</p> | <p><b>Impacto:</b><br/>Significativo (3)</p> <p><b>Probabilidad</b><br/>: Casi nunca (1)</p> <p><b>Puntuación:</b><br/>3 puntos. Riesgo aceptable</p> |



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

|                                                                                                                                                                             |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                   |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <p>informáticos para realización de tareas de índole personal.</p> <p>-Utilización de material para uso particular y no laboral.</p> <p><b>Tipo de riesgo:</b> Interno.</p> |  | <p>5. Definir objetivos claros, medir el grado de cumplimiento y rendir públicamente cuentas a la ciudadanía.</p> <p><b>Medidas de detección:</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Buzón de denuncias externo.</li><li>2. Elaboración de modelos de informe y comunicación interna para poner a disposición de los diferentes Servicios, tales como: Informe del servicio gestor e Informe de seguimiento de las actuaciones.</li></ol> <p><b>Medidas de corrección:</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Suspensión del procedimiento en el que se detecte el incumplimiento, recabando toda la información necesaria y evidencias para facilitar el posterior análisis del caso.</li><li>2. Notificación a las personas implicadas.</li><li>3. Evaluación de la incidencia del fraude.</li><li>4. Comunicar a los servicios las medidas necesarias a adoptar para subsanar la debilidad detectada.</li></ol> <p><b>Medidas de persecución:</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Comunicar los hechos producidos y las medidas adoptadas al órgano superior jerárquico quien comunicará el asunto a la Autoridad Responsable, la cual podrá solicitar la información adicional que considere oportuna de cara su seguimiento y comunicación.</li><li>2. Denunciar, si fuese el caso, los hechos punibles a las Autoridades Públicas competentes así como la comunicación a la Oficina Europea de Lucha contra el Fraude.</li><li>3. Seguimiento de cada caso potencial o confirmado de fraude.</li><li>4. Puesta en marcha del procedimiento sancionador.</li></ol> | <p>casos de uso o destino irregular de fondos públicos y de conductas opuestas a la integridad o contrarias a los principios de objetividad, eficacia y sumisión plena a la ley y al derecho.</p> |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|



## AYUNTAMENT DE VALÈNCIA

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                               |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Definición:</b><br/><b>R.3.5.Favoritismo</b></p> <p><b>Descripción:</b><br/>Alterar el orden de incoación de expedientes, de atención ciudadana o de asignación de cita previa con la finalidad de favorecer a una determinada persona por razón de afinidad o parentesco.</p> <p><b>Tipo de riesgo:</b> Interno y externo</p> | <p><b>Impacto:</b> Oficial (4)</p> <p><b>Probabilidad:</b> Ocasional(2)</p> <p><b>Puntuación:</b> 8 puntos. Riesgo grave.</p> | <p>Gestión y control.</p> | <p><b>Medidas de prevención:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aprobación, difusión y publicación del Plan en el Portal de Transparencia y en la Web municipal.</li> <li>2. Declaración institucional que implique una tolerancia cero ante el fraude por parte de las autoridades de la organización.</li> <li>3. Reparto de las funciones y responsabilidades con respecto a las actuaciones de gestión y control. Contando con un liderazgo ejemplar y transparente y una gestión objetiva, imparcial, coordinada y profesionalizada.</li> <li>4. Formación en materia de integridad.</li> </ol> <p><b>Medidas de detección:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Buzón de denuncias externo.</li> <li>2. Elaboración de modelos de informe y comunicación interna para poner a disposición de los diferentes Servicios, tales como: Informe del servicio gestor e Informe de seguimiento de las actuaciones puestas en marcha.</li> </ol> <p><b>Medidas de corrección:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Suspensión del procedimiento en el que se detecte el incumplimiento, recabando toda la información necesaria y evidencias para facilitar el posterior análisis del caso.</li> <li>2. Notificación a las personas implicadas.</li> <li>3. Evaluación de la incidencia del fraude.</li> <li>4. Comunicar a los servicios correspondientes las medidas necesarias a adoptar para subsanar la debilidad detectada.</li> </ol> <p><b>Medidas de persecución:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Comunicar los hechos producidos y las medidas adoptadas al órgano superior jerárquico, quien</li> </ol> | <p>- <b>Persona responsable del Servicio gestor:</b> encargada del control y gestión.</p> <p>- <b>Comité Ético:</b> velar por el cumplimiento de las medidas.</p> <p>- <b>Servicio de personal:</b> tramitación del expediente disciplinario, en su caso.</p> <p>- <b>AVAF:</b> órgano encargado de la prevención y la investigación de posibles casos de uso o destino irregular de fondos públicos y de conductas opuestas a la integridad o contrarias a los principios de objetividad, eficacia y sumisión plena a la ley y al derecho.</p> | <p><b>Impacto:</b><br/>Significativo (3)</p> <p><b>Probabilidad:</b><br/>: Casi nunca (1)</p> <p><b>Puntuación:</b><br/>3 puntos. Riesgo aceptable</p> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                      |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                      |                    | <p>comunicará el asunto a la Autoridad Responsable, la cual podrá solicitar la información adicional que considere oportuna de cara su seguimiento y comunicación.</p> <p>2. Denunciar, si fuese el caso, los hechos punibles a las Autoridades Públicas competentes así como la comunicación a la Oficina Europea de Lucha contra el Fraude.</p> <p>3. Seguimiento de cada caso potencial o confirmado de fraude.</p> <p>4. Puesta en marcha del procedimiento sancionador.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                          |
| <p><b>Definición:</b><br/><b>R.3.6.Designación indebida</b></p> <p><b>Descripción:</b><br/>Promover, designar, impulsar o participar en la designación o promoción del personal por razón de parentesco o afinidad.</p> <p>-Establecimiento de vacante os evaluación de necesidad de contratación de personal de manera arbitraria e interesada.<br/>-Diseño de las bases y convocatoria con la finalidad de favorecer a determinadas</p> | <p><b>Impacto:</b> Oficial (4)</p> <p><b>Probabilidad:</b> Casi nunca (1)</p> <p><b>Puntuación:</b> 4 puntos. Riesgo importante.</p> | Gestión y control. | <p><b>Medidas de prevención:</b></p> <p>1. Aprobación, difusión y publicación del Plan en el Portal de Transparencia y en la Web municipal.</p> <p>2. Declaración institucional que implique una tolerancia cero ante el fraude por parte de las autoridades de la organización.</p> <p>3. Reparto de las funciones y responsabilidades con respecto a las actuaciones de gestión y control. Contando con un liderazgo ejemplar y transparente y una gestión objetiva, imparcial, coordinada y profesionalizada.</p> <p>4. Formación en materia de integridad.</p> <p><b>Medidas de detección:</b></p> <p>1. Buzón de denuncias externo.</p> <p>2. Elaboración de modelos de informe y comunicación interna para poner a disposición de los diferentes Servicios, tales como: Informe del servicio gestor e Informe de seguimiento de las actuaciones puestas en marcha.</p> <p><b>Medidas de corrección:</b></p> <p>1. Suspensión del procedimiento en el que se detecte el</p> | <p>- <b>Persona responsable del Servicio gestor:</b> encargada del control y gestión.</p> <p>- <b>Comité Ético:</b> velar por el cumplimiento de las medidas.</p> <p>- <b>Servicio de personal:</b> tramitación del expediente disciplinario, en su caso.</p> <p>- <b>AVAF:</b> órgano encargado de la prevención y la investigación de posibles casos de uso o destino irregular de fondos públicos y de conductas opuestas a la integridad o contrarias a los principios de objetividad, eficacia y sumisión plena a la ley y al derecho.</p> | <p><b>Impacto:</b> Significativo (3)</p> <p><b>Probabilidad:</b> Casi nunca (1)</p> <p><b>Puntuación:</b> 3 puntos. Riesgo aceptable</p> |



## **AJUNTAMENT DE VALÈNCIA**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>personas.</p> <p>-Actuar sin objetividad y sin la diligencia debida en el proceso de evaluación de las personas candidatas.</p> <p>-Realizar una evaluación imparcial o basada en razones de amistad y afinidad del personal.</p> <p>Asignación de retribuciones y complementos de forma arbitraria o interesada.</p> <p><b>Tipo de riesgo:</b> Interno y externo</p> |                                                                                                                                                  |                 | <p>incumplimiento, recabando toda la información necesaria y evidencias para facilitar el posterior análisis del caso.</p> <p>2. Notificación a las personas implicadas.</p> <p>3. Evaluación de la incidencia del fraude.</p> <p>4. Comunicar a los servicios correspondientes las medidas necesarias a adoptar para subsanar la debilidad detectada.</p> <p><b>Medidas de persecución:</b></p> <p>1. Comunicar los hechos producidos y las medidas adoptadas al órgano superior jerárquico quien comunicará el asunto a la Autoridad Responsable, la cual podrá solicitar la información adicional que considere oportuna de cara su seguimiento y comunicación.</p> <p>2. Denunciar, si fuese el caso, los hechos punibles a las Autoridades Públicas competentes así como la comunicación a la Oficina Europea de Lucha contra el Fraude.</p> <p>3. Seguimiento de cada caso potencial o confirmado de fraude.</p> <p>4. Puesta en marcha del procedimiento sancionador.</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                             |
| <p><b>Definición:</b><br/><b>R.3.7.Asignación arbitraria de tareas, funciones y vacaciones o permisos.</b></p> <p><b>Descripción:</b><br/>Designar, ordenar o atribuir a una determinada persona tareas, funciones u</p>                                                                                                                                                 | <p><b>Impacto:</b><br/>Significativo (3)</p> <p><b>Probabilidad:</b><br/>Ocasional(2)</p> <p><b>Puntuación:</b> 6 puntos. Riesgo importante.</p> | <p>Gestión.</p> | <p><b>Medidas de prevención:</b></p> <p>1. Aprobación, difusión y publicación del Plan en el Portal de Transparencia y en la Web municipal.</p> <p>2. Declaración institucional que implique una tolerancia cero ante el fraude por parte de las autoridades de la organización.</p> <p>3. Reparto de las funciones y responsabilidades con respecto a las actuaciones de gestión y control. Contando con un liderazgo ejemplar y transparente y una gestión objetiva, imparcial, coordinada y profesionalizada.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>- <b>Persona responsable del Servicio gestor:</b> encargada del control y gestión.</p> <p>- <b>Comité Ético:</b> velar por el cumplimiento de las medidas.</p> <p>- <b>Servicio de personal:</b> tramitación del expediente disciplinario, en su caso.</p> <p>- <b>AVAF:</b> órgano encargado de la prevención y la</p> | <p><b>Impacto:</b><br/>Significativo (3)</p> <p><b>Probabilidad</b><br/>: Casi nunca (1)</p> <p><b>Puntuación:</b><br/>3 puntos. Riesgo</p> |



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                             |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <p>horario de forma no equitativa de forma que se beneficie a determinadas personas y perjudique a otras por razón de parentesco o afinidad.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Distribución de horarios.</li> <li>-Realización de horas extra o trabajos extraordinarios.</li> <li>-Retribuciones y asignación de complementos.</li> <li>-Solicitud y asignación de vacaciones y permisos.</li> </ul> <p><b>Tipo de riesgo:</b> Interno.</p> |  |  | <p>4. Formación en materia de integridad.</p> <p><b>Medidas de detección:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Buzón de denuncias externo.</li> <li>2. Elaboración de modelos de informe y comunicación interna para poner a disposición de los diferentes Servicios, tales como: Informe del servicio gestor e Informe de seguimiento de las actuaciones puestas en marcha.</li> </ol> <p><b>Medidas de corrección:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Suspensión del procedimiento en el que se detecte el incumplimiento, recabando toda la información necesaria y evidencias para facilitar el posterior análisis del caso.</li> <li>2. Notificación a las personas implicadas.</li> <li>3. Evaluación de la incidencia del fraude.</li> <li>4. Comunicar a los servicios correspondientes las medidas necesarias a adoptar para subsanar la debilidad detectada.</li> </ol> <p><b>Medidas de persecución:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Comunicar los hechos producidos y las medidas adoptadas al órgano superior jerárquico quien comunicará el asunto a la Autoridad Responsable, la cual podrá solicitar la información adicional que considere oportuna de cara su seguimiento y comunicación.</li> <li>2. Denunciar, si fuese el caso, los hechos punibles a las Autoridades Públicas competentes así como la comunicación a la Oficina Europea de Lucha contra el Fraude.</li> <li>3. Seguimiento de cada caso potencial o confirmado de fraude.</li> <li>4. Puesta en marcha del procedimiento sancionador.</li> </ol> | <p>investigación de posibles casos de uso o destino irregular de fondos públicos y de conductas opuestas a la integridad o contrarias a los principios de objetividad, eficacia y sumisión plena a la ley y al derecho.</p> | <p>aceptable</p> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                               |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Definición:</b><br/><b>R.3.8. Riesgo de acoso laboral.</b></p> <p><b>Descripción:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Exposición a conductas de violencia psicológica, dirigidas de forma reiterada y prolongada en el tiempo, hacia una o más personas por parte de otra/s que actúan frente aquella/s desde una posición de poder (no necesariamente jerárquica) con el propósito o el efecto de crear un entorno hostil o humillante que perturbe la vida laboral de la víctima. Dicha exposición se da en el marco de una relación laboral y supone riesgo para la salud.</li> </ul> <p><b>Tipo de riesgo:</b> Interno y externo.</p> | <p><b>Impacto:</b> Oficial (4)</p> <p><b>Probabilidad:</b> Ocasional(2)</p> <p><b>Puntuación:</b> 8 puntos. Riesgo grave.</p> | <p>En cualquier momento.</p> | <p><b>Medidas de prevención:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aprobación y difusión del protocolo de actuación ante el conocimiento de una denuncia por posible acoso laboral.</li> <li>2. Mediación ofrecida por las jefaturas/personas responsables de las partes implicadas.</li> <li>3. Impartición de formación en técnicas en comunicación, trabajo en equipo, habilidades directivas, etc.</li> <li>4. Información sobre actuaciones frente al acoso laboral en la intranet, así como en el nuevo manual de bienvenida en PRL.</li> </ol> <p><b>Medidas para abordar un posible caso de acoso laboral:</b> Puesta en marcha del protocolo con las siguientes actuaciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Comunicación de la situación al Servicio de Personal y, en caso de admitirse el caso a trámite, al Servicio de Salud Laboral y PRL, quien también solicitará colaboración a las jefaturas de las partes implicadas o, en su defecto, al órgano superior jerárquico correspondiente.</li> <li>-Adopción, siempre que sea posible, de medidas cautelares/de mediación y cumplimiento de las medidas establecidas por el comité asesor, si las hubiere.</li> <li>- Si procede, ordenar la incoación de un expediente disciplinario a la/s persona/s acosadora/s.</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Servicio de Personal:</b> admitir o no a trámite la denuncia, comunicación a las partes implicadas y ordenar, si procede, la incoación de un expediente disciplinario.</li> <li>- <b>Servicio de Salud Laboral y Prevención de riesgos laborales:</b> valorar inicialmente la situación.</li> <li>- <b>Comité asesor constituido al efecto:</b> investigar y redactar actuaciones a llevar a cabo</li> <li>- <b>Jefaturas de los servicios</b> de las parte implicadas, o en su defecto, el órgano superior jerárquico: colaborar en la aplicación de las medidas de mediación y en las actuaciones indicadas por el comité asesor</li> <li>-<b>Personas afectadas:</b> colaborar en las fases de investigación y mediación y acatar las decisiones tomadas.</li> </ul> | <p><b>Impacto:</b> Oficial (3)</p> <p><b>Probabilidad</b> : Casi nunca (1)</p> <p><b>Puntuación:</b> 4 puntos. Riesgo importante</p> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



## Àrea 4: Urbanismo

---

Las prácticas de corrupción derivadas de la gestión urbanística generan una grave alarma social que contribuye a incrementar la desconfianza en las instituciones y a degradar el desarrollo de los procesos de desarrollo de las ciudades.

Tanto es así que la misma Fiscalía General del Estado ha afirmado que una gran mayoría de Fiscalías Provinciales «relacionan corrupción con urbanismo», por ser éste el ámbito de actividad pública más afectado por la corrupción. Dentro del urbanismo se señala con frecuencia a la planificación y a la concesión de licencias de edificación como principales ámbitos de riesgo, los cuales acumulan la mayor parte de los casos.

Algunos de los problemas asociados a nuestro urbanismo contemporáneo han sido: la especulación (fenómeno consistente en la compra de bienes con la intención de obtener en una venta futura una ganancia patrimonial), la incapacidad (o falta de interés) de los órganos administrativos de restablecer la legalidad urbanística infringida por iniciativas llevadas a cabo, las importantes plusvalías obtenidas por las personas propietarias que favorecidas por las determinaciones del plan urbanístico tienen reconocidos derechos a urbanizar y edificar, entre otras.

En consecuencia, resulta necesario establecer medidas y controles de transparencia y anti-corrupción en este ámbito para lograr que el planeamiento urbanístico sea un mecanismo sometido a un continuo proceso de información pública y en el cual la ciudadanía tenga derecho a recibir la información del contenido del planeamiento y a presentar las alegaciones y las sugerencias que considere oportunas, teniendo la Administración la obligación de responderlas de manera motivada.

R.4.1: Elaboración de planes urbanísticos y ejercicio de la disciplina urbanística, otorgamiento de autorizaciones, licencias...



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

|                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                               |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Definición:</b><br/><b>R.4.1.</b>Elaboración de planes urbanísticos y ejercicio de la disciplina urbanística, otorgamiento y autorizaciones de licencias de actividad, obras,...</p> <p><b>Tipo de riesgo:</b> Interno y externo.</p> | <p><b>Impacto:</b> Oficial (4)</p> <p><b>Probabilidad:</b> Ocasional(2)</p> <p><b>Puntuación:</b> 8 puntos. Riesgo grave.</p> | <p>En cualquier momento.</p> | <p><b>Medidas de prevención:</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. La identificación y evaluación continuas de los riesgos de corrupción y su concreción en el ámbito urbanístico.</li><li>2. Publicación de la información urbanística contenida en el artículo 24 del Reglamento, especialmente: La información relativa a los procesos de ejecución del planeamiento a través de actuaciones de transformación urbanística y actuaciones edificatorias, indicando el estado del desarrollo de la ejecución de la misma, así como las fechas de aprobación e inicio de obras de urbanización.</li><li>3. Establecer mecanismos para facilitar la participación y conocimiento de la ciudadanía: concretamente, se publicarán en un apartado independiente los planes e instrumentos urbanísticos que se encuentren en periodo de información pública, junto con el anuncio publicado en el correspondiente boletín oficial.</li><li>4. Formación ética basada en códigos de conducta que contemplen específicamente cómo afrontar las situaciones en que pueda concurrir algún riesgo de corrupción.</li><li>5. Refuerzo de la intervención del personal técnico y funcionariado con habilitación de carácter nacional en las áreas sometidas a mayores riesgos de corrupción, y el refuerzo de su imparcialidad.</li><li>6. Dotación suficiente de medios y cauces para lograr el cumplimiento de los plazos de tramitación establecidos.</li><li>7. Control exhaustivo a través de PIAE y otras</li></ol> | <p><b>Área de Desarrollo y renovación urbana y vivienda</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Servicio de planeamiento.</li><li>- Servicio de asesoramiento urbanístico y programación.</li><li>- Servicio de gestión urbanística.</li><li>- Servicio de licencias urbanísticas y obras de edificación.</li><li>- Servicio de disciplina urbanística.</li><li>- <b>Servicio de gestión de Centro Histórico.</b></li><li>- <b>Servicio de actividades.</b></li><li>- <b>Comité Ético:</b> velar por el cumplimiento de las medidas.</li><li>- <b>Servicio de personal:</b> tramitación del expediente disciplinario, en su caso.</li><li>- <b>AVAF:</b> órgano encargado de la prevención y la investigación de posibles casos de uso o destino irregular de fondos públicos y de conductas opuestas a la integridad o contrarias a los principios de objetividad, eficacia y sumisión plena a la ley y al derecho.</li></ul> | <p><b>Impacto:</b> Oficial (3)</p> <p><b>Probabilidad:</b> : Casi nunca (1)</p> <p><b>Puntuación:</b> 4 puntos. Riesgo importante</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |  |
|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|  |  | <p>herramientas e informes de los retrasos y paralizaciones de expedientes de otorgamiento de licencias, autorizaciones y actividades.</p> <p><b>Medidas de detección:</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Buzón de denuncias interno y externo.</li><li>2. Reuniones con la ciudadanía y evaluación de las consultas recibidas a través de: <a href="https://www.valencia.es/es/cas/urbanismo/consultas">https://www.valencia.es/es/cas/urbanismo/consultas</a></li></ol> <p><b>Medidas de corrección:</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Suspensión del procedimiento en el que se detecte el incumplimiento, recabando toda la información necesaria y evidencias para facilitar el posterior análisis del caso.</li><li>2. Notificación a las personas implicadas.</li><li>3. Evaluación de la incidencia del fraude.</li><li>4. Comunicar a los servicios correspondientes las medidas necesarias a adoptar para subsanar la debilidad detectada.</li></ol> <p><b>Medidas de persecución:</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Comunicar los hechos producidos y las medidas adoptadas al órgano superior jerárquico quien comunicará el asunto a la Autoridad Responsable, la cual podrá solicitar la información adicional que considere oportuna de cara su seguimiento y comunicación.</li><li>2. Denunciar, si fuese el caso, los hechos punibles a las Autoridades Públicas competentes así como la comunicación a la Oficina Europea de Lucha contra el Fraude.</li><li>3. Seguimiento de caso potencial de fraude.</li><li>4. Puesta en marcha del procedimiento sancionador.</li></ol> |  |  |
|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|



## 8. Actores y roles

Por otra parte, en el ámbito del Ayuntamiento de València, **la Junta de Gobierno Local es el órgano competente** para la aprobación y modificación del presente Plan. La Alcaldía, el Pleno, la Junta de Gobierno Local y las Delegaciones tienen competencia en materia de autorización, compromiso de gasto y reconocimiento de la obligación.

Además, el presente Plan afecta especialmente a las personas que ostentan un alto cargo, en los términos dispuestos en el artículo 17 del ROGAT de acuerdo a su condición política. Además, el **personal empleado público** de los diferentes servicios del Ayuntamiento debe cumplir con lo previsto en el presente Plan así como con el Código de conducta, compuesto por los deberes de dicho personal, principios éticos y de conducta previstos. Las medidas afectan asimismo a las personas licitadoras y contratistas. En este sentido, quienes intervienen en el proceso han de suscribir la Declaración de Ausencia de Interés y cumplir con las medidas expuestas.

Asimismo, el **Servicio de Participación Ciudadana y Gobierno Abierto, Sección de Transparencia y Gobierno Abierto**, es el departamento encargado de la redacción del Plan y desarrolla funciones en materia de integridad pública y prevención del fraude y la corrupción en la Corporación. Asimismo ha realizado la definición e impulso de las medidas establecidas en el Plan de Medidas Antifraude y en el presente Plan.

Los servicios con funciones en la gestión, control y pago de los procedimientos son los siguientes: Servicio de contratación, Secretaría Municipal y Servicio de Apoyo a la Secretaría, IGAV (Intervención general del Ayuntamiento de València), Servicio control financiero permanente y Servicio de Fiscal Gastos. Las funciones de los mismos se detallan en el cuadro situado al final de este apartado. El Servicio de Formación y Gestión del Conocimiento es el servicio competente en materia de formación del personal municipal. Por otra parte, la unidad responsable del servicio gestor cuenta con competencias en la planificación y programación de la contratación, control de la correcta realización de la prestación y de la conformidad del gasto.

Finalmente, cabe resaltar la intervención de los diferentes organismos externos en su rol de control y lucha contra la corrupción: Sindicatura de Cuentas, Agencia Valenciana Antifraude (AVAF) y Oficina europea de la Lucha contra el fraude (OLAF), entre otros.



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

| ACTORES                                                   | ROLES Y FUNCIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Junta de Gobierno Local                                   | <ul style="list-style-type: none"><li>- Aprobación del Plan de Medidas Antifraude.</li><li>- Modificación del Plan.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Comité Ético                                              | <ul style="list-style-type: none"><li>- Velar por la aplicación de las medidas previstas en el Plan de Medidas Antifraude</li><li>- Recepción y estudio de las posibles denuncias recibidas.</li><li>- Elevación a la persona jerárquicamente superior correspondiente.</li><li>- Adopción de las medidas de corrección y, en su caso, persecución.</li><li>- Coordinación, seguimiento y evaluación del Plan.</li></ul> |
| Alcaldía, Pleno, JGL o Delegaciones.                      | <ul style="list-style-type: none"><li>- Competencia en materia de autorización, compromiso de gasto y reconocimiento de la obligación.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Altos Cargos                                              | <ul style="list-style-type: none"><li>- Funciones políticas y ejecutivas.</li><li>- Compromiso y cumplimiento estricto en materia de integridad pública.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Personal municipal                                        | <ul style="list-style-type: none"><li>- Cumplimiento del código de conducta: principios éticos.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Servicio de Participación Ciudadana y Gobierno Abierto.   | <ul style="list-style-type: none"><li>- Remitir la propuesta para la aprobación y modificación del Plan por parte de la JGL.</li><li>- Definición e impulso de las medidas establecidas en el Plan de Medidas Antifraude.</li><li>- Funciones en materia de asesoramiento.</li></ul>                                                                                                                                     |
| Servicio de Contratación                                  | <ul style="list-style-type: none"><li>- Gestión de procedimientos.</li><li>- Suscripción del DACI.</li><li>- Velar por la ausencia de conflicto de interés en todo el procedimiento.</li><li>- Cumplimiento de las medidas previstas.</li></ul>                                                                                                                                                                          |
| Secretaría Municipal y Servicio de Apoyo a la Secretaría. | <ul style="list-style-type: none"><li>- Control previo respecto a la fragmentación contractual, gasto recurrente o estructural.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Secretaría General y del Pleno                            | <ul style="list-style-type: none"><li>- Corresponde al secretario o la secretaria de la corporación local llevar y custodiar el registro de actividades y el registro de bienes y derechos patrimoniales.</li><li>- Dirección en materia de transparencia e información pública.</li></ul>                                                                                                                               |



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

|                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| IGAV (Intervención gral del Ayto de València) | <ul style="list-style-type: none"><li>- Competencias en materia de control.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Servicio control financiero permanente        | <ul style="list-style-type: none"><li>- Funciones atribuidas al órgano interventor.</li><li>- Funciones de control permanente de contratos y subvenciones.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Servicio de Fiscal Gastos                     | <ul style="list-style-type: none"><li>- Fiscalización de todos los expedientes que conlleven gastos realizados por cualquier unidad administrativa del Ayuntamiento.</li><li>- Realización de informes previos al acuerdo o resolución en materia de contratación.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Servicio de personal                          | <ul style="list-style-type: none"><li>- Coordinación y gestión de recursos humanos.</li><li>- Tramitación de expedientes disciplinarios.</li><li>- Elaboración de bases, tramitación de convocatorias para el Acceso a la Función Pública y Provisión.</li><li>- Realización de tareas encaminadas a una mejora de la gestión laboral y agilización de las diferentes incorporaciones necesarias para el buen funcionamiento de los diferentes servicios municipales.</li><li>- Tramitación de las solicitudes de compatibilidad pública o privada.</li><li>- Reclamaciones y ejecución de sentencias referidas a materias laborales.</li></ul> |
| Unidad responsable del servicio gestor        | <ul style="list-style-type: none"><li>- Planificación y programación de la contratación.</li><li>- Gestión de los procedimientos, encargada del control de la correcta realización de la prestación y de la conformidad del gasto.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Servicio Formación y Gestión Conocimiento     | <ul style="list-style-type: none"><li>- Funciones en materia de formación del personal municipal.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Licitadoras y contratistas                    | <ul style="list-style-type: none"><li>- Cumplimiento de la normativa contractual y los pliegos que rigen la contratación.</li><li>- Suscripción de la Declaración de ausencia de conflicto de intereses (DACI)</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Agencia Valenciana Antifraude                 | <ul style="list-style-type: none"><li>- Órgano autonómico con competencias de control y colaboración en la lucha contra el fraude y la corrupción.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Sindicatura de Cuentas                        | <ul style="list-style-type: none"><li>- Control externo: fiscalización de cuentas.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Oficina Europea de la Lucha contra el fraude  | <ul style="list-style-type: none"><li>- Órgano europeo competente en control y colaboración en la lucha contra el fraude y corrupción.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |



## 9. Comité Ético

El Comité Ético es el órgano de deliberación con función consultiva, de asesoramiento y gestión de conflictos. En definitiva, constituye el instrumento necesario para velar por la aplicación y cumplimiento de las medidas previstas. Actualmente, se está trabajando en la dotación del personal necesario para la creación de una oficina destinada a velar por la aplicación del Plan de Integridad y del Código ético. Asimismo, se prevé que en los próximos meses, el Comité Ético pueda contar con la participación de miembros externos. Hasta la creación de la citada oficina e incorporación de miembros externos al Comité Ético, se prevé la siguiente composición y funciones:

### - Composición.

- Presidencia: Concejalía delegada de Participación Ciudadana y Gobierno Abierto
- Secretaría: Secretaría General y del Pleno.
- Vocalía: Intervención General.
- Vocalía: Jefatura de Servicio de Participación Ciudadana y Gobierno Abierto y por delegación, Jefatura de Sección del Servicio.
- Vocalía: Jefatura del Servicio de Personal.
- Vocalía: Jefatura de Servicio de Evaluación y Calidad
- Vocalía: Jefatura de Servicio de Contratación.

### - Funciones:

- Velar por la aplicación del Plan de Integridad y del Código Ético.
- Resolver las dudas que puedan plantearse respecto a la aplicación y cumplimiento del Plan de Integridad y del Código Ético.
- Recepción y estudio de las posibles denuncias recibidas.
- Elevación a la persona jerárquicamente superior correspondiente.
- Formular recomendaciones y proponer mejoras en materia de integridad pública.
- Emitir informes en el ámbito de su actuación así como cuando sea requerido.
- Adopción de las medidas de corrección y, en su caso, persecución.
- Coordinación, seguimiento y evaluación del Plan.



## 10. Buzón de denuncias interno y tramitación de las denuncias

Los canales de denuncia se recogen en la Directiva (UE) 2019/1937 del Parlamento Europeo y del Consejo de 23 de octubre de 2019 relativa a la protección de las personas que informen sobre infracciones del Derecho de la Unión (Directiva *Whistleblowing*).

Según el Considerando 47 de la misma, *“Para la detección y prevención efectivas de infracciones del Derecho de la Unión es fundamental, en la medida de lo posible, que la información pertinente llegue rápidamente a quienes están más próximos a la fuente del problema y tienen más posibilidades de investigarlo y competencias para remediarlo. Así pues, por principio, debe animarse a los denunciantes a utilizar en primer lugar los canales de denuncia interna e informar a su empleador, si dichos canales están a su disposición y puede esperarse razonablemente que funcionen. Tal es el caso, en particular, cuando los denunciantes piensen que la infracción puede tratarse de manera efectiva dentro de la correspondiente organización y que no hay riesgo de represalias. Como consecuencia, las entidades jurídicas de los sectores privado y público deben establecer procedimientos internos adecuados para la recepción y el seguimiento de denuncias. Ese incentivo también es oportuno en casos en que se hayan establecido dichos canales sin que el Derecho de la Unión o nacional lo exija. Este principio debe contribuir a fomentar una cultura de buena comunicación y responsabilidad social empresarial en las organizaciones, en virtud de la cual se considere que los denunciantes contribuyen de manera significativa a la autocorrección y la excelencia dentro de la organización.”*

Por otra parte, la Ley 2/2023, de 20 de febrero, reguladora de la protección de las personas que informen sobre infracciones normativas y de lucha contra la corrupción transpone la normativa afecta a todas las empresas públicas y privadas a partir de 50 personas empleadas y a todos los municipios.

Con el objetivo de evitar represalias para las personas informantes, daños de reputación o pérdidas económicas, las entidades obligadas deben implementar un sistema de información seguro, legal y fácil de usar que garantice la confidencialidad.

En cumplimiento de la citada Directiva, el Ayuntamiento de València creará próximamente el **buzón de denuncias interno del Ayuntamiento**, como canal seguro de comunicación electrónica para presentar denuncias a través de medios electrónicos.



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

Este buzón incorporará mecanismos que garantizan la confidencialidad de todas las informaciones y ofrecerá un espacio de comunicación seguro para mantener contacto con el Ayuntamiento y permitir la interacción entre esta y las personas denunciantes, contemplando la posibilidad de que puedan presentarse denuncias anónimas, para permitir a este personal, comunicar irregularidades administrativas de las que puedan tener conocimiento en el ejercicio de sus funciones. Gracias a este canal, se posibilitará que cualquier persona o empleada pública pueda facilitar información sobre casos de fraude o corrupción de los que tenga conocimiento.

Es por lo tanto un medio de lucha contra el fraude que preserva la identidad de la persona que realiza la comunicación y que además incorpora herramientas para garantizar también los derechos de las personas que sean denunciadas.

Conviene señalar que para evitar que se haga un mal uso del buzón, se aplican criterios estrictos para admitir las comunicaciones con la exigencia de responsabilidad civil, penal o administrativa de personas que comuniquen hechos con abuso de derecho o vulnerando el principio de buena fe. Es decir, denuncias falsas. El Ayuntamiento de València no tiene competencias en las funciones y materias que corresponden a la autoridad judicial, el ministerio fiscal y la policía judicial, ni puede investigar los mismos hechos que han sido objeto de sus investigaciones, por tanto, en estos casos se comunicarán tales hechos a las autoridades competentes.

Las **denuncias** podrán venir referidas a:

- a) Posibles casos de uso o destino irregular de fondos públicos y de conductas opuestas a la integridad o contrarias a los principios de objetividad, eficacia y sumisión plena a la ley y al derecho.
- b) Conductas del personal que comporten el uso o abuso en beneficio privado de informaciones que tengan por razón de sus funciones, o que tengan o puedan tener como resultado el uso o el destino irregular de fondos públicos o de cualquier otro aprovechamiento contrario al ordenamiento jurídico.
- c) Actos u omisiones que pudieran ser constitutivos de irregularidades administrativas en la tramitación de expedientes, a cuyo efecto se podrá instar la incoación de los procedimientos que correspondan para depurar responsabilidades.

En el contexto de la denuncia interna de infracciones, informar a la persona denunciante, en la medida de lo jurídicamente posible y de la manera más completa posible, sobre el seguimiento de la denuncia es crucial para generar confianza en la eficacia del sistema de protección de las personas denunciantes y reducir la probabilidad de que se produzcan nuevas denuncias o revelaciones públicas innecesarias. Debe informarse a la persona



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

denunciante, en un plazo razonable, de las acciones previstas o adoptadas para seguir la denuncia y los motivos para elegir dicho seguimiento. En todos los casos, dicha persona debe ser informada de los avances y el resultado de la investigación. En el transcurso de la investigación, debe ser posible pedir a la persona denunciante que proporcione información adicional, aunque no exista ninguna obligación de hacerlo. Un plazo razonable para informar a la misma no debe exceder de tres meses. Cuando todavía se esté considerando el seguimiento apropiado, dicha persona debe ser informada de ello, así como de cualquier otra respuesta que haya de esperar.

### **Personas denunciantes:**

De acuerdo a lo establecido en el artículo 8 de la Directiva de alertadores, y ciñéndonos al caso de la administración pública, que estén en contacto con la entidad en el contexto de sus actividades laborales.

- La plantilla de la entidad;
- El personal en prácticas que perciben o no una remuneración;
- Cualquier persona que trabaje bajo la supervisión y la dirección de contratistas, subcontratistas y entidades/personas proveedoras.
- A las personas denunciantes cuando comuniquen o revelen públicamente información sobre infracciones obtenida en el marco de una relación laboral ya finalizada.
- A las personas denunciantes cuya relación laboral todavía no haya comenzado, en los casos en que la información sobre infracciones haya sido obtenida durante el proceso de selección o de negociación precontractual.

### **Objeto de la denuncia:**

Cualquier actuación que implique una mala administración intencionada en el ejercicio de poderes públicos, en beneficio particular de personas físicas o jurídicas y en perjuicio de los intereses generales y, por consiguiente, las actuaciones desarrolladas por autoridades, directivos o personal municipal que pudieran ser constitutivas de fraude o corrupción.



## **AJUNTAMENT DE VALÈNCIA**

Por fraude se entiende el perjuicio intencionado a los fondos públicos y por corrupción, además de las condiciones señaladas en el fraude, la existencia de un beneficio privado. Asimismo se pueden denunciar todas las conductas que impliquen incumplimiento de las reglas relativas al conflicto de intereses.

Por el contrario, no es objeto de denuncia aquellas conductas o hechos que sean competencia de policía judicial, Ministerio Fiscal o Autoridad Judicial ni los hechos que sean objeto de averiguación o instrucción por ellos.

### **Contenido de la denuncia**

Los hechos que motivan la denuncia, los argumentos que la fundamentan y la documentación que le sirve de soporte, si se tuviera.

### **Terminación de la denuncia**

Se procederá al archivo en los casos de inexistencia de indicios razonables sobre la veracidad de los hechos o conductas denunciados, o que no aparezcan mínimamente fundados o que no sean competencia del Ayuntamiento, previo informe razonado correspondiente.

En el supuesto de hechos de los que pudiera derivarse única y exclusivamente responsabilidad disciplinaria del personal al servicio de la Administración municipal, serán remitidos a los servicios municipales competentes en materia disciplinaria.

En el caso de que se tratara de conductas de fraude o corrupción que sean competencia y que aparezcan suficientemente fundados para justificar actuaciones de inspección, una vez concluidas, se emitirá informe razonado que será remitido a la autoridad, Administración u organismo público competente para la adopción de las medidas que resulten oportunas.

Si los hechos denunciados pudieran ser constitutivos de delito se remitirán al Ministerio Fiscal o a la Autoridad Judicial.

En todo caso, la terminación de las actuaciones se pondrá en conocimiento de la persona denunciante.

### **Derechos de la persona denunciante**

Se le informará de la conclusión del expediente.



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

La denuncia no produirà otro efecto que el de poner en conocimiento del Ayuntamiento la supuesta comisión de hechos irregulares y en ningún caso se considerará a la persona denunciante interesada en las actuaciones que el Ayuntamiento inicie como consecuencia de su denuncia

Los procedimientos de denuncia interna y seguimiento a que se refiere el artículo 8 incluirán lo siguiente:

- a) canales para recibir denuncias que estén diseñados, establecidos y gestionados de una forma segura que garantice que la confidencialidad de la identidad de la persona denunciante y de cualquier persona mencionada en la denuncia esté protegida, e impida el acceso a ella al personal no autorizado;
- b) un acuse de recibo de la denuncia a la persona denunciante en un plazo de siete días a partir de la recepción;
- c) la designación de una persona o departamento imparcial que sea competente para seguir las denuncias, que podrá ser la misma persona o departamento que recibe las denuncias y que mantendrá la comunicación con la persona denunciante y, en caso necesario, solicitará a esta información adicional y le dará respuesta;
- d) el seguimiento diligente por la persona o el departamento designados a que se refiere la letra c);
- e) el seguimiento diligente cuando así lo establezca el Derecho nacional en lo que respecta a las denuncias anónimas;
- f) un plazo razonable para dar respuesta, que no será superior a tres meses a partir del acuse de recibo o, si no se remitió un acuse de recibo a la persona denunciante, a tres meses a partir del vencimiento del plazo de siete días después de hacerse la denuncia;
- g) información clara y fácilmente accesible sobre los procedimientos de denuncia externa ante las autoridades competentes de conformidad con el artículo 10 y, en su caso, ante las instituciones, órganos u organismos de la Unión.

2. Los canales previstos en el apartado 1, letra a), permitirán denunciar por escrito o verbalmente, o de ambos modos. La denuncia verbal será posible por vía telefónica o a través de otros sistemas de mensajería de voz y, previa solicitud de la persona denunciante, por medio de una reunión presencial dentro de un plazo razonable.



## **AJUNTAMENT DE VALÈNCIA**

Finalmente, cabe indicar que la puesta en marcha de este buzón se hará efectiva con la completa adaptación del sistema informático que apoye el nuevo buzón. Mediante Acuerdo de la Junta de Gobierno Local se declarará expresamente la disponibilidad, y se establecerán las condiciones de uso a partir del cual serán exigibles todas las obligaciones para el cumplimiento de las cuales sea necesario el uso del citado sistema informático.



## 11. Seguimiento y Evaluación

El seguimiento y la evaluación son fases esenciales de toda política pública. Suponen una reflexión y valoración del proceso con la implicación de las personas afectadas y orientada a la toma de decisiones y adecuación de nuevas medidas de mejora.

En este sentido, el artículo 60 apartado 6 del Reglamento de Gobierno Abierto *establece que se efectuará una evaluación periódica del plan para conocer su eficacia y grado de avance, adaptándolo a eventuales cambios (nuevos entornos, nuevos requisitos y normas legales, nuevas metas, nuevas estructuras, nuevo personal).*

En virtud de lo expuesto, y con objeto de plasmar las actuaciones y medidas adoptadas en materia de integridad pública, se realizará un seguimiento y evaluación del Plan de integridad con periodicidad mínima anual. Así, el Comité Ético utilizará una metodología evaluadora participativa caracterizada porque tanto miembros de la Administración pública como miembros de grupos, organizaciones y comunidades trabajan conjuntamente de manera colaborativa en el diseño y ejecución del Plan.

El proceso de seguimiento y evaluación se realizará a través de los siguientes instrumentos:

- Reuniones periódicas del Comité Ético.
- Informes de seguimiento.
- Evaluación final.

En este sentido, el presente plan será objeto de seguimiento y evaluación periódica por parte del Comité Ético. Para ello, se elaborará un modelo de informe de seguimiento.

Se realizará un control periódico para verificar el cumplimiento de las reglas del plan y sus efectos prácticos. El seguimiento anual del plan garantizará que se aplican los mecanismos de control adecuados para las actividades de la organización y que los procedimientos son seguidos en todos los niveles. Más allá de la periodicidad de las revisiones y actualizaciones antes señaladas, las personas responsables de las diferentes unidades informarán al máximo órgano de dirección cuando surjan riesgos elevados o nuevos que sea necesario prevenir.



## **AJUNTAMENT DE VALÈNCIA**

Dado que el Plan de Integridad de la Administración Local incluye las medidas contempladas en el Plan de Medidas Antifraude en proyectos financiados con el Plan de Recuperación; Transformación y Resiliencia, la evaluación y seguimiento durante las anualidades de 2022 y 2023 se podrá realizar de forma conjunta.

El informe anual de ejecución del plan, así como la presencia de incumplimientos o casos de fraude o corrupción, indicarán la necesidad de su actualización, en función del seguimiento realizado, y recomendará su revisión siempre que sea necesario.

Finalmente, se realizará una evaluación bienal según la graduación del fraude (impacto y probabilidad). En todo caso, cuando se haya detectado algún caso de fraude o haya cambios significativos en los procedimientos o en el personal, se realizará un seguimiento exhaustivo del mismo.

Asimismo, cabe poner de manifiesto que tanto el Plan de Integridad Pública es un documento vivo y dinámico configurado como plan de acción que puede y debe sufrir modificaciones conforme vayan implementándose. Así, el presente Plan se nutre de las aportaciones realizadas y al mismo se van incorporando nuevas medidas de prevención, detección, corrección y persecución.

Por otra parte, la Sección de Transparencia y Gobierno Abierto enviará a los diferentes Servicios municipales el presente Plan de Integridad una vez sea aprobado por la Junta de Gobierno Local, así como el Manual didáctico visual AVAF sobre el conflicto de interés en clave de integridad. Así mismo se publicará en la Intranet y en la Web municipal, apartado de Gobierno Abierto, Integridad y Buen Gobierno, para su general conocimiento.



# Anexo I

## Modelo de declaración de ausencia de conflicto de interés (DACI)

Declaración firmada por la persona responsable del órgano de contratación, el personal que redacte los documentos de licitación/bases y/o convocatorias, personal experto que evalúe las correspondientes solicitudes/ofertas/propuestas, miembros de los comités de evaluación de solicitudes/ofertas/propuestas y demás órganos colegiados que pudieran intervenir en los procedimientos. En este último caso, la declaración se realizará al inicio de la correspondiente reunión -por quienes intervienen en la misma- y se reflejará en el Acta.

**Expediente:** \_\_\_\_\_

**Contrato** \_\_\_\_\_

**Persona interviniente:** \_\_\_\_\_

**En calidad de:** (responsable del órgano de contratación, redacción de documentos, evaluación de ofertas,...) \_\_\_\_\_

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

**Primero.** Tener información de lo siguiente:

1. Que el artículo 61.3 «Conflicto de intereses», del Reglamento (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 18 de julio (Reglamento financiero de la UE) establece que «existirá conflicto de intereses cuando el ejercicio imparcial y objetivo de las funciones se vea comprometido por razones familiares, afectivas, de afinidad política o nacional, de interés económico o por cualquier motivo directo o indirecto de interés personal.»
2. Que el artículo 64 «Lucha contra la corrupción y prevención de los conflictos de intereses» de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, tiene el fin de evitar cualquier distorsión de la competencia y garantizar la transparencia en el procedimiento y asegurar la igualdad de trato a personas candidatas y licitadoras.



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

3. Que el artículo 23 «Abstención», de la Ley 40/2015, de 1 octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público, establece que deberán abstenerse de intervenir en el procedimiento «las autoridades y el personal al servicio de las Administraciones en quienes se den algunas de las circunstancias señaladas en el apartado siguiente», siendo éstas:

- Tener interés personal en el asunto de que se trate o en otro en cuya resolución pudiera influir la de aquél; ser quien administra la sociedad o entidad interesada, o tener cuestión litigiosa pendiente con alguna parte interesada.
- Tener un vínculo matrimonial o situación de hecho asimilable y el parentesco de consanguinidad dentro del cuarto grado o de afinidad dentro del segundo, con cualquiera de las personas interesadas, con quien administra las entidades o sociedades interesadas y también con las personas , representantes legales o mandatarias que intervengan en el procedimiento, así como compartir despacho profesional o estar asociado con éstas para el asesoramiento, la representación o el mandato.
- Tener amistad íntima o enemistad manifiesta con alguna de las personas mencionadas en el apartado anterior.
- Haber intervenido como perito o como testigo en el procedimiento de que se trate.
- Tener relación de servicio con persona natural o jurídica interesada directamente en el asunto, o haberle prestado en los dos últimos años servicios profesionales de cualquier tipo y en cualquier circunstancia o lugar».

**Segundo.** Que no se encuentra/n en ninguna situación que pueda calificarse de conflicto de intereses de las indicadas en el artículo 61.3 del Reglamento Financiero de la UE y que no concurre en su/s persona/s ninguna causa de abstención del artículo 23.2 de la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público que pueda afectar al procedimiento de licitación/concesión.

**Tercero.** Que se compromete/n a poner en conocimiento del órgano de contratación/comisión de evaluación, sin dilación, cualquier situación de conflicto de intereses o causa de abstención que dé o pudiera dar lugar a dicho escenario.

**Cuarto.** Conozco que, una declaración de ausencia de conflicto de intereses que se demuestre que sea falsa, acarreará las consecuencias disciplinarias/administrativas/ judiciales que establezca la normativa de aplicación.

(Firma)



## Anexo II Código ético

### Preámbulo

La integridad y la ética pública son conceptos que refieren al uso de los poderes y recursos que se encuentran bajo la custodia y responsabilidad del sector público, de forma honesta, efectiva y dirigida solo a fines públicos como está dispuesto. En este sentido, la ética aplicada a la función pública refiere al conjunto de valores y principios deseables para ser aplicados en la conducta del personal que desempeña una función pública.

Así, el establecimiento de mecanismos eficaces de control del poder y de ética e integridad pública se postulan como elementos clave para la prevención de la corrupción y la generación de vínculos de confianza entre la ciudadanía y las instituciones.

En los últimos años, la necesidad de la conveniencia de códigos éticos, de conducta o también llamados códigos de buenas prácticas, ha sido asumida por organizaciones internacionales como las Naciones Unidas, la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico, el Consejo de Europa o la Unión Europea. Estos códigos se conciben como instrumentos más orientados a la prevención y persuasión que a la disuasión de sus destinatarios y destinatarias.

La existencia de prácticas poco éticas y casos de corrupción en la administración pública han generado desconfianza de la ciudadanía hacia las instituciones y el personal al servicio de la administración pública. Por tanto, contar con una cultura ética y un sistema eficaz en materia de integridad proporcionará las herramientas necesarias a quienes gestionan el sector público para actuar de manera de honesta y diligente a nivel individual y colectivo.

El Código Ético parte del derecho a una buena administración reconocido en el artículo 41 de la Carta de los Derechos Fundamentales de la Unión Europea y se basa en los principios incluidos tanto en la Constitución Española; como en el Real Decreto Legislativo 5/2015, de 30 de octubre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Estatuto Básico del Empleado Público; en Ley 19/2013, de 9 de diciembre, de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Buen Gobierno; y en el Reglamento municipal de Gobierno Abierto: Transparencia.

El Código ético parte del derecho a una buena administración, este pretende ser un instrumento que guíe las actuaciones de las personas que ejercen funciones públicas para favorecer el desarrollo de unas administraciones públicas más íntegras. Por otro lado, pretende promover la mejora de la calidad



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

democrática y generar confianza desde las instituciones con la ciudadanía mediante la ejemplaridad, la integridad y la transparencia en las actuaciones de las personas que integran la Corporación Local.

El Ayuntamiento de València tiene como objetivo fortalecer y renovar su compromiso con la adopción de medidas que mejoren la confianza de todas las personas hacia las instituciones y sus representantes, y vela por garantizar la integridad y la ética institucionales, junto con otras iniciativas vinculadas a la transparencia, el acceso a la información pública y la restitución de cuentas.

El presente código es, además, fruto del convencimiento de que solo desde la integridad de la función pública podremos, como Autoridad Administrativa, contribuir eficazmente a nuestro compromiso con la mejora social, económica y medioambiental, así como con los Objetivos de Desarrollo Sostenible de Naciones Unidas y las metas establecidas en la Agenda 2030, y en particular su ODS 16, que busca crear a todos los niveles instituciones responsables, eficaces y transparentes que rindan cuentas (Meta 6)

En relación con la ciudadanía, sujetos obligados y otros grupos de interés, el contenido del código tiene como finalidad reforzar la confianza depositada en la labor administrativa e impulsar la colaboración en la puesta en práctica de los valores y compromisos recogidos.

En definitiva, con la aprobación del presente código ético se pretende dotar a la institución de un instrumento eficaz para lograr un ayuntamiento justo, democrático y abierto a la ciudadanía. El código ético constituye un mecanismo de control de la arbitrariedad en el uso del poder público y un factor vital para elevar la confianza y calidad de la Administración pública.

### Objeto, Ámbito de aplicación y Naturaleza

El Código tiene por objeto definir los principios, valores e instrumentos que deben respetar el personal al servicio de la administración pública en el ejercicio de sus funciones con el fin de incrementar los niveles de transparencia en la gestión pública, mejorar la confianza entre el Ayuntamiento de València y la ciudadanía y reforzar la calidad democrática.

El Código establece tanto las normas internas de conducta como los valores éticos y principios de actuación que nos identifican y que mejor nos pueden guiar en el adecuado y diligente ejercicio de nuestras funciones como personal público al servicio de los intereses generales.



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

El presente Código será de aplicación al personal municipal del Ayuntamiento de València tanto al funcionariado como al personal laboral, y ya se trate de personal fijo como de carácter temporal.

El Código ético también será de aplicación, en cuanto sea adecuado a su naturaleza, a los altos cargos quienes además, presentarán su adhesión voluntaria al Código de Buen Gobierno aprobado por el Consell en fecha 6 de mayo (Decreto 56/206), debido a su condición de representantes electos.

Asimismo, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 55 de la Ley 1/2022, de 13 de abril, de Transparencia y Buen Gobierno de la Comunitat Valenciana, se hará extensiva la aplicación de los principios y normas de conducta del código a contratistas, personas y entidades beneficiarias de ayudas y subvenciones y el resto de entidades y personas con las que se relacione el Ayuntamiento de València. A tal efecto, se incluirá en los pliegos de cláusulas contractuales y en las bases de convocatoria de subvenciones o de ayudas.

Este Código tiene en cuenta las obligaciones y los principios éticos y de conducta que enmarcan la actuación del personal al servicio de la Administración pública. Para ello toma en consideración en primer término el artículo 103.1 de la Constitución Española de 1978, que exige a la Administración Pública servir con objetividad los intereses generales actuando de acuerdo con el principio de eficacia y con sometimiento pleno a la ley y al Derecho.

Asimismo, se han tenido en cuenta las normas y principios contenidos en el Real Decreto Legislativo 5/2015, de 30 de octubre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Estatuto Básico del Empleado Público, en especial los principios contenidos en los artículos 52 a 54; la Ley Orgánica 10/1995, de 23 de noviembre, del Código Penal; la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, en especial las normas de transparencia en la contratación pública previstas en los artículos 72 y siguientes; la legislación en materia de incompatibilidades del personal al servicio de las Administraciones Públicas y la Ley 19/2013, de 9 de diciembre, de transparencia, acceso a la información pública y buen gobierno.

En cuanto a la normativa autonómica y local, también se han tenido en cuenta la Ley 1/2022, de 13 de abril, de la Generalitat, de Transparencia y Buen Gobierno de la Comunitat Valenciana; el Decreto 56/2016, del Consell, de 6 de mayo, por el que se aprueba el Código de Buen Gobierno de la Generalitat y el Reglamento de Gobierno Abierto: Transparencia del Ayuntamiento de València, entre otros.

Este Código está también inspirado por las recomendaciones y prácticas difundidas por la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OECD) en materia de integridad pública, y los principios que inspiran la Alianza para el Gobierno Abierto de la que España forma parte desde 2011.



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

### Principios y valores

Se recogen los principios éticos y los valores de buena administración que deben informar toda actuación municipal y las normas de conducta que necesariamente deben observar las personas que realicen su actividad laboral en el Ayuntamiento de València, cualquiera que sea su naturaleza funcional o laboral, en las funciones y competencias que tengan atribuidas:

**a) Derechos humanos:** velarán por el respeto y la protección de los derechos humanos reconocidos internacionalmente, y por el respeto y la protección de los derechos fundamentales y las libertades públicas y de los derechos estatutarios de todas las personas.

**b) Legalidad:** garantizarán la defensa y el respeto al principio de legalidad, asegurando el cumplimiento del ordenamiento jurídico vigente.

c) Ajustarán la gestión y la aplicación de los recursos públicos a la **legalidad presupuestaria** y a las finalidades para las que se han previsto, actuando, en cualquier caso, bajo los principios de objetividad, eficacia, economía y eficiencia en la gestión de los recursos públicos.

**d) Lealtad institucional:** actuarán respetando el ejercicio legítimo de las competencias para las demás administraciones y para aquellos que las representan, ponderando la totalidad de los intereses públicos implicados.

**e) Igualdad:** garantizarán la igualdad de trato de todas las personas, evitando toda discriminación por razón de nacimiento, origen racial o étnico, género, sexo, orientación sexual, religión o convicciones, opinión, discapacidad, edad o cualquier otra circunstancia, y actuando siempre de manera objetiva.

f) En el marco de la actuación municipal, promoverán la **inclusión social** de los colectivos más desfavorecidos, así como la tolerancia y el fomento de la diversidad social, garantizando su cohesión, e impulsarán acciones dirigidas a potenciar y garantizar la igualdad real y efectiva entre mujeres y hombres.

**g) Imparcialidad:** actuarán de forma legítima y adoptarán las decisiones con imparcialidad, con garantía de las condiciones necesarias para una actuación independiente con el fin de representar a toda la ciudadanía y no a determinados colectivos o intereses políticos, y no condicionados por conflicto de interés y siempre en beneficio del interés público.



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

- h) Objetividad:** actuarán teniendo en cuenta todos los elementos en juego y habiéndolos ponderado adecuadamente, independientemente de la manera propia de pensar o sentir.
- i) Integridad:** actuarán de acuerdo con los valores, los principios y las normas de aplicación en el ejercicio del cargo público, con ausencia de influencias de intereses particulares, sin uso abusivo de su cargo, para obtener beneficios indebidos.
- j) Ejemplaridad:** actuarán de acuerdo con el principio de lealtad y buena fe con el Ayuntamiento, contribuyendo al prestigio, la dignidad y la imagen de la institución, sin adoptar conductas o actitudes que puedan perjudicar esta imagen.
- k) Respeto:** tratarán a todas las personas de manera respetuosa y con la cortesía debida, y condenarán cualquier tipo de conducta violenta.
- l) Confianza pública:** se comportarán siempre de tal modo que las personas puedan confiar en la integridad, la imparcialidad y la eficacia en sus actuaciones.
- m) Proximidad:** adecuarán las actuaciones a las necesidades y particularidades de las personas y el territorio.
- n) Rendición de cuentas:** harán uso del conjunto de mecanismos que permitan explicar, justificadamente, sus objetivos y resultados, y responderán a las necesidades y a los intereses que les han otorgado legitimidad y se han visto concernidos por sus actuaciones.
- o) Transparencia:** desarrollarán sus acciones y adoptarán los actos y las decisiones relacionados con la gestión de los asuntos públicos de los que son competentes de forma transparente, haciendo públicas las actividades oficiales, actos vinculados a estos asuntos, y ofreciendo la debida información, que tendrá que ser útil, veraz, actualizada, comprensible y, siempre que sea posible, en formatos abiertos y reutilizables.
- p) Modernización:** impulsarán el uso de las nuevas tecnologías de una manera accesible y garantizarán el uso de medios y sistemas que refuercen la interacción con la ciudadanía de una manera ágil, segura y comprensible, priorizando el uso de software libre e impulsando la transición de la tecnología actual a este formato.



## **Deberes éticos**

### *Servicio al interés público*

El personal del Ayuntamiento de València actuará en el desempeño de sus funciones, de acuerdo con la Constitución, el Estatuto de Autonomía de la Comunitat Valenciana y el resto del ordenamiento jurídico y ajustarán su actividad a los principios contenidos en este Código y el resto de normas que regulan la conducta y actuación ética de los poderes públicos.

1. Los miembros de la Corporación deberán tomar sus decisiones sólo con arreglo al interés público, perseguirán siempre la satisfacción de los intereses generales de la ciudadanía y se fundamentarán en consideraciones objetivas orientadas hacia el interés común, al margen de cualquier otro factor que exprese posiciones personales, familiares, corporativas, o cualesquiera otras que puedan colisionar con este principio.
2. Regirán sus actuaciones la eficiencia, la modernización de la Administración y el buen servicio a la ciudadanía, defendiendo los intereses generales con honestidad, objetividad, imparcialidad, confidencialidad, austeridad y cercanía a la ciudadanía.
3. El Gobierno Local mantendrá una actitud que facilite acuerdos con los grupos de la oposición y una adecuada gobernabilidad del Ayuntamiento.
4. Se abstendrán de realizar un uso impropio de los bienes y servicios que la Corporación pone a su disposición por razón del cargo.
5. En el desempeño de sus funciones serán accesibles a toda la ciudadanía y extremarán la diligencia en contestar los escritos, solicitudes y reclamaciones que realicen.
6. Contribuirán a la mejora de los modelos de gestión y asegurarán a la ciudadanía un buen Gobierno Local como garantía de igualdad y solidaridad, adquiriendo un compromiso con la ética pública y la calidad de la democracia en nuestro ámbito de gestión que es el más próximo a la ciudadanía.

### *Conflicto de intereses*

El desempeño de la función pública exigirá el respeto a la normativa en materia de conflicto de intereses basando su actuación en los siguientes compromisos:



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

1. En el ejercicio de sus facultades discrecionales, se abstendrán de conceder ninguna ventaja a sí mismos, familiares, personas conocidas o cualquier otra persona o grupo de personas con el fin de obtener un beneficio personal directo o indirecto.
2. Se abstendrán de participar en cualquier deliberación, votación o ejecución de aquellos asuntos en los que tengan un interés personal, ya sea directo o indirecto.
3. No influirán en la agilización o resolución de trámite o procedimiento administrativo sin justa causa y, en ningún caso, cuando ello comporte un privilegio en beneficio propio o su entorno o cuando suponga un menoscabo de los intereses de terceros o del interés general.
4. No aceptarán, recibirán o solicitarán, directamente o a través de terceras personas, regalos que sobrepasen los usos habituales, sociales o de cortesía por parte de entidades o personas o, en cualquier caso, que sobrepasen la cuantía de ciento cincuenta euros.
5. Rechazarán cualquier favor o servicio en condiciones ventajosas por parte de personas físicas o entidades privadas que puedan condicionar el desempeño de sus funciones.
6. El desempeño de cargos en órganos ejecutivos de dirección de partidos políticos y organizaciones sindicales dicha actividad en ningún caso menoscabará o comprometerá el ejercicio de sus funciones.

### *Incompatibilidades y retribuciones*

El adecuado cumplimiento de las exigencias normativas impuestas por el régimen de incompatibilidades y la estructura retributiva en el ámbito local se ajustará a los siguientes parámetros:

1. El personal empleado público evitará cualquier conflicto de intereses con motivo del ejercicio de sus funciones públicas, absteniéndose de utilizar sus competencias y prerrogativas institucionales a fin de otorgar para sí o para terceras personas algún tipo de beneficio así como absteniéndose de llevar a cabo cualquier tipo de actividad privada que, directa o indirectamente, colisione con los intereses públicos locales.
2. El personal al servicio del Ayuntamiento de València podrá solicitar la compatibilidad pública o privada a través de la sede electrónica antes del inicio de la actividad adjuntando el certificado de horario y retribuciones de la institución en la que se va a prestar el servicio y que no podrá coincidir con el horario funcional.



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

3. El régimen de dedicación exclusiva y parcial, así como las demás retribuciones de representantes locales se fijarán, con pleno respeto a los límites establecidos en la legislación de Régimen Local, con proporcionalidad y atendiendo a características de la entidad y del puesto a desempeñar tales como población, presupuesto, situación financiera y competencias y responsabilidades a ejercer.

### *Gobierno y administración*

Las relaciones entre cargos electos y personal al servicio de la administración pública se ajustarán a los principios éticos recogidos en la normativa en materia de transparencia y empleo público, entre otros: respeto de la Constitución y el resto de normas que integran el ordenamiento jurídico, lealtad institucional, objetividad, integridad, neutralidad, responsabilidad, imparcialidad, confidencialidad, dedicación al servicio público, transparencia, ejemplaridad, austeridad, accesibilidad, eficacia, honradez, promoción del entorno cultural y medioambiental, y respeto a los derechos humanos y a la igualdad entre mujeres y hombres.

1. Cada persona al servicio de los intereses públicos locales asumirá su cometido y funciones de forma legal y coordinada con el resto de responsables públicos, políticos, técnicos y administrativos.
2. Para garantizar la existencia de un entorno de trabajo en armonía y para el correcto desarrollo de los servicios públicos se articularán vías alternativas a la solución de las discrepancias o conflictos que, en su caso, pudieran producirse.
3. Las relaciones entre cargos electos y personal al servicio de la administración pública se instrumentarán a través de la implementación de los mecanismos físicos y telemáticos necesarios que garanticen la posibilidad de interlocución directa y el desarrollo de un procedimiento de mediación, presencial o electrónico, entre las partes en conflicto.
4. Asimismo, se impulsará la formación en principios de integridad y orientaciones del Buen Gobierno para el conjunto del personal al servicio de la administración pública.
5. Las personas responsables y personal municipal fomentarán la colaboración con otras entidades, respetando su integridad e independencia, estableciendo convenios, alianzas y trabajos coordinados dentro de políticas comunes. Establecer relaciones basadas en la colaboración y el cumplimiento de los compromisos con otras entidades, aplicando criterios de equidad y respeto. Diseñar y promover canales de comunicación para el desarrollo de relaciones que permitan la retroalimentación de experiencias exitosas en la gestión pública.



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

### *Democracia participativa*

El principio de proximidad en el ámbito local configura a las entidades locales como el espacio de gobierno y administración idóneo para alcanzar la máxima participación ciudadana e instrumentar las vías y cauces que hagan posible su materialización en niveles óptimos. A efectos de conocer con precisión las necesidades y expectativas de la ciudadanía, así como de garantizar la existencia de cauces de interlocución se adoptarán las siguientes medidas:

1. Se procurará la mejora de los procedimientos codecisión y la transformación de las estructuras burocráticas desactualizadas para la consecución de una gobernanza real, como gobierno abierto, participativo, transparente y equitativo.
2. Se promoverá la utilización de encuestas, realizadas en los propios servicios, en la web y redes sociales, o a pie de calle, los buzones de quejas y sugerencias, el cliente misterioso, los recursos administrativos y otros canales de participación tales como las Juntas de Distrito, las Asociaciones Vecinales, el Consejo Social, o la Comisión de Sugerencias y Reclamaciones.
3. Se implementan los presupuestos participativos como instrumentos de mejora de la participación de la ciudadanía en la asignación de los recursos públicos y en la definición de objetivos prioritarios de gestión.
4. Asimismo se facilitará el ejercicio del derecho a la iniciativa popular, presentando propuestas de acuerdos o actuaciones o proyectos normativos en materia de la competencia local. Igualmente, a través de las entidades ciudadanas reconocidas de interés local, se establecerán las vías para solicitar a la Administración Local que se lleven a cabo actividades de interés público y de competencia local y con la aportación de medios económicos, bienes, derechos o trabajo personal.
5. Contemplar el uso de las tecnologías sociales como herramienta de mejora de la participación ciudadana mediante la superación de las tradicionales barreras de espacio y tiempo, abriendo espacios digitales abiertos a la participación sin restricciones y desarrollar comunidades virtuales que favorezcan el bien común.
6. El personal municipal facilitará y promoverá la iniciativa y la participación ciudadana tanto individual como colectiva en la gestión local, sin perjuicio de las facultades de decisión correspondientes a los órganos locales correspondientes.



## AJUNTAMENT DE VALÈNCIA

7. Se trabajará por hacer efectivos y velar por los derechos y deberes de la ciudadanía recogidos en la legislación aplicable y en la normativa local así como por acercar la gestión local a las ciudadanas y los ciudadanos en aras de alcanzar una democracia de proximidad real.

### *Altos cargos*

De acuerdo con lo establecido en el Reglamento de Gobierno Abierto: Transparencia, se consideran altos cargos tanto titulares de órganos superiores (Alcaldías y Concejalías que formen parte de la Junta de Gobierno Local), como de órganos directivos: Las personas con Concejalía que no forman parte de la Junta de Gobierno Local, los/las coordinadores/as generales de cada área o concejalía, directores/as generales u órganos similares que culminen la organización administrativa dentro de cada una de las grandes áreas o concejalías, la persona titular de la asesoría jurídica, la persona titular del órgano de gestión tributaria, las personas titulares de los máximos órganos de dirección de los organismos autónomos y de las demás entidades que integran el Sector Público Local, la persona titular de la secretaría general del Pleno, la secretaría General de la Administración municipal, la persona Interventora y resto de personas habilitadas nacionales, la Presidencia del Jurado Tributario así como del personal que esté contratado como personal directivo.

En este sentido, los altos cargos presentarán su adhesión voluntaria al Código de Buen Gobierno aprobado por el Consell en fecha 6 de mayo (Decreto 56/206), debido a su condición de personas representantes electas. Asimismo, adecuarán su actuación a los siguientes principios:

1. Las personas representantes locales, y directivas públicas locales formularán con motivo de su toma de posesión, con ocasión del cese y al final de su mandato, declaraciones tanto sobre causas de posible incompatibilidad y cualquier actividad que proporcione o pueda proporcionar ingresos económicos. Asimismo, comunicarán cualquier modificación de las mismas en plazo máximo de un mes. Todo ello, siguiendo lo dispuesto en el Código de Buen Gobierno aprobado por el Consell en fecha 6 de mayo (Decreto 56/206).
2. El ejercicio de responsabilidades ejecutivas en el gobierno local, una vez finalizado el mandato o producido el cese y durante un periodo de dos años, conllevará el cumplimiento de las limitaciones para el ejercicio de actividades privadas establecidas en la legislación reguladora de conflictos de intereses que les sea aplicable.
3. Asimismo las personas representantes locales y directivas públicas habrán de presentar declaración de sus bienes patrimoniales y de la participación en sociedades de todo tipo, con información de las sociedades por ellas participadas y de las liquidaciones de los impuestos sobre la Renta, Patrimonio y, en su caso, Sociedades. Tales declaraciones, efectuadas en los modelos aprobados por los plenos respectivos, se llevarán a cabo antes de la toma de posesión, con ocasión del cese y al final del mandato, así como cuando se modifiquen las circunstancias de hecho.



## **Cumplimiento del Código**

El presente Código Ético pretende consolidar una cultura de integridad, estableciendo los valores y principios que deben guiar las actuaciones y decisiones del personal al servicio de la Corporación Local. Es, por tanto, un Código con un claro enfoque inspiracional, que persigue la mejora del servicio público, mediante el buen hacer profesional.

El Ayuntamiento difundirá a través de sus planes de formación, ya sea mediante cursos específicos o de forma transversal en cursos sobre otras materias, los valores éticos y los principios de buena gestión, especialmente para que el personal municipal conozca el contenido y objeto del presente Código, así como los posibles problemas, dilemas o cuestiones éticas que, en torno a su aplicación, se puedan suscitar. Asimismo, se promoverán acciones dirigidas a la realización de talleres, conferencias o actividades divulgativas que tengan por objeto el análisis de cuestiones éticas en el ámbito público, la lucha contra la corrupción y el desarrollo de la buena administración y de la mejora de la gestión.

En el caso de que se advirtiera un incumplimiento del Código, el Comité de Ética lo comunicará a la persona afectada, dándole un plazo para que pueda formular alegaciones, transcurrido el cual se adoptará una decisión mediante una recomendación de mejora ética o de gestión, con la finalidad de que el empleado o empleada adopte voluntariamente medidas correctoras que impidan la reiteración de tales conductas. Si del incumplimiento observado se pudiesen derivar consecuencias disciplinarias, el Comité de Ética, previa audiencia de la persona que pueda resultar afectada, elaborará un informe o propuesta y dará traslado del mismo al Servicio competente para que evalúe el procedimiento a seguir.

## **Comité de Ética**

El Comité Ético es el órgano de deliberación con función consultiva, de asesoramiento y gestión de conflicto encargado de velar por la aplicación del plan de integridad. En definitiva, constituye el instrumento necesario para velar por la aplicación y cumplimiento de las medidas previstas en materia de integridad. El Comité también será el encargado de velar por la aplicación y cumplimiento del Código ético así como realizar su seguimiento y evaluación.



## **Evaluación y Seguimiento**

Se realizará un seguimiento y evaluación del Plan de integridad con periodicidad mínima anual por parte del Comité Ético. El proceso de seguimiento y evaluación se realizará a través de los siguientes instrumentos:

- Reuniones periódicas del Comité Ético.
- Informes de seguimiento.

Con el objetivo de conocer la puesta en marcha por parte del funcionariado público, podrán realizarse encuestas y cuestionarios dirigidos al personal empleado público. Así, el presente Código ético podrá sufrir aquellas modificaciones y adaptaciones que se consideren necesarias tras las evaluaciones realizadas.

En este sentido, se realizará un control periódico para verificar el cumplimiento del código y sus efectos prácticos.

Más allá de la periodicidad de las revisiones y actualizaciones antes señaladas, las personas responsables de las diferentes unidades podrán informar en cualquier momento al comité ético o al Servicio de Participación Ciudadana y Gobierno Abierto de aquellas cuestiones que consideren de importancia relativas a la aplicación y cumplimiento del Código ético.