



G CONSELLERIA
O FONS EUROPEUS,
I UNIVERSITAT I CULTURA
B DIRECCIÓ OFICINA
/ PLANIFICACIÓ
I COORDINACIÓ
INVERSIONS
ESTRATÈGIQUES

Instrucció 1/2022 del director de l'Oficina de Planificació i Coordinació d'Inversions Estratègiques per la qual s'estableixen pautes d'actuació en relació amb l'execució dels fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (Next Generation EU) en el Marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència

El Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR) és el programa més important de l'Instrument Europeu de Recuperació (Next Generation EU), impulsat pel Consell Europeu amb la finalitat de contribuir a la reconstrucció dels estats membres de la Unió Europea, reparant els efectes econòmics, socials i sanitaris de la pandèmia de la COVID-19 i alhora impulsar la transició ecològica i digital dels països de la Unió Europea.

Aquest programa s'estableix mitjançant el Reglament (UE) 241/2021 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, i posa a disposició dels vint-i-set estats membres transferències directes i préstecs per incrementar les inversions públiques i emprendre reformes que contribueixin a la recuperació de l'economia i l'ocupació i s'orientin a abordar els reptes econòmics i socials principals de l'Europa post COVID-19.

Els recursos de l'MRR es distribueixen a través dels plans de recuperació i resiliència dels estats membres. Espanya va aprovar el seu Pla per Acord del Consell de Ministres de 27 d'abril de 2021 i, una vegada avaluat per la Comissió Europea, va ser aprovat pel Consell Europeu en data 13 de juliol de 2021. El Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR) té un import de 69.528 milions d'euros, amb càrrec a transferències directes, que es podran ampliar fins a més de 140.000 milions d'euros en crèdits.

El Pla s'estructura en 30 components o línies d'acció, que articulen les diferents iniciatives tractores prioritàries de reforma estructural, tant de tipus regulatori com d'impuls a la inversió.

El sistema de gestió del PRTR es regula a l'Ordre 1030/2021, de 29 de setembre per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència i a l'Ordre 1031/2021, de 29 de setembre, per la qual s'estableix el procediment i format de la informació a proporcionar per les entitats

Gremi Corredors, 10
Polígon Son Rossinyol
07009 Palma
Tel. 971 17 77 00
fonseu.caib.es

<https://vd.caib.es/1659354581332-470931048-5676786272468460420>



Adreça de validació:
<https://csv.caib.es/hash/1659354581332-470931048-5676786272468460420>
CSV: 1659354581332-470931048-5676786272468460420



del Sector Públic Estatal, Autonòmic i Local per al seguiment del compliment de fites i objectius i d'execució pressupostària i comptable de les mesures dels components del PRTR.

L'execució del PRTR s'ha de dur a terme sota el principi de compromís amb el resultat i l'Ordre HFP 1030/2021 esmentada estableix els principis o criteris específics d'obligatòria consideració i els estàndards mínims a complir: concepte de fita i objectiu, etiquetatge verd i digital, anàlisi de risc en relació amb possibles impactes negatius significatius en el medi ambient (DNSH), reforç de mecanismes per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès, comptabilitat del règim d'ajudes d'estat i prevenció del doble finançament, identificació del preceptor final dels fons i comunicació.

D'altra banda, l'Ordre HFP 1030/2021 esmentada també determina l'estructura d'execució del PRTR.

En aquest sentit, defineix les entitats decisores, les entitats executores i els òrgans gestors:

— L'entitat decidora és a qui correspon, en l'àmbit de les seves competències, la responsabilitat de la planificació i seguiment de les reformes i inversions, així com del compliment de les fites i objectius, i són els departaments ministerials.

— L'entitat executora és a qui correspon, en l'àmbit de les seves competències, l'execució dels projectes o subprojectes de les corresponents reformes i inversions, sota els criteris i directrius de l'entitat decidora. En el cas de les comunitats autònomes, són les conselleries. Els ens del sector públic que desenvolupen actuacions del PRTR no tenen la consideració d'entitat executora, sinó que la seva participació té un caràcter instrumental.

— Els òrgans gestors són els responsables de l'elaboració, signatura i tramitació dels informes i certificats que determina l'Ordre HFP 1030/2021 i en l'àmbit de la comunitat autònoma és el secretari general.

D'acord amb l'Ordre esmentada, els informes que s'han de realitzar en relació amb els subprojectes assignats, i la periodicitat són els següents:

— Informe mensual de seguiment: es preveu que es generi automàticament amb l'eina informàtica de seguiment el dia 11 del mes següent. S'ha d'introduir la informació actualitzada del progrés en el compliment de les fites i objectius corresponent al darrer dia del mes, amb la data límit del dia 10 del mes següent.





G
O
I
B
/

- Informe semestral de gestió, en la data límit del 20 de juliol i 20 de gener: document elaborat i signat pel secretari general que acredita l'estat de situació de cada projecte en relació amb les fites i objectius i la resta de requeriments de l'MRR, així com de la informació comptable de la despesa.
- Informe trimestral de previsions: amb les estimacions per als propers 9 mesos; s'hi han d'identificar els riscos possibles d'incompliment, les desviacions respecte a la planificació i incloure, si s'escau, accions preventives o correctores.

Cada un dels components definits al PRTR es divideix en una o diverses mesures, ja siguin reformes o inversions, que es duen a terme a través de projectes, entesos com el conjunt d'accions, recursos i mitjans, alineats al voltant d'un objectiu, sota la direcció d'un únic responsable (entitat executora) que es crea per aconseguir, en un termini determinat de temps, la finalitat o els resultats per als quals s'han definit les mesures del PRTR. Aquests projectes es poden descompondre en subprojectes, quan, pel que fa a la seva execució, intervé més d'una entitat executora. La descomposició en subprojectes duu associada la transferència de recursos econòmics a l'entitat executora i el compromís per part seva per al compliment de fites i objectius.

Un dels principis transversals establerts en l'Ordre HFP 1030/2021 fa referència al reforç de mecanismes per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès i en compliment de les previsions que estableix en aquest àmbit, el Consell de Govern va manifestar, el 31 de gener de 2022, el compromís del Govern de les Illes Balears en la lluita contra el frau i va aprovar el Pla de Mesures Antifrau, en l'àmbit d'execució dels fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència – Next Generation EU en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

L'objecte d'aquest Pla és l'establiment d'una estratègia que concreti una sèrie de mesures proporcionades en relació amb la prevenció, la detecció, la correcció i la persecució del frau, la corrupció i els conflictes d'interès per assegurar el compliment de tots els requeriments de la normativa europea, en l'àmbit de l'execució dels fons de l'MRR per part de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

Aquest Pla afecta l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i les entitats del seu sector públic instrumental que participin en l'execució de fons de l'MRR, els càrrecs públics i el personal al servei de les entitats a què es refereix l'article 2 i la disposició addicional primera del Text refós de l'Estatut bàsic de l'empleat públic, aprovat pel Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre.

Gremi Corredors, 10
Polígon Son Rossinyol
07009 Palma
Tel. 971 17 77 00
fonseu.caib.es

3

<https://vd.caib.es/1659354581332-470931048-5676786272468460420>



Adreça de validació:
<https://csv.caib.es/hash/1659354581332-470931048-5676786272468460420>
CSV: 1659354581332-470931048-5676786272468460420



G
O
I
B
/

El Decret 8/2021, de 13 de febrer, de la presidenta de les Illes Balears, de modificació del Decret 9/2019, de 2 de juliol, de la presidenta de les Illes Balears, pel qual es determina la composició del Govern i s'estableix l'estructura de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, va crear la Conselleria de Fons Europeus, Universitat i Cultura. D'acord amb el Decret 11/2021, de 15 de febrer, de la presidenta de les Illes Balears, pel qual s'estableixen les competències i l'estructura orgànica bàsica de les conselleries de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, dins la Conselleria de Fons Europeus, Universitat i Cultura, s'hi situa la Direcció General de Fons Europeus i, a més a més, es va crear la Direcció de l'Oficina Planificació i Coordinació d'Inversions Estratègiques (OIE), assimilada en rang a un òrgan directiu de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, per a l'impuls dels projectes de transformació econòmica que el Govern es proposa que rebin finançament dels fons Next Generation EU; el suport al conseller competent en matèria de fons europeus en la interlocució amb entitats i amb la resta d'administracions per fer efectiva l'execució dels esmentats fons; com també la planificació, l'avaluació, la coordinació i el seguiment de les inversions estratègiques promogudes pel Govern i la resta d'institucions i agents socials de les Illes Balears que li siguin encomanades. La regulació de l'OIE es conté en el Decret 16/2021, de 15 de març, pel qual es regula la Direcció de l'Oficina de Planificació i Coordinació d'Inversions Estratègiques.

Amb la finalitat d'oferir pautes concretes d'actuació a les conselleries i entitats del sector públic que han d'executar fons del Mecanisme de Recuperació o Resiliència (Next Generation EU) en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència en relació amb la gestió, seguiment i control, d'acord amb el que disposa l'article 21 de la Llei 3/2003, de 26 de març, de Règim Jurídic de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, s'emet la següent

Instrucció

Primer Objecte

L'objecte d'aquesta instrucció és establir les pautes d'actuació en relació amb la gestió, seguiment i control de l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR) que correspon a la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, tant a les conselleries, que es configuren com a entitats executores, com a les entitats del sector públic instrumental que participen en l'execució com a ens instrumentals col·laboradors.

Gremi Corredors, 10
Polígon Son Rossinyol
07009 Palma
Tel. 971 17 77 00
fonseu.caib.es

4

<https://vd.caib.es/1659354581332-470931048-5676786272468460420>



Adreça de validació:
<https://csv.caib.es/hash/1659354581332-470931048-5676786272468460420>
CSV: 1659354581332-470931048-5676786272468460420

Segon

Coordinació, seguiment i control dels fons procedents del Mecanisme de Recuperació i Resiliència

1. S'insta les conselleries, com entitats executores, a establir un grup de coordinació, seguiment i control de l'execució del PRTR en el seu àmbit. Aquest grup es pot configurar com a equip de feina nomenat pel secretari general o com a òrgan col·legiat, nomenat mitjançant resolució del conseller.

a) Composició

Es proposa la constitució d'un grup del qual en formin part, com a mínim les persones que s'indiquen a continuació:

- Secretari general.
- Una persona en representació del Departament o Servei Jurídic.
- Una persona en representació de la Unitat de Gestió Econòmica.
- Una persona en representació de la Unitat Administrativa de Contractació.
- Una persona de cada direcció general o entitat del sector públic instrumental que participa en l'execució.

Aquesta composició s'estableix sense perjudici de les facultats d'autoorganització i circumstàncies en relació amb l'execució dels fons de cada conselleria (volum, nombre d'òrgans directius implicats, estructura de la conselleria o dels ens del sector públic instrumental), les quals poden determinar que en formi part qualsevol altra persona que, per les seves funcions o coneixements es consideri adient, que s'atribueixin les funcions que s'estableix per al grup a una unitat determinada, que addicionalment es constitueixin grups específics en l'àmbit del sector públic instrumental o subgrups per projectes o també que el grup tenguí una part de composició fixa i una altra variable.

Així mateix, la resolució de constitució o creació pot determinar la composició per raó del càrrec i preveure la possibilitat de delegar l'assistència en una altra persona de la unitat.

També es pot preveure la possibilitat de convocar puntualment, com a assistents, a aquelles persones, de la pròpia conselleria o d'altres, que en funció dels assumptes a tractar es consideri adient o necessari que hi participin.

b) Funcions

Sense perjudici de les facultats d'autoorganització de cada conselleria, es proposa que el grup tenguí les funcions següents:



1r. *En matèria de seguiment de l'execució i compliment de les fites i els objectius dels subprojectes*, analitzar la informació de les direccions generals o ens del sector públic instrumental relatives a les fites, objectius, fites intermèdies, instruments d'execució dels subprojectes que han d'executar per detectar possibles dificultats, desviacions, proposar mesures, establir fites internes addicionals per garantir el compliment, etc.

2n. *En matèria de seguiment del compliment dels principis transversals de gestió del PRTR:*

- Vetllar per la constància documental de les actuacions que es duguin a terme.
- Realitzar les autoavaluacions de l'annex II de l'Ordre HFP 1030/2021.
- Si el resultat de l'autoavaluació determina un escenari de risc mitjà o alt, elaborar un pla d'acció amb mesures correctores amb la finalitat que sigui, com a màxim, de risc mitjà a partir de 2023 i baix a partir de 2024.

Aquesta funció en relació amb l'autoavaluació s'estableix sense perjudici que, en el cas dels ens del sector públic instrumental, sigui realitzada pel grup que es constitueixi en el propi ens i sigui comunicada al grup de la conselleria o que es consideri adient realitzar també una autoavaluació d'àmbit inferior a la conselleria que pugui servir de base a l'autoavaluació de la conselleria.

Aquesta autoavaluació s'ha de realitzar, com a mínim amb una periodicitat anual, s'ha de deixar constància de les persones que han participat en emplenar-la i la data o dates en què s'ha fet i els plans d'acció que s'elaborin han de ser aprovats pel secretari general.

3r. *En relació amb els mecanismes per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès:*

- Seguiment de les denúncies de frau que es produeixen, d'acord amb el que estableixen els apartats 4.2.3 i 5.1 del Pla de Mesures Antifrau: en els casos en què es comuniqui a la conselleria que s'ha produït una denúncia de frau que afecti un expedient que aquesta tramita, vetllar perquè s'envia la documentació a la Conselleria de Fons Europeus, Universitat i Cultura perquè la faci arribar a la Comissió tècnica prevista al Pla de Mesures Antifrau que ha d'analitzar la denúncia i fer l'informe pertinent; analitzar l'informe que aquesta Comissió elabori i impulsar i adoptar les mesures que, d'acord amb l'informe, correspongui adoptar a la Conselleria, si s'escau, etc.





G
O
I
B
/

- Assistir l'òrgan o unitat que correspongui (superior jeràrquic de la persona afectada) en relació amb les situacions de conflicte d'interessos que es comuniquin, per tal de verificar l'existència o no de conflicte i adoptar les mesures que pertocuin.
- Dur a terme l'autoavaluació del risc de frau prevista a l'apartat 4.1.4 del Pla de Mesures Antifrau de la conselleria i elaborar el Pla d'acció que correspongui d'acord amb el resultat de l'autoavaluació.
Aquesta funció s'estableix sense perjudici que, en el cas dels ens del sector públic instrumental, sigui realitzada pel grup que es constitueixi en el propi ens, que haurà de comunicar la seva realització al grup de la conselleria.
- Vetllar perquè s'atribueixi a una persona o unitat del Grup el seguiment de l'execució del Pla de Mesures Antifrau.
- Proposar a la Conselleria de Fons Europeus, Universitat i Cultura l'actualització del Pla de Mesures Antifrau.

4t. *Compartir informació i recursos.*

5è. *Realitzar les propostes que consideri per a una bona gestió i seguiment de l'execució dels fons.*

c) Estructura i funcionament

1r. Sense perjudici de les facultats d'autoorganització de cada conselleria, es proposa que el grup sigui encapçalat pel secretari general. Això no obstant, es pot considerar que les funcions que es preveuen a l'apartat b) d'aquest punt relatives a l'elaboració de les autoavaluacions de l'annex II de l'Ordre HFP 1030/2021 i del risc de frau i els plans d'acció que se'n puguin derivar, han de ser realitzades només per la composició tècnica del grup.

2n. Dins aquest grup, s'atribuirà a una o varies persones o a una unitat les tasques materials de documentació i secretaria, que inclouen les funcions següents:

- Fer actes de les sessions o deixar constància documental del fet que s'han dut a terme.
- Custodiar la documentació que es generi.
- Dur el seguiment actiu i continu de l'execució del PRTR i, en aquest sentit, recepcionar la documentació relativa al compliment dels principis transversals a què fa referència l'apartat tercer, punt primer, lletra d) i informar-ne al grup.
- Dur el seguiment de la implementació del Pla de Mesures Antifrau mitjançant el model ha elaborat l'Oficina de Planificació i Coordinació d'Inversions Estratègiques o el que determini el grup.

Gremi Corredors, 10
Polígon Son Rossinyol
07009 Palma
Tel. 971 17 77 00
fonseu.caib.es



— Qualsevol altra que li atribueixi el grup.

d) Periodicitat i convocatòria de les reunions

Es reunirà les vegades que sigui necessari per dur a terme les funcions encomanades: amb la periodicitat que estableixi la resolució de constitució o creació, o amb la que acordi el grup o quan el convoqui el secretari general, a iniciativa pròpia o a proposta de qualsevol dels membres.

En tot cas, es recomana convocar el grup amb anterioritat a les dates en què s'han d'emetre els informes de gestió que estableix l'Ordre HFP 1030/2021 (abans del 20 de juliol i del 20 de gener de cada any).

Tercer

Seguiment de l'execució i compliment dels principis transversals de gestió del PRTR

Per al seguiment de l'execució i compliment dels principis transversals de gestió del PRTR, es preveuen les pautes d'actuació següents:

1. Responsabilitats de les direccions generals i dels ens del sector públic instrumental:

a) Dur a terme el seguiment del subprojecte o subprojectes assignats, mitjançant un document que faci referència, com a mínim, als aspectes següents: fites i objectius —inclosos els intermedis—, instruments d'execució que es preveuen, exigències, si s'escau, derivades del compliment del principi del DNSH i etiquetatge climàtic o digital, etc.

b) Remetre aquesta informació de seguiment amb periodicitat mínima trimestral als membres del grup previst a l'apartat segon per tal que en puguin fer el seguiment.

c) Amb ocasió de l'assignació de nous fons, instar a la convocatòria del grup previst a l'apartat segon per donar compte i analitzar les actuacions que s'han de dur a terme i terminis.

d) Emplenar els fulls de verificació de compliment dels principis transversals de gestió del PRTR relatius als expedients que es tramitin, inclosos en la «Guia bàsica per al compliment dels principis de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència a la Comunitat Autònoma de les Illes Balears» (s'adjunten com a annex 1 d'aquesta Instrucció) i els fulls de verificació de l'emplenament de les declaracions d'absència de conflicte d'interessos (DACI), inclosos en el document «Orientacions per emplenar les Declaracions d'Absència de Conflicte d'Interessos»



(s'adjunten com a annex 2 d'aquesta Instrucció) i, si escau, dels qüestionaris derivats de l'autoavaluació del risc de frau, i trametre'ls a la persona o unitat designada amb funcions de documentació i secretaria del grup previst a l'apartat segon.

En el cas d'expedients ja aprovats, es planteja que es revisi d'acord amb el full de verificació corresponent i, si és el cas i en la mesura del que sigui possible, es completi l'expedient en relació amb la documentació que hi ha de constar.

2. Funcions de coordinació, seguiment i control de la Secretaria General a través del grup previst a l'apartat segon:

a) Anàlisi de la informació en relació amb les fites i objectius, instruments d'execució, fites intermèdies, fites internes, dificultats, responsabilitats, implicacions dels principis transversals, etc. i proposta d'adopció de les mesures per fer front als riscos detectats.

b) Vetllar per l'existència dels fulls de verificació dels expedients, de l'emplenament de les DACI i, si escau, dels qüestionaris d'autoavaluació del risc de frau.

c) Documentar les actuacions que duguin a terme.

El grup previst a l'apartat segon pot acordar l'ajustament d'aquest sistema com a conseqüència de l'entrada en funcionament de l'eina informàtica de seguiment del PRTR i dels informes mensuals, trimestrals i semestral que s'han de realitzar.

L'àmbit d'aquest seguiment és la conselleria i els ens del sector públic instrumental. En els casos en què l'ens disposi d'una unitat o sistema de control propi, pot correspondre a aquesta l'exercici de les tasques indicades a la lletra b) o equivalents per garantir el compliment dels principis transversals de gestió.

Quart

Pautes d'actuació en relació amb implementació del Pla de Mesures Antifrau

Per al seguiment de la implementació del Pla de Mesures Antifrau, es preveuen les pautes d'actuació següents:

1. Difusió del Pla de Mesures Antifrau

Amb la finalitat de que el personal de les conselleries i ens del sector públic instrumental tenguin consciència sobre la necessitat de lluitar contra el frau i qualsevol activitat il·legal; conegui la política antifrau i adquireixi les capacitacions





GOIB

per identificar i respondre als possibles caos de frau, s'insta a què les secretaries generals a que, si no ho han fet ja enviïn un correu electrònic a tot el personal que participa en l'execució dels fons, que haurà de reiterar-se amb les noves incorporacions, a través del qual informin del següent:

- a) La Comunitat Autònoma de les Illes Balears disposa d'un pla de Mesures Antifrau en l'àmbit d'execució dels fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència aprovat per Acord del Consell de Govern de dia 31 de gener de 2021 (BOIB núm. 17, d'1 de febrer de 2022) . El podeu consultar a la web de l'Oficina de Planificació i Coordinació d'Inversions Estratègiques i a la Intranet.
- b) Entre les mesures de prevenció del Pla hi figura la difusió del Codi de conducta dels empleats públics, establert a l'Estatut bàsic de l'empleat públic (annex 3 del Pla), que s'ha de tenir present.
- c) Si participeu en els procediments d'execució del PRTR, us recordam que heu de subscriure una declaració d'absència de conflictes d'interessos o, si considereu que hi pot haver un conflicte, una declaració d'abstenció. En aquest [enllaç](#) trobareu el document «Orientacions per emplenar les Declaracions d'Absència de Conflicte d'Interessos», que detalla els casos en què s'ha d'emplenar i inclou el model de DACI i d'abstenció en els casos en què es consideri que incorre en algun dels supòsits de l'article 23.2 de la Llei 40/2015 o que es troba en una situació que pot generar o ser percebuda com un d'aquests supòsits.
- d) Les mesures de detecció del frau inclouen la definició d'un sistema d'indicators, denominat «banderes vermelles» (annex 4 del Pla de Mesures Antifrau), que són senyals d'alarma de possible frau que els empleats públics han tenir especialment en compte en la gestió del fons.
- e) A l'apartat de recursos de la web de l'Oficina de Planificació i Coordinació d'Inversions Estratègiques hi ha disponible més documentació sobre la prevenció del conflicte d'interessos i el risc de frau i l'oferta formativa en aquesta matèria.
- f) Bústia interna de denúncies: d'acord amb el Pla de Mesures Antifrau, s'ha posat en marxa una bústia de denúncies a la Intranet per tal que qualsevol empleat públic de la Comunitat Autònoma que, de manera directa, tengui coneixement de fets que puguin ser constitutius de frau o irregularitat comesos per les persones que participin en les actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR) que correspon executar a l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i els ens del seu sector públic instrumental pugui informar-ne. En aquest [enllaç](#) hi ha el formulari de denúncia i les condicions d'ús.

Gremi Corredors, 10
Polígon Son Rossinyol
07009 Palma
Tel. 971 17 77 00
fonseu.caib.es

10

<https://vd.caib.es/1659354581332-470931048-5676786272468460420>



Adreça de validació:
<https://csv.caib.es/hash/1659354581332-470931048-5676786272468460420>
CSV: 1659354581332-470931048-5676786272468460420



G
O
I
B



D'aquests correus se n'ha de trametre una còpia a la persona o unitat amb funcions de documentació indicada en l'apartat segon, a l'efecte de poder acreditar el compliment d'aquesta mesura del Pla de Mesures Antifrau.

2. Autoavaluació del risc de frau i elaboració, si escau, d'un Pla d'acció

El Pla de Mesures Antifrau preveu, com a mesura de prevenció (apartat 4.1.4 del Pla) la realització d'una autoavaluació del risc, impacte i probabilitat de risc de frau en els processos clau de l'execució de les mesures gestionades del PRTR, que s'ha de realitzar durant l'any 2022, mitjançant el model d'eina d'autoavaluació comuna que faciliti la Conselleria de Fons Europeus, Universitat i Cultura a través de l'Oficina de Planificació i Coordinació d'Inversions Estratègiques, que ha de dur a terme a través d'un grup d'avaluació determinat pel secretari general.

a) L'eina d'autoavaluació o matriu de riscos que s'ha d'utilitzar és la que proposa el Servei Nacional de Coordinació Antifrau a la «Guia per a l'aplicació de mesures antifrau en l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència», disponible a l'apartat de recursos de la web de l'Oficina de Planificació i Coordinació d'Inversions Estratègiques (dins sistema de gestió i seguiment/prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i el conflicte d'interessos).

b) L'Oficina de Planificació i Coordinació d'Inversions Estratègiques facilitarà formació sobre l'ús de l'eina.

c) El Pla de Mesures antifrau recomana que els actors més rellevants de cadascun dels processos d'execució participin en l'avaluació i es considera que n'haurien de formar part les persones que integren el grup que estableix l'apartat segon de la Instrucció.

Pel que fa als ens del sector públic instrumental, amb caràcter general, han d'elaborar la seva pròpia autoavaluació de forma equivalent.

d) S'ha de dur a terme l'autoavaluació d'acord amb l'eina i amb les prescripcions incloses en el Pla de Mesures Antifrau, que inclouen:

- Emplenar conjuntament els qüestionaris.
- Proposar el Pla d'acció, que definirà les mesures concretes, els responsables de dur-les a terme, el termini per fer-ho i la data prevista per a la següent autoavaluació. Específicament per a la correcció del risc residual, ha d'incloure uns qüestionaris en què s'identificaran les banderes vermelles associades a aquests riscos. El Pla d'Acció podrà establir que l'emplenament d'aquests qüestionaris sigui supervisat per part de persones que no hagin intervingut en la gestió de l'expedient.

Gremi Corredors, 10
Polígon Son Rossinyol
07009 Palma
Tel. 971 17 77 00
fonseu.caib.es

11

<https://vd.caib.es/1659354581332-470931048-5676786272468460420>



Adreça de validació:
<https://csv.caib.es/hash/1659354581332-470931048-5676786272468460420>
CSV: 1659354581332-470931048-5676786272468460420



— Establir la data de la propera autoavaluació (a l'any o als dos anys).

e) El Pla d'Acció que, si escau, s'elabori, ha de ser aprovat pel secretari general.

f) Una vegada aprovat el Pla d'Acció s'ha de donar trasllat als òrgans directius perquè duguin a terme les mesures que s'hi preveuen. Específicament se'ls han de trametre els qüestionaris que derivin del Pla d'Acció esmentats a la lletra d) per tal que com a serveis promotores els emplenin en relació amb el procediment corresponent (convocatòria de subvencions, expedient de contractació, etc.). Aquests qüestionaris han de formar part de l'expedient i els serveis promotores n'han d'enviar una còpia a la persona o unitat que duu a terme les tasques materials de documentació que indica l'apartat 2 de la Instrucció.

g) Les successives autoavaluacions anuals que es duguin a terme donaran lloc a la revisió dels plans d'acció.

3. Declaració d'absència de conflicte d'interessos i abstenció

a) El cap del Servei o de la Unitat que impulsa l'expedient ha de vetlar per tal que totes les persones a qui correspon emplenar les DACI ho facin i n'ha de fer el seguiment a través del full de verificació establert al document «Orientacions per emplenar les Declaracions d'Absència de Conflicte d'Interessos» i que s'inclou com a annex 2 d'aquesta Instrucció.

En cas que una persona participant en un procediment o actuació en execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència manifesti que no pot signar-la perquè considera que incorre en algun dels supòsits de l'article 23.2 de la Llei 40/2015 o que es troba en una situació que pot generar o ser percebuda com un d'aquests supòsits (o ho posa de manifest amb posterioritat a la signatura), ha de vetlar perquè s'actui d'acord amb el que estableix el Pla de Mesures Antifrau i les «Orientacions per emplenar les Declaracions d'Absència de Conflicte d'Interessos»:

— La persona afectada ha d'emplenar el model de declaració d'abstenció previst a aquest efecte en les Orientacions o un equivalent i se li ha de comunicar que no pot intervenir en el procediment.

— S'ha de comunicar al superior jeràrquic o a l'autoritat facultada per al seu nomenament.

El superior jeràrquic analitzarà el cas i ho trametrà al grup de coordinació previst a l'apartat segon perquè l'assessori sobre si concorren les circumstàncies d'abstenció i quines mesures correspon adoptar.





G
O
I
B



b) Una vegada que l'expedient estigui aprovat i el full completament emplenat, s'ha de trametre una còpia a la persona o unitat que duu a terme les tasques materials de documentació a què es fa referència en l'apartat segon.

c) S'insta la persona o unitat que duu a terme les tasques materials de documentació a què es fa referència a l'apartat segon, o qui determini el secretari general, perquè realitzi un control aleatori per verificar l'existència de les DACI, d'acord amb el que estableixen les «Orientacions per emplenar les Declaracions d'Absència de Conflicte d'Interessos».

En els casos d'ens del sector públic instrumental que disposin d'una unitat o sistema de control propi, pot correspondre a aquesta l'exercici d'aquesta tasca de verificació.

Cinquè

Pautes d'actuació en relació amb el control del doble finançament i les ajudes d'estat

Per al control del doble finançament i les ajudes d'estat, es preveuen les pautes d'actuació següents a realitzar per part dels serveis promotores en els casos de procediments de concessió de subvenció, ja siguin a través de convocatòries o de concessió o directa, i en els altres supòsits que puguin considerar-se ajuts:

a) Verificar el compliment de la [Instrucció 1/2021, del conseller de Fons Europeus, Universitat i Cultura i de la consellera d'Hisenda i Relacions Exteriors](#), i l'Ordre HFP 1030/2021, per a la qual cosa es disposa del full de verificació del procediment de concessió de subvencions de la «Guia bàsica per al compliment dels principis de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència» (annex 1 d'aquesta Instrucció) i l'annex III.D de l'Ordre esmentada.

b) Verificar que els beneficiaris dels ajuts han aportat la declaració de fonts de finançament amb la sol·licitud i amb la justificació i que consta en l'expedient.

c) Amb caràcter general, prèviament al pagament de la subvenció, efectuar una comprovació sobre la concurrència d'ajuts mitjançant la Base de Dades Nacional de Subvencions i la Plataforma de Contractació del Sector Públic en els casos següents: sempre que l'import concedit sigui superior a 1.000.000 d'euros i per mostreig en els casos en què superi els 100.000 euros.

d) En el cas que siguin ajudes subjectes al Reglament de minimis, prèviament a la concessió, s'han de fer les comprovacions següents:

— Confirmar que consta a l'expedient la declaració del beneficiari sobre les ajudes rebudes i sol·licitades.

Gremi Corredors, 10
Polígon Son Rossinyol
07009 Palma
Tel. 971 17 77 00
fonseu.caib.es

13

<https://vd.caib.es/1659354581332-470931048-5676786272468460420>



Adreça de validació:
<https://csv.caib.es/hash/1659354581332-470931048-5676786272468460420>
CSV: 1659354581332-470931048-5676786272468460420



G
O
I
B
/

- Consultar la BDNS per comprovar que l'import de totes les ajudes concedides durant els dos exercicis fiscals anteriors i el corrent no sobrepassa el límit màxim pertinent.

S'ha de fer una diligència per deixar constància de les accions realitzades dins l'expedient.

Sisè

Compliment de les prescripcions en matèria de comunicació

a) D'acord amb l'article 9 de l'Ordre HFP 1030/2021 i l'article 34 del [Reglament \(UE\) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell de 12 de febrer de 2021 pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència](#), les conselleries i els ens del sector públic instrumental han de garantir el reconeixement de l'origen i la visibilitat del finançament de la Unió Europea i incloure el text «Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència – Finançat per la Unió Europea – NextGenerationEU i el logotip del PRTR en els instruments jurídics administratius que aprovin i recollir les prescripcions de comunicació en relació amb tercers (contractistes, beneficiaris de subvencions, etc.) que, si escau, corresponguin. Així mateix, han de garantir el reconeixement i la visibilitat en els instruments publicitaris o de difusió que duguin a terme.

En aquest sentit, i sense ànim d'exhaustivitat, s'ha de tenir en compte aquesta obligació en els supòsits següents:

- Documents administratius: convocatòries d'ajudes, formularis de sol·licituds, notificacions de concessió, anuncis de licitació, plecs, contractes, treballs presentats pel contractista, convenis de col·laboració.
- Cartells d'obres.
- Cartells promocionals, pantalles enrotllables de seminaris i activitats.
- Pàgines web.
- Plaques.
- Material audiovisual.
- Vehicles de l'Administració.
- Campanyes de comunicació (audiovisuals i falques de ràdio)
- Notes i comunicats de premsa
- Xarxes socials.
- Publicitat exterior.

b) Han de complir amb les indicacions que, si escau, estableixi el ministeri corresponent en l'assignació de fons; les obligacions recollides en el «Manual de comunicació per a gestors i beneficiaris de fons del PRTR», elaborat per la Secretaria General de Fons Europeus (SGFE) del Ministeri d'Hisenda i Funció

Gremi Corredors, 10
Polígon Son Rossinyol
07009 Palma
Tel. 971 17 77 00
fonseu.caib.es

14

<https://vd.caib.es/1659354581332-470931048-5676786272468460420>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1659354581332-470931048-5676786272468460420>

CSV: 1659354581332-470931048-5676786272468460420



G
O
I
B

Pública, les indicacions del «Manual de marca del PRTR que ha elaborat la Secretaria d'Estat de Comunicació i les orientacions i material que, si escau, elabori l'Oficina de Planificació i Coordinació d'Inversions Estratègiques en coordinació amb la Direcció General de Comunicació.

A aquest efecte, l'apartat recursos de la web de l'Oficina de Planificació i Coordinació d'Inversions Estratègiques disposa d'un apartat sobre Comunicació.

c) Per acreditar el compliment d'aquestes obligacions, s'han d'incloure en els expedients administratius les proves documentals pertinents (fotografies, documents, captures de pantalla, cartells, etc.). En els casos que pertorqui, s'ha de recollir l'obligació de presentar aquesta prova documental a contractistes, subcontractistes, beneficiaris de subvencions, etc.

D'acord amb la informació transmesa des de la SGFE, el COFFEE inclourà un check list o llista de verificació sobre el compliment de les obligacions de comunicació, en el qual s'hi hauran d'adjuntar mostres del seu compliment (fotografies, enllaços, documents, captures de pantalla, etc.).

Per altra banda, cal tenir en compte que la verificació del compliment d'aquestes obligacions quedarà també recollit a l'informe semestral de gestió del subprojecte, elaborat i signat per les secretaries generals.

d) L'Oficina de Planificació i Coordinació d'Inversions Estratègiques té competències de coordinació en relació amb el compliment de les obligacions de comunicació relacionades amb l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència i en exercici d'aquestes competències:

- Podeu adreçar-li les consultes que considereu a través del correu electrònic info@oie.caib.es indicant a l'assumpte COMUNICACIÓ MRR.
- En el cas que faceu una consulta sobre aquesta matèria directament al Centre d'Atenció a Gestors del PRTR (soporte@soportsgffee.zendesk.com), heu trametre una còpia a info@oie.caib.es.

Setè

La formació en l'àmbit del PRTR

a) L'Oficina de Planificació i Coordinació d'Inversions Estratègiques té competències de coordinació en matèria de formació del PRTR i li correspon fer propostes d'accions formatives, especialment en relació amb els principis transversals.

b) El procés de detecció de necessitats formatives és constant i els òrgans directius de les conselleries i ens del sector públic instrumental poden fer arribar

Gremi Corredors, 10
Polígon Son Rossinyol
07009 Palma
Tel. 971 17 77 00
fonseu.caib.es

15

<https://vd.caib.es/1659354581332-470931048-5676786272468460420>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1659354581332-470931048-5676786272468460420>

CSV: 1659354581332-470931048-5676786272468460420



G
O
I
B



les seves necessitats a través del correu electrònic info@oie.caib.es indicant a l'assumpte FORMACIÓ MRR, sense perjudici dels mecanismes que a l'efecte de l'elaboració dels Plans de Formació té establerts l'Escola Balear d'Administració Pública.

c) L'Oficina de Planificació i Coordinació d'Inversions Estratègiques comunicarà a les secretaries generals les accions formatives que organitzi o en què col·labori per tal que en facin difusió al seu personal, sense perjudici dels recursos formatius que s'ofereixen a la web de l'OIE.

d) L'Oficina de Planificació i Coordinació d'Inversions Estratègiques farà un informe anual amb les accions organitzades o amb les quals s'ha col·laborat, incloent les que dugui a terme amb caràcter transversal la Secretaria General Fons Europeus del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública, que es comunicarà a les secretaries generals.

e) Les secretaries generals han de comunicar a l'Oficina de Planificació i Coordinació d'Inversions Estratègiques els plans de formació sectorial que organitzin els ministeris respectius, a fi d'incloure'ls en l'informe esmentat en l'apartat anterior.

Vuitè

Col·laboració de l'Oficina de Planificació i Coordinació d'Inversions Estratègiques en la gestió, seguiment i control dels fons procedents del Mecanisme de Recuperació i Resiliència

En exercici de les funcions de coordinació que en l'àmbit dels fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència corresponen a l'Oficina de Planificació i Coordinació, les conselleries poden sol·licitar la seva col·laboració en les tasques de seguiment i control, en particular en relació amb la verificació de les declaracions d'absència de conflictes d'interessos i el compliment de les obligacions en matèria de comunicació.

Annexos

1. Guia bàsica per al compliment dels principis de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència a la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

1b. Fulls de verificació dels procediments de la «Guia bàsica per al compliment dels principis de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència» a la Comunitat Autònoma de les Illes Balears en format editable.

2. Orientacions per emplenar les declaracions d'absència de conflictes d'interessos.

Gremi Corredors, 10
Polígon Son Rossinyol
07009 Palma
Tel. 971 17 77 00
fonseu.caib.es





2b. Fulls de verificació de les declaracions d'absència de conflicte d'interessos en format editable.

Palma, en la data de la signatura electrònica

El director de l'Oficina de Planificació i
Coordinació d'Inversions Estratègiques

Joan Carrió i Vidal

Gremi Corredors, 10
Polígon Son Rossinyol
07009 Palma
Tel. 971 17 77 00
fonseu.caib.es

<https://vd.caib.es/1659354581332-470931048-5676786272468460420>

17



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1659354581332-470931048-5676786272468460420>

CSV: 1659354581332-470931048-5676786272468460420



GOVERN
ILLES
BALEARIS

DOCUMENT ELECTRÒNIC

CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ

1659354581332-470931048-5676786272468460420

ADREÇA DE VALIDACIÓ DEL DOCUMENT

<https://csv.caib.es/hash/1659354581332-470931048-5676786272468460420>

INFORMACIÓ DELS SIGNANTS

Signant

JOAN CARRIO VIDAL

DIR DE L'OFICINA DE PLANIF I COORD D'INVERSIONS ESTRATÈGIQUES

OrganizationUnit=CERTIFICADO ELECTRONICO DE EMPLEADO PUBLICO OrganizationUnit=CONSELLERIA DE FONS EUROPEUS
UNIVERSITAT I CULTURA

COMUNITAT AUTONOMA DE LES ILLES BALEARS

Data signatura: 01-ago-2022 05:28:18 PM GMT+0200

"Data signatura" és la data que tenia l'ordinador del signant en el moment de la signatura

METADADES DEL DOCUMENT

Nom del document: Instruccio_1_2022_pautes_MRR.pdf

Data captura: 01-ago-2022 05:29:00 PM GMT+0200

Les evidències que garanteixen l'autenticitat, integritat i conservació a llarg termini del document es troben al gestor documental de la CAIB

Pàgines: 18



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1659354581332-470931048-5676786272468460420>

CSV: 1659354581332-470931048-5676786272468460420