



**Ajuntament
de Barcelona**

BIMSA, Barcelona d'Infraestructures Municipals



Pla de Recuperació,
Transformació i Resiliència



**Unió Europea
Fons Europeu
Next Generation**

RESPOSTES AUTOAVALUACIÓ

PLA DE MESURES ANTIFRAU

BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS, S.A. (BIMSA)

ANNEX N ° 3: AUTOAVALUACIÓ I AUDITORIA NG



| Àmbit avaluació | | |
|-----------------|---|-------------------------|
| Organ/entitat: | BARCELONA D'INFRAESTRUCTURES MUNICIPALS S.A | |
| Avaluador: | DIRECCIÓ | |
| Càrrec: | DIRECCIÓ | |
| Data: | TANCAT EN DATA 28 DE JUNY DE 2022 | |
| | Aspectes essencials (l'incompliment requereix correcció immediata) | Escullí sí/no/ no opera |
| | A. ¿Considera que tenen coberta la funció de control de gestió/auditoria interna? | SI |
| | B. ¿Aplica procediments per al seguiment de fites, objectius i projectes? | SI |
| | C. ¿En els seus processos de presa de decisions, avalua de forma sistemàtica els principis: | |
| | i. Impactes medioambientals no desitjats (Do no significant harm, DNSH). | NO OPERA |
| | ii. Etiquetatge digital i etiquetatge verd. | NO OPERA |
| | iii. Conflicte d'interès, frau i corrupció. | SI |
| | iv. Prevenció doble finançament. | SI |
| | v. Règim ajudes d'Estat | NO OPERA |
| | vi. Identificació de beneficiaris, contractistes i subcontractistes. | SI |
| | vii. Comunicació. | SI |

Nota important:

El contingut, qüestions, càlculs i resultats de la present Taula d'Autoavaluació, és estrictament el preceptuat per l'ORDRE MINISTERIAL 1030/2021, de 29 de setembre, veure ANNEXOS II.B.1 a II.B.6.
(al apartat C. li corresponen 7 qüestions)

<https://www.boe.es/eli/es/c/2021/09/29/hfp/1030>

ANNEX II.A

Objectius i procediment

L'aprovació del PRTR comporta la incorporació de principis i criteris que, en alguns casos, no són referència habitual i sistemàtica en els procediments aplicats per Administracions Públiques.

Adicionalment, l'abast i diversitat de les entitats implicades en el desenvolupament de les fites i objectius dels diferents components també planteja nous requeriments, en particular l'homogeneïtat de les pràctiques de gestió.

En aquest context, s'ha estimat pertinent concretar unes referències que faciliten l'aplicació d'un estàndard en el conjunt del PRTR. Per això, s'ha dissenyat un esquema d'autoavaluació de diversos aspectes crítics per a assegurar el millor compliment dels requeriments establerts per la normativa comunitària. Es configura sobre la base d'una sèrie de preguntes relativament senzilles, però amb gran transcendència en quant a l'exigència que subjau en cada terme, atenent a que son garanties bàsiques per a la gestió dels projectes i subprojectes, així com per fer possible l'èxit en la consecució dels resultats previstos.

L'anàlisi s'estructura en dos blocs:

– El primer, qualificat com aspectes essencials, té com a finalitat identificar la cobertura o no dels mateixos, en termes radicals, això és la consideració o no en l'estructura orgànica i en els procediments. Sembla evident que, en la pràctica, és impossible complir les exigències establertes obviant l'assignació de recursos específics i l'adaptació dels procediments a l'àmbit de gestió. Per això, les respostes es plantegen en termes binaris.

– Respecte al segon bloc, es configuren tests sobre cadascun dels aspectes que es consideren crítics. L'objectiu és graduar, amb la major senzillesa possible, el nivell d'adequació de l'estructura orgànica i dels procediments disponibles a les necessitats, incluint una reflexió sobre els aspectes que, a priori, serien determinants per abordar amb solvència els requeriments del PRTR.

El procediment d'autoavaluació es tanca amb la quantificació del risc, a partir de les respostes als qüestionaris que es plantegen, sintetitzant l'anàlisi en un valor únic. L'objectiu és assolir el nivell de «risc baix».

En el supòsit que no s'assoleixi, l'entitat objecte d'anàlisi ha d'adoptar mesures orientades a millorar els requeriments que subjauen en les diferents qüestions que es plantegen en els tests.

Prenent en consideració que les actuacions a desenvolupar per a la consecució de les fites i objectius són susceptibles de revisió per l'Autoritat de Control, la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, pel Tribunal de comptes, pels Serveis de la Comissió Europea i pel Tribunal de Comptes de la UE, es considera imprescindible que l'autoavaluació es dugui a terme de forma recurrent, almenys un cop al l'any, i que el resultat de la mateixa formi part de la documentació que s'incorporarà al sistema. En última instància, constitueix una referència d'acreditació de bones pràctiques en l'execució dels projectes i subprojectes els components del PRTR, de manera que a l'entrada en vigor de l'OM es realitzarà la primera autoavaluació, adoptant si escau les mesures necessàries per a dotar d'operativitat el model de gestió.



Anàlisi per àrees, grau de compliment i risc

Àrea: Control de Gestió/Auditoria Interna.

| Pregunta | Grau de compliment |
|--|--|
| | Esculli d'1 a 4, on 1 és el mínim i 4 el màxim |
| 1. ¿Disposa d'un servei o recursos humans específics? | 4 |
| 2. ¿Apliquen procediments clarament definits? | 4 |
| 3. ¿Elaboren un Pla de Control i se'n avalua la seva execució? | 4 |
| 4. ¿Documenten els treballs realitzats i s'elaboren informes del resultat? | 4 |
| 5. ¿S'eleven els resultats obtinguts a la Direcció o als Responsables? | 4 |
| 6. ¿Analitzen l'aplicació de mesures correctores? | 4 |
| 7. ¿Han elaborat un Pla de Control en relació amb el PRTR? | 1 |
| 8. ¿Assegura l'aplicació de mesures correctores a curt termini? | 4 |
| 9. ¿Realitzen treballs de validació específics sobre l'Informe de Gestió? | 3 |
| 10. ¿Quina és la valoració del Control de Gestió per part dels auditors externs? | 3 |
| Subtotal punts. | 35,00 |
| Puntos màxims. | 40 |
| Puntos relatius (punts totals/punts màxims) | 87,5 |



Test fites i objectius

| Pregunta | Grau de compliment |
|--|--|
| | Esculli d'1 a 4, on 1 és el mínim i 4 el màxim |
| 1. ¿Es disposa d'experiència prèvia en gestió per objectius? | 4 |
| 2. ¿S'apliquen procediments per gestionar les fites i objectius? (A aquests efectes, es proporciona un qüestionari en l'annex III.A). | 4 |
| 3. ¿S'ha rebut formació per a la gestió de fites i objectius? | 4 |
| 4. ¿Es disposa de recursos humans específics per a subministrar la informació de fites i objectius en el Sistema d'Informació de Gestió i Seguiment? | 4 |
| Punts totals. | 16 |
| Punts màxims. | 16 |
| Punts relatius (punts totals/punts màxims) | 100 |



Test danys mediambientals

| Pregunta | Grau de compliment |
|--|--|
| | Esculli d'1 a 4, on 1 és el mínim i 4 el màxim |
| 1. ¿S'apliquen procediments per a valorar el compliment del principi de «no causar un perjudici significatiu»? (A aquests efectes, es proporciona un model de llista de comprovació o check-list annex III.B). | 1 |
| 2. ¿Es disposa de recursos humans específics per a realitzar aquesta tasca? | 1 |
| 3. ¿No hi ha incidències prèvies en relació amb el compliment del principi de «no causar un perjudici significatiu»? | 1 |
| 4. ¿Es constata la realització de l'anàlisi sobre el compliment del principi de «no causar un perjudici significatiu» per tots els nivells d'execució? | 1 |
| Punts totals. | 4 |
| Punts màxims. | 16 |
| Punts relatius (punts totals / punts màxims). | 25 |



Test conflicte d'interès, prevenció del frau i la corrupció

| Pregunta | Grau de compliment |
|--|--|
| | Esculli d'1 a 4, on 1 és el mínim i 4 el màxim |
| 1. ¿Es disposa d'un «Pla de mesures antifrau» que li permeti a l'entitat executora o a l'entitat decidora garantir i declarar que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos? | 3 |
| 2. ¿Es constata l'existència del corresponent «Pla de mesures antifrau» en tots els nivells d'execució? | 1 |
| Prevenció | |
| 3. ¿Disposa d'una declaració, al més alt nivell, on es compromet a lluitar contra el frau? | 3 |
| 4. ¿Es realitza una autoavaluació que identifiqui els riscos específics, el seu impacte i la probabilitat de que succeeixin i es revisa periòdicament? | 4 |
| 5. ¿Es difon un codi ètic i s'informa sobre la política de regals? | 4 |
| 6. ¿S'imparteix formació que promogui l'Ètica Pública i que faciliti la detecció del frau? | 4 |
| 7. ¿S'ha elaborat un procediment per tractar els conflictes d'interessos? | 4 |
| 8. ¿Es complimenta una declaració d'absència de conflicte d'interessos per tots els intervinents? | 4 |
| Detecció | |
| 9. ¿S'han definit indicadors de frau o senyals d'alerta (banderes vermelles) i s'han comunicat al personal en posició de detectar-los? | 2 |
| 10. ¿S'utilitzen eines de prospecció de dades o de puntuació de riscos? | 4 |
| 11. ¿Existeix alguna via perquè qualsevol interessat pugui presentar denúncies? | 4 |
| 12. ¿Es disposa d'alguna Unitat encarregada d'examinar les denúncies i proposar mesures? | 4 |
| Correcció | |
| 13. ¿S'avalua la incidència del frau i es qualifica com sistemàtic o puntual? | 4 |
| 14. ¿Es retiren els projectes o la part d'aquests afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR? | 4 |
| Persecució | |
| 15. ¿Es comuniquen els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat executora, a l'entitat decidora o a l'Autoritat Responsable, segons procedeixi? | 4 |
| 16. ¿Es denuncien, en els casos oportuns, els fets punibles a les Autoritats Públiques nacionals o de la Unió Europea o davant la fiscalia i els tribunals competents? | 4 |
| Subtotal punts. | 57 |
| Punts màxims. | 64 |
| Punts relatius (punts totals/punts màxims). | 89,0625 |



Test compatibilitat règim d'ajudes d'Estat i evitar doble finançament

Ajudes de l'Estat

| Pregunta | Grau de compliment |
|--|--|
| | Esculli d'1 a 4, on 1 és el mínim i 4 el màxim |
| 1. ¿S'apliquen procediments per valorar la necessitat de notificació prèvia/comunicació de les ajudes a concedir en el seu àmbit i, si escau, per realitzar l'oportuna notificació prèvia/comunicació de manera que es garanteixi el respecte a la normativa comunitaria sobre Ajudes d'Estat? (A aquests efectes, es proporciona un model de llista de comprovació o <i>check-list</i>). | 1 |
| 2. ¿Es disposa de recursos humans específics per realitzar aquesta tasca? | 1 |
| 3. ¿No hi ha antecedents de risc en relació amb el compliment de la normativa sobre Ajudes d'Estat? | 1 |
| 4. ¿Es constata la realització de l'anàlisi al respecte a la normativa d'Ajudes d'Estat per tots els nivells d'execució? | 1 |
| Subtotal punts. | 4 |
| Punts totals. | 4 |
| Punts màxims. | 16 |
| Punts relatius (punts totals/punts màxims). | 25 |

Doble finançament

| Pregunta | Grau de compliment |
|---|--|
| | Esculli d'1 a 4, on 1 és el mínim i 4 el màxim |
| 1. ¿S'apliquen procediments per a valorar la possible existència, en el seu àmbit de gestió, de doble finançament en l'execució del PRTR? (A aquests efectes, es proporciona un model de llista de comprovació o <i>check-list</i>). | 1 |
| 2. ¿Es disposa de recursos humans específics per a realitzar aquesta tasca? | 1 |
| 3. ¿No hi ha incidències prèvies en relació amb doble finançament (en el marc del MRR o de qualsevol altre fons europeu)? | 1 |
| 4. ¿Es constata la realització de l'anàlisi sobre la possible existència de doble finançament per tots els nivells d'execució? | 1 |
| Subtotal punts. | |
| Punts totals. | 4 |
| Punts màxims. | 16 |
| Punts relatius (punts totals/punts màxims). | 25 |