
Memòria 2014

Oficina Antifrau de Catalunya



OFICINA
ANTIFRAU
DE CATALUNYA



Memòria 2014

Oficina Antifrau de Catalunya

© Oficina Antifrau de Catalunya
www.antifrau.cat

Dipòsit legal: B 5599-2015
Versió digital

Febrer 2014
Primera edició

La versió digital d'aquest document és accessible a www.antifrau.cat

Índex

1. Activitat de 2014	11
1.1. Àmbit de prevenció.....	13
1.1.1. Funció normativa.....	13
1.1.2. Formació i assessorament al sector públic	26
1.1.3. Ponències i debats.....	36
1.1.4. Transparència.....	36
1.1.5. Educació	43
1.1.6. Integritat i ciutadania	44
1.1.7. Seguiment d'actuacions i consultes no vinculants	46
1.2. Àmbit d'anàlisi i investigació	58
1.2.1. Direcció d'Anàlisi	58
1.2.2. Direcció d'Investigacions.....	64
1.3. Col·laboració institucional.....	93
1.3.1. Col·laboració amb les institucions catalanes	93
1.3.2. Col·laboració amb les institucions internacionals.....	94
1.3.3. Visites i formació rebudes a l'OAC.....	107
1.3.4. Signatura de convenis de col·laboració	110
1.3.5. Projectes de la Unió Europea	119
1.3.6. Signatures de convenis interinstitucionals	119
2. Organització i recursos	122
2.1. Estructura organitzativa i recursos humans.....	123
2.2. Recursos materials	125
2.2.1. Gestió pressupostària	125

Preàmbul

Un any més, em plau presentar-los la Memòria anual de l'activitat desenvolupada per tot l'equip que conforma l'Oficina Antifrau de Catalunya.

La Llei 14/2008, de 5 de novembre, del Parlament de Catalunya, reguladora de l'Oficina Antifrau de Catalunya, refereix en el seu article 8, apartat 4 que "el mandat del director o directora de l'Oficina Antifrau és de nou anys des de la data en que és elegit".

S'ha complert, doncs, el meu primer trienni com a director al capdavant de tan necessària i social Institució. I puc afirmar i afirmo que les paraules amb les quals em dirigia a tots vostès en la meva primera intervenció (Memòria de l'any 2011) quan els deia que "es posava en dubte l'operativitat i el futur d'aquesta Oficina", es troben ja feliçment superades.

Sincerament, no es pot imaginar que a hores d'ara i amb els avatars viscuts durant aquests tres últims anys, hagi algun membre destacat de la nostra societat que encara dubti i tingui present la possibilitat de desactivar l'únic organisme que té específicament marcat per Llei l'objectiu de vetllar pel bon funcionament del sector públic mitjançant la prevenció de la corrupció i la investigació de les conductes desviades.

Els temps moderns demanen cada vegada més mecanismes de prevenció i de lluita contra la corrupció, i l'Oficina Antifrau de Catalunya, creguin-me, és el major i millor exponent d'aquests mecanismes.

La Memòria que ara poden vostès examinar és l'eina emprada per satisfer el compliment legal de retre comptes a tota la societat catalana davant del nostre Parlament. Perquè aquesta és la via que la Llei preveu per a aquesta finalitat i perquè, com no podria ser d'altra manera, el Parlament de Catalunya, titular de la sobirania popular, és a qui correspon el control d'aquesta Oficina.

El deure no tan sols legal, sinó també moral, de retre comptes és una obligació plaent i satisfactòria que jo assumeixo amb plena responsabilitat i amb orgull tal com deu correspondre i correspon al servidor públic que sóc.

Com bé saben vostès, l'Oficina Antifrau de Catalunya es troba organitzada en tres direccions Operatives (Prevenció-Formació, Anàlisi i Investigacions), a més de dues àrees de notable importància (Relacions Internacionals i Administració de Recursos).

A totes elles i a les línies mestres desenvolupades durant l'any 2014 em referiré a continuació.

En el terreny de la Prevenició i de la Formació, al qual sempre he dedicat una atenció prioritària per ser la que al meu parer constitueix la manera més eficaç de combatre la corrupció des d'un plantejament a llarg termini, he de destacar per força l'improbe esforç realitzat.

Exemple del que dic són les –gens menys que– 83 accions formatives desenvolupades durant tot l'any 2014. Accions formatives que abasten des de "conferències-debat" fins a "seminaris", passant per celebració de "jornades".

Durant totes aquestes activitats s'ha ofert i impartit formació, en la lluita contra la corrupció i en la seva prevenició, a un total de 1.169 participants durant un temps que supera les 300 hores lectives efectives. I amb un resultat certament extraordinari en el "feed-back" dels assistents, que han avaluat aquesta formació amb una nota mitjana de 8,6 sobre 10.

Tot això, suposa oferir uns resultats que són, per força, dignes de reconeixement. Sobretot si s'observa l'evolució experimentada durant aquests anys en què es començava amb una assistència de 631 persones (durant l'any 2010), fins a aconseguir arribar als 1.169 assistents d'aquest últim exercici.

No acaba aquí la tasca desenvolupada en l'àmbit d'aquesta Direcció, ja que englobat dins d'ella i depenent directament del director de l'Oficina, l'equip jurídic ha realitzat també durant l'any 2014 informes a 3 avantprojectes de llei del Parlament de Catalunya, a 4 projectes de Decrets del Govern de la Generalitat, i a 6 reglaments d'Entitats Locals.

I finalment, però d'extraordinària importància dins d'aquesta Direcció de Prevenició i Formació, ha estat l'èxit acreditat que s'ha obtingut en el seguiment exhaustiu dels expedients d'investigació finalitzats, la posada en marxa va tenir lloc a finals de l'any 2013. Amb això es pretenia, i puc afirmar ara que així s'ha aconseguit, comprovar en quina mesura les Recomanacions emanades de l'Oficina Antifrau de Catalunya eren acollides i aplicades per les diferents autoritats competents per a això. Havent de deixar ara constància que el nombre de seguiments oberts i tancats ha assolit la xifra de 22. Fruit d'això és l'Annex que s'acompanya a aquesta Memòria. I tot això, sense oblidar-nos tampoc de l'estudi "enquesta-baròmetre" que com cada dos anys es realitza per tenir en compte la percepció ciutadana en matèria de corrupció i els resultats van ser en el seu moment degudament fets públics.

Pel que fa a la Direcció d'Anàlisi, encarregada de rebre les denúncies que es presenten davant de l'Oficina Antifrau i d'avaluar "ab initio" la veracitat de les mateixes a manera d'instrucció prèvia abans de ser enviades a l'adreça

competent per la seva investigació, convé destacar una important conclusió. En efecte, m'atreveixo a assegurar que la conscienciació social de la necessitat de combatre la corrupció ha augmentat de manera progressiva durant els anys de la meua Direcció. D'aquesta manera s'ha passat de rebre 147 denúncies anuals en el meu primer any, a 162 denúncies durant l'any 2014.

Això suposa una major càrrega de treball que, com sempre hem dit, és assumida gustosament per tot el nostre personal. I, sense perjudici de les dades estadístiques que podran ser fàcilment comprovades en el cos d'aquesta Memòria, si vull ara deixar constància d'alguns d'ells. En concret, en funció de l'òrgan o organisme denunciat. En aquest sentit, les denúncies han estat dirigides contra ajuntaments en un 65%, contra la Generalitat en un 15%, contra Ens privats en un 7%, contra entitats concretes en un 6%, contra Diputacions en un 3%, contra Consells Comarcals en un 2%, contra Fundacions en un 1% i contra Universitats en un 1%.

De totes les denúncies rebudes i examinades, el resultat final ha estat el següent: el 51% ha estat arxivat, el 6% ha estat suspès per prejudicialitat, i el 43% restant ha passat a la Direcció d'Investigacions.

Resumeixo a continuació l'activitat exercida per l'Oficina Antifrau en l'àmbit de la Direcció d'Investigacions.

Si abundant ha estat el treball portat a terme durant l'any 2014 per les dues direccions esmentades, no menys lloable ha estat l'esforç titànic desenvolupat pels membres que componen la plantilla de la Direcció d'Investigacions.

En efecte, durant el passat any s'han investigat i tancat un total de 49 expedients, restant en l'actualitat pendents, sobre els quals s'està treballant, un total de 142 expedients.

Dels 49 expedients tancats, 18 han finalitzat amb Informes raonats (l'elaboració i encert són exemplars), 6 amb Recomanacions, 9 amb comunicacions a l'autoritat competent, 9 amb comunicacions a la Fiscalia, i 7 amb informe d'Arxiu.

A l'efecte de poder avaluar el treball i el temps emprat durant les investigacions dels expedients, cal posar en relleu les diligències necessàries que s'han de dur a terme per aconseguir el bon fi dels mateixos. I sense perjudici de la ingent tasca d'estudi i de redacció dels informes finals i de les recomanacions i comunicacions, convé no oblidar les dades. Durant l'any 2014 s'han practicat un total de 203 requeriments de documentació, 78 consultes al Registre Mercantil de societats i 55 consultes al Registre de la Propietat. Així com 13 entrevistes personals i 5 visites d'inspecció. Havent-se igualment consultat més de 743 inscripcions literals i un centenar de comptes i balanços anuals.

Pel que fa a l'informe econòmic de l'Oficina Antifrau de Catalunya, crec també poder afirmar que hem estat exemple d'austeritat i bon ús dels recursos públics atorgats.

El pressupost per a l'Oficina Antifrau de Catalunya, va ser aprovat per la Llei 1/2014 de 27 de gener on es recollia la dotació anual assignada a aquest Organisme per un total de 4.699.972,91 euros. Estant quadrades i justificades cadascuna de les partides atorgades aconseguint any rere any realitzar un lleuger estalvi en aquests pressupostos.

Pel que fa a les tasques d'expansió de l'Oficina Antifrau i la seva visibilitat i projecció mundial també s'ha avançat de manera excel·lent. Això ha permès al seu torn que en el Resum de la Comissió, tramès al Consell i al Parlament Europeus per primera vegada en la història s'hagi esmentat a l'Oficina Antifrau de Catalunya com l'únic òrgan encarregat de vetllar per la prevenció i la lluita contra la corrupció a tot l'Estat espanyol.

Potser per aquest motiu, l'Oficina Antifrau va rebre la visita voluntària de la Comissària d'Interior de la Comissió Europea, Sra. Anna Cecilia Malmström qui va intercanviar opinions, comentaris i projectes de futur amb el director de l'Oficina.

A més de l'assenyalat, la salut de l'Oficina pel que fa a la seva projecció internacional és excel·lent. I per això hem de ressaltar diferents esdeveniments que han tingut lloc durant l'any passat 2014. En concret, es va rebre també la visita de la Sra. Jane S. Ley, exdirectora adjunta de l'Oficina d'Ètica Governamental del Govern dels Estats Units de Amèrica qui va oferir a la sala d'actes de l'Oficina una conferència pública.

Una altra visita d'alta importància per a desenvolupar tècniques de col·laboració en la lluita contra la corrupció va ser la duta a terme per la Delegació Independent de la Comissió contra la Corrupció de Hong-Kong i també del Departament de Supervisió de la Província de Hunan de la República Popular Xinesa.

D'idèntica manera es va rebre al representant del Servei Francès de Duanes, Sr. Hervé Letoqueux, qui va oferir un seminari-conferència a la Sala d'actes de l'Oficina Antifrau de Catalunya.

L'Oficina Antifrau ha signat també un conveni de col·laboració amb l'Oficina Anticorrupció de la República d'Argentina i s'ha encarregat d'organitzar la celebració, per primera vegada en el continent Europeu, del Comitè Executiu de la (IAACA - Associació Internacional d'Agències contra la corrupció) que engloba més d'un centenar de països de tot el món.

En un altre ordre de coses, i seguint en l'àmbit de les Relacions i col·laboració internacional, l'Oficina Antifrau de Catalunya ha estat convidada -amb despeses pagades- a intervenir de manera principal en el projecte CEIFAL de prevenció i lluita contra la corrupció organitzat per la Fiscalia Anticorrupció de Romania. Així com en el projecte HÈRCULES afavorit per l'OLAF (Oficina de Lluita contra el Fraude de la Unió Europea).

De la mateixa manera s'han impartit conferències a l'Institut de Governança de Basilea, a l'Acadèmia de Berlín encarregada de combatre el frau i la corrupció a Alemanya, a l'Acadèmia de lluita contra el suborn transfronterer del Regne Unit, i al Seminari de lluita contra la corrupció auspiciat per la Unió Europea a Tunísia dins del programa TAIEX de tècniques d'assistència i intercanvi d'informació.

S'ha pres part en diferents seminaris -sempre prèvia invitació- a Skopje (Macedònia), París (França), OCDE (França). Destacant en aquest últim supòsit la invitació de l'OCDE per participar en les tasques d'assessorament a aquesta institució per a l'elaboració de la legislació tendent a la creació d'oficines d'identica constitució a la nostra. I en concret les del Marroc i en un futur pròxim la de Mèxic.

No podem deixar passar per alt el nomenament, en Seu Parlamentària, de la nova directora adjunta de l'Oficina, la Sra. Maite Masià, qui anteriorment havia exercit el lloc de cap d'Àrea d'Universitats dins d'aquest mateix organisme.

Desitjo finalitzar aquest breu i resumit pròleg amb unes paraules d'agraïment. Agraïment que va dirigit cap a diversos fronts. En primer extrem, agraeixo a la totalitat de la ciutadania de Catalunya la seva confiança a l'Oficina i les seves mostres de suport constants, ofertes en cadascun dels actes als quals hem assistit. Desitjo igualment agrair als representants electes de la societat la seva disposició a escoltar en tot moment les idees i propostes que des de l'Oficina se'ls ha fet arribar. I desitjo finalment agrair novament i com cada any a tots i cadascun dels homes i dones que conformen l'equip d'aquesta Oficina, sense la seva tasca seria il·lusori poder parlar de prevenció i de lluita contra la corrupció.

Senyores i senyors, la societat catalana pot estar satisfeta i orgullosa una vegada més de comptar amb una Oficina de prevenció i lluita contra el frau. Una Oficina que va ser creada per generar confiança entre la societat de Catalunya i que no descansa mai de treballar per aconseguir els seus èxits.

Daniel de Alfonso Laso

Director de l'OAC

1. Activitat de 2014

1.1.

Àmbit de prevenció

1.1.1. Funció normativa

L'Oficina Antifrau emet informes jurídics sobre diferents iniciatives normatives en les fases d'informació pública o de consultes a les quals aquestes es troben subjectes, abans de llurs publicació oficial i entrada en vigor.

La finalitat preventiva d'aquesta activitat rau en la voluntat ferma de la institució d'incorporar a l'ordenament jurídic, des del mateix moment de la gestació de la norma, la perspectiva d'integritat i transparència, la qual cosa s'assoleix amb la tramesa de l'informe jurídic corresponent a l'ens autor de la proposta, després d'haver identificat tant les normes que poden tenir una relació especial, directa o indirecta, amb aquella perspectiva, com els riscos de corrupció que puguin derivar-se de llur aplicació.

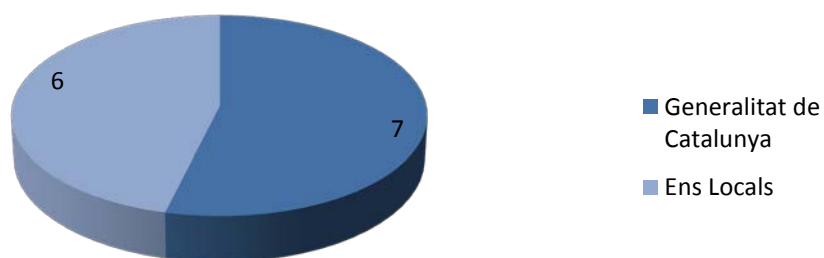
Tot i que l'ordenament jurídic no reconeix expressament un tràmit preceptiu perquè l'Oficina Antifrau pugui manifestar el seu parer respecte d'iniciatives normatives, com sí que succeeix amb alguns òrgans que tenen atribuïdes funcions consultives, sí que té la facultat d'elevat al Parlament, al govern i als ens locals «propostes i recomanacions sobre disposicions normatives vigents o en tràmit d'aprovació» (article 13.2 d) de les Normes d'actuació i de règim interior de l'Oficina Antifrau). La intervenció de l'Oficina, doncs, té cert component discrecional, que modula d'acord amb els principis d'eficiència i de pragmatisme.

La tria i la selecció de les iniciatives concretes que són objecte d'informe obeeix a diversos criteris d'acord amb l'ordre de prelación següent: 1) matèria objecte de la iniciativa; 2) impacte poblacional; i 3) rang normatiu.

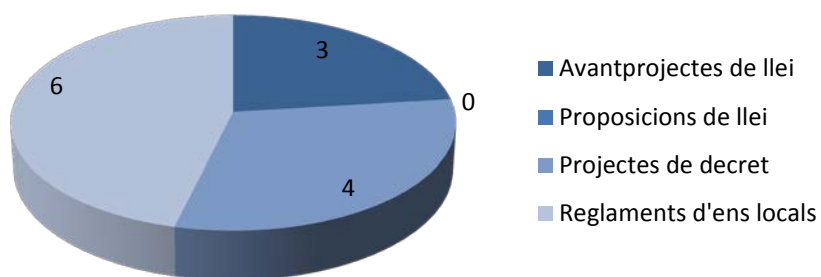
Correspon a l'Àrea de Legislació i Assumptes Jurídics de la institució la responsabilitat d'elaborar els informes esmentats. Durant la seva fase d'estudi i preparació, i quan per raó de la matèria era convenient disposar d'un coneixement més especialitzat, l'Àrea ha comptat, a aquest efecte, amb el suport d'altres unitats de l'Oficina. D'aquesta manera es pretén que el producte final estigui revestit de la major solvència tècnica possible.

Durant l'any 2014 han estat informats 3 avantprojectes de llei; (**) proposició de llei; 4 projectes de decret promoguts per la Generalitat; i 6 reglaments d'ens locals, d'acord amb la taula següent:¹

Gràfic 1. Al·legacions segons la procedència de la norma



Gràfic 2. Al·legacions per tipus de norma



¹ Podeu accedir a tots els continguts en relació amb aquesta activitat de l'Oficina a l'enllaç següent: <http://www.antifrau.cat/ca/almlegacions-a-normes.html>.

Normes d'organització i funcionament del Consell Municipal de Cultura de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú

L'Oficina Antifrau va suggerir fer modificacions a 8 articles del text relatiu a les Normes d'organització i funcionament del Consell Municipal de Cultura de l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú. L'OAC suggeria que en el preàmbul de la norma es fes referència a dos reglaments relacionats amb aquesta iniciativa: d'una banda, el Reglament orgànic municipal; i de l'altra, el Reglament de participació ciutadana, atès que ambdues disposicions regulen aspectes importants relatius als consells municipals.

L'OAC suggereix que, entre els objectius que es descriuen al text, s'incorpori el de «participació i control municipals», objectiu que ja es reconeix en els reglaments citats anteriorment.

En relació amb les competències i les funcions del Consell Municipal de Cultura, l'OAC suggereix que s'afegeixi com a tasca l'elaboració d'una memòria anual que possibiliti el retiment de comptes de l'activitat.

Pel que fa a la composició del Consell, se suggereix que es fixi un nombre predeterminat de persones que hagin d'integrar el Ple, ja que el text considerat no el concreta. Així mateix, es proposa afegir la figura de la Secretaria com a òrgan del Consell.

Per tal de fomentar la transparència, l'OAC suggereix que les sessions dels òrgans de participació siguin públiques i que també es facin públics tant els acords com les actes de les sessions i aquells que s'hagin adoptat.

Així mateix, l'OAC posa en relleu que ha advertit que, en la composició de la Comissió Permanent, queden excloses tant les entitats com la ciutadania. En aquest sentit, s'inclina, i així ho fa saber, per una composició més participativa de l'òrgan que inclogui aquestes dues.

Finalment, l'OAC considera més raonable que la potestat de desenvolupar les Normes d'organització i funcionament del Consell Municipal de Cultura recaigui en el mateix Consell, com a òrgan col·legiat que és, i no solament en el seu president, tal com recull el text analitzat.

Convé destacar que l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú, en sessió ordinària de data 28 de juliol de 2014, va aprovar, entre d'altres, desestimar les al·legacions presentades per l'OAC. La decisió de no incorporar cap dels suggeriments de l'OAC no s'ha acompanyat de cap justificació ni argumentació per part de l'ens municipal, raó per la qual no es poden conèixer quines són les raons de fons que han conduït a la desestimació.

Reglament de funcionament intern del Consell Municipal de Salut de l'Ajuntament de Sant Just Desvern

Totes les al·legacions efectuades a la versió aprovada inicialment del reglament de funcionament intern del Consell Municipal de salut de Sant Just Desvern han estat acollides per la Corporació. Tot i que algunes d'aquestes al·legacions tenen un caràcter formal i de tècnica legislativa, altres incideixen en aspectes clau per a la transparència i la participació ciutadana en l'àmbit municipal sanitari. En aquest sentit, cal destacar la inclusió en la versió definitiva de la norma d'un preàmbul que fa una referència necessària al marc normatiu en matèria de participació en l'àmbit de la sanitat. La versió finalment aprovada del reglament també inclou, entre la relació de funcions del nou òrgan, de caràcter consultiu, la facultat pròpia d'informe; fa recaure la funció de Secretaria en una persona que ostenti la condició de funcionari públic; i reconeix expressament el caràcter públic de les sessions del plenari del Consell, la qual cosa garanteix el dret de la ciutadania a intervenir-hi.

Reglament del Consell Municipal de l'Esport de l'Ajuntament de Barcelona

De les 15 al·legacions que l'Oficina Antifrau va emetre en relació amb 9 dels 19 articles que componen la versió aprovada inicialment del reglament del Consell Municipal de l'Esport (CME), convé destacar que, quantitativament, la majoria (9) han estat acollides: una al·ludeix a la tècnica emprada de remissió a la normativa municipal sobre participació ciutadana, en què s'aconsella no concretar la remissió en una norma específica, sinó configurar-la de forma genèrica i dinàmica per tal d'evitar que les modificacions eventuais de la norma objecte de remissió deixin obsolet el precepte considerat; s'acull, atesa la naturalesa consultiva del CME, la facultat d'informar projectes normatius; s'exigeix explícitament i de forma preceptiva un informe o memòria participatiu per a l'emissió de dictàmens del CME; pel que fa a la composició del plenari, se suprimeix l'expressió «de les entitats membres», atès que és cada consell sectorial de districte en matèria d'esport, i no pas les entitats membres, qui nomena un únic representant al CME; pel que fa als vocals del plenari a títol individual, d'acord amb l'article 19.1 b) de les Normes reguladores de la participació ciutadana, s'accepta que han de ser designats de forma consensuada, de manera que s'estableix finalment que siguin nomenats pel plenari del Consell, i a proposta de la Presidència, sense que es facin dependre únicament del criteri d'aquesta darrera, com s'havia proposat inicialment; s'incorpora com a funció del plenari l'elaboració de la proposta de modificació del reglament de funcionament

intern del CME; s'exigeix que la substitució de les funcions de Secretaria, atesa la seva importància, sigui també assumida per un funcionari o funcionària municipal, amb l'objecte de garantir l'aptitud en l'exercici del seu càrrec; es reconeix expressament el caràcter públic de les sessions del ple i s'elimina l'autorització d'assistència prevista inicialment com a requisit perquè la ciutadania pugui assistir a les sessions plenàries.

Parcialment, només per a un supòsit, ha estat acollida una de les recomanacions a l'article 5 del Reglament, tendent a preveure un procés electoral que garanteixi una tria democràtica per solucionar la problemàtica que pot suposar el mecanisme de designació de representants quan la institució de procedència no és única sinó que pertanyi a una categoria integrada per una pluralitat indeterminada d'entitats. L'al·legació referent a l'article 6 sobre la renovació dels membres del Consell ha estat també acollida parcialment, atès que, tot i que se substitueix el terme «revisió» pel de «renovació», seguint el criteri de l'OAC, no s'explicita la coincidència en el temps del mandat dels membres del Consell amb els períodes de mandat consistorials.

Tanmateix, hi ha quatre observacions que no han estat acollides. És per això que, qualitativament, tot i que la redacció de la norma ha millorat notòriament, el text final podria ser encara més idoni en termes de transparència: l'Ajuntament va desestimar les al·legacions proposades des de l'OAC en les quals se suggeria que es modifiqués, entre d'altres, la redacció dels articles 2.3 i 18 del reglament en el sentit d'establir expressament la difusió a la generalitat de la ciutadania de la informació pública en mans del CME, com també de les actes, les deliberacions i els acords adoptats mitjançant la seva publicació immediata en el web municipal. L'ens local esgrimeix com a fonament que l'activitat municipal ja ha de donar compliment a les obligacions establertes *ex lege* en matèria de transparència, sense que calgui fer una especificació o reiteració a aquest efecte en la norma municipal.

Reglament orgànic d'organització i funcionament dels serveis de comunicació de l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat

De les 10 al·legacions que l'Oficina Antifrau va emetre en relació amb l'articulat del Reglament orgànic d'organització i funcionament dels serveis de comunicació municipals de l'Hospitalet de Llobregat (SCML'H), cal destacar que totes han estat acollides: els suggeriments s'han centrat a fomentar la transparència, pressupòsit ineludible per facilitar la participació ciutadana. Així, s'ha suggerit que una de les missions del servei públic dels SCML'H és difondre les sessions públiques dels òrgans municipals i fer públics els acords i les actes de les sessions

en què hagin estat adoptats. També se suggereix que s'estableixi la forma en què s'ha de designar la persona que hagi d'assumir el càrrec de president del Consell Executiu i de Programació. Pel que fa al règim d'incompatibilitats dels membres del Consell Executiu i de Programació, es fan diverses recomanacions, entre les quals destaca el suggeriment que, en la resolució del conflicte d'interès, no hi pot prendre part el membre afectat i que la prohibició establerta en relació amb els interessos dels membres del Consell es faci extensiva a la resta de mitjans de comunicació i no només als audiovisuals. Es recomana que el Consell Executiu i de Programació elabori una memòria anual que possibiliti el retiment de comptes de l'activitat duta a terme i finalment que, per al nomenament del director/a dels mitjans de comunicació municipals, s'exigeixi un perfil professional més definit.

Ordre de creació del Cens d'associacions i fundacions vinculades a partits polítics

La finalitat de la iniciativa del Departament de Justícia que motiva les al·legacions següents és la creació d'un cens registral d'entitats vinculades a partits polítics l'àmbit d'actuació dels quals sigui Catalunya.

L'interès de l'OAC en aquest projecte d'ordre es justifica, en primer lloc, per la creació d'un registre gestionat per un òrgan administratiu que contindrà informació destinada a fer-se pública, i en segon lloc, perquè aquesta informació afecta entitats perceptores de fons públics.

Com a consideració preliminar, l'OAC suggereix que es reconsideri el rang jurídic de la disposició examinada i es valori la conveniència de tramitar-la com a Decret del govern. Igualment, l'OAC recomana que la iniciativa se sotmeti a informe de la Comissió Jurídica Assessora.

Pel que fa a l'article 3, relatiu a les entitats vinculades, l'OAC informa de l'existència d'una iniciativa del govern estatal, el Projecte de llei orgànica de control de l'activitat economicofinancera dels partits polítics, i adverteix que el que es proposa en la iniciativa analitzada és merament voluntari.

En relació amb l'article 4, anomenat dades del cens, l'OAC suggereix afegir a la llista proposada la finalitat de l'entitat, la informació actualitzada sobre les persones que formen part de l'òrgan de govern i la circumstància que en determina la vinculació.

Quant al procediment d'incorporació al cens previst en l'article 7, com sigui que del precepte es desprèn que l'alta o la inscripció al cens té caràcter voluntari, l'OAC suggereix que es reconsideri aquesta opció i que es valori la possibilitat

d'establir un sistema de suplència en la inscripció similar al que preveu l'article 331-11 del Codi civil.

En el moment de tancar aquesta memòria, es roman en espera de rebre la resposta al seguiment de l'estat de la norma, iniciat durant el mes de juny de 2014.

Reglament de participació ciutadana de l'Ajuntament de Barcelona

L'Oficina Antifrau, de conformitat amb la seva missió de preservar la transparència i la integritat de les administracions i del personal al servei del sector públic, va suggerir una sèrie de modificacions al Reglament de participació ciutadana de l'Ajuntament de Barcelona (BOPB de 3 de gener de 2014).

Com a recomanació general, es proposa que l'ús de l'expressió «ciutadans i ciutadanes» se substitueixi per l'expressió «totes les persones» o «tothom», ja que la primera podria resultar incompatible amb el caràcter universal del dret d'accés a la informació pública.

Entrant en el detall de les recomanacions, l'OAC proposa una nova redacció i simplificació de l'article 2, relatiu a la interpretació i l'àmbit d'aplicació, i de l'article 3, que tracta el dret a la informació, amb la finalitat de facilitar-ne la comprensió. Entre les característiques de la informació, l'OAC troba a faltar l'actualitat i la veracitat.

Destaca el fet que la normativa que ha de garantir la participació pugui quedar al marge de qualsevol iniciativa ciutadana per modificar-la. Per aquest motiu, l'OAC en suggereix o bé l'eliminació o bé una justificació fonamentada en raons d'interès general.

L'OAC fa un seguit de propostes sobre la informació que s'ha de publicar al web municipal: proposa que es publiquin les iniciatives ciutadanes respecte de les quals s'hagi d'obrir un termini de recollida de signatures i que es publiquin els informes jurídics que acompanyen la iniciativa per aprovar una disposició municipal, com també les sol·licituds de tramitació de la iniciativa per a la promoció d'activitats d'interès públic, i el règim de funcionament i els dictàmens de la Comissió d'Empara.

Pel que fa al Reglament del Consell de Ciutat, es recomana que sigui el mateix Consell qui elabori el seu Reglament, ja que l'OAC considera que la iniciativa d'autoregulació és una atribució que reforça la posició institucional dels òrgans de participació ciutadana.

En aquest punt convé destacar que l'Ajuntament de Barcelona ha informat que el Reglament de participació ciutadana (com també el Reglament d'organització i funcionament dels districtes) ha decaïgut per manca del suport polític necessari per aprovar-lo.

Projecte de Decret sobre la contractació i prestació dels serveis sanitaris amb càrrec al Servei Català de la Salut

Les al·legacions de l'OAC han anat encaminades principalment a fomentar la transparència, la participació i el retiment de comptes en tot allò que estigui relacionat amb els recursos públics destinats a la prestació dels serveis sanitaris, uns serveis que impliquen una gran despesa pública.

En aquesta línia, s'ha posat en relleu que la transparència esdevé un instrument bàsic per fomentar la participació i el retiment de comptes. La constatació, per part dels poders públics, de l'existència de greus deficiències en el sistema de contractació, com també en els mecanismes de transparència, han portat el Parlament de Catalunya a efectuar tot un seguit de recomanacions en relació amb els elements de bona governança de les organitzacions, el retiment de comptes i la contractació per part dels centres sanitaris del sector públic.

No obstant això, l'OAC ha pogut constatar l'escassa acceptació dels seus suggeriments i el fet que s'ha deixat passar l'oportunitat d'abordar els aspectes més crítics de la contractació dels serveis sanitaris d'acord amb les recomanacions del Parlament de Catalunya.

Codi d'ètica i bon govern local de l'Ajuntament de Salt

Des de l'Oficina Antifrau s'encoratja l'Ajuntament a continuar treballant per enfortir els elements que han de garantir el sistema d'integritat institucional mitjançant l'elaboració d'un Codi d'ètica i bon govern local. Així mateix, es fan una sèrie de suggeriments en aquells aspectes que són susceptibles d'enriquiment o millora. Aquí es plasma tan sols una mostra de les al·legacions que es van fer.

Com a recomanació introductòria, es proposa que es valori la possibilitat de complementar els antecedents del preàmbul fent esment dels preceptes o continguts específics de les normes que justifiquen aquesta iniciativa. Així, es recomana esmentar la Recomanació núm. R (2000) 10 del Comitè de Ministres del Consell d'Europa als estats membres sobre codis de conducta dels funcionaris, la Recomanació de l'OCDE als estats membres, de 23 d'abril de

1998, sobre la millora de la conducta ètica en el sector públic, o la mateixa Convenció de l'ONU contra la corrupció.

Quant a l'objecte previst al punt 1 del Codi, l'OAC recorda que la transparència no s'hauria de concebre com un objectiu, sinó més aviat com una eina indicativa de la qualitat amb què l'Ajuntament actua per fer efectiu el dret d'accés a la informació pública.

Pel que fa al punt anomenat «principis generals», l'OAC creu que el catàleg d'aquest apartat incorpora un conjunt de principis que ja es troben recollits a l'ordenament jurídic. La seva virtualitat pot consistir a facilitar-ne l'accessibilitat i la visibilitat a qualsevol persona que s'incorpori a la institució, sense distinció de si es tracta de càrrecs electes o d'empleats públics. Així, se suggereix tractar separatament el principi de confidencialitat i el principi de transparència i s'apunta la reflexió que la credibilitat, que es un epígraf del codi, no és tant un principi com una finalitat a la qual s'aspira. La credibilitat s'assoleix com a resultat de l'aplicació en l'actuació diària de molts dels principis ja previstos: integritat, honradesa, responsabilitat, coherència...

En relació amb l'apartat sobre els principis ètics i de conducta, l'OAC fa, entre d'altres, una recomanació comuna i transversal en advertir que troba a faltar el tractament de qüestions importants com ara les activitats postcàrrec (*revolving doors*), l'abús de la posició pública en benefici particular, les segones ocupacions i fonts d'ingressos, o l'ús dels recursos confiats per evitar un benefici particular.

Finalment, quant al seguiment i l'avaluació del codi, l'OAC suggereix que la revisió i l'actualització del codi siguin periòdiques, i que el Comitè d'Ètica no sigui l'òrgan encarregat de fer les revisions, sinó de proposar-les.

En el moment de tancar aquesta memòria, l'OAC es troba en fase d'examen i anàlisi de la resposta a les al·legacions i al text definitiu emesos per l'Ajuntament de Salt.

Avantprojecte de llei de la funció inspectora i de control del procediment i règim sancionador en matèria d'agricultura i ramaderia

La iniciativa que motiva aquestes al·legacions té per objecte regular en l'àmbit sectorial de l'agricultura i la ramaderia dues potestats públiques: la d'inspecció i control, i la sancionadora.

En l'article 6, relatiu a les facultats del personal que du a terme actuacions inspectores i/o de control, l'OAC observa que s'atorga a aquest personal la mera condició d'agent de l'autoritat. Si el principal efecte jurídic que el Departament

impulsor pretén aconseguir és el relatiu a la presumpció de veracitat dels fets recollits en les actes, l'OAC considera que caldrà modificar la referència que fa l'article 6.2 als agents de l'autoritat i substituir-la per una referència a «l'autoritat». En un altre ordre de coses, però dins del mateix precepte, se suggereix que es proclami explícitament el principi que tota actuació d'inspecció/control s'efectuarà en presència de la persona interessada o d'un empleat o empleada d'aquesta.

L'OAC suggereix afegir a l'article 7, d'acord amb el principi de transparència, que els plans, programes o ordres específics es facin públics immediatament després de la seva aprovació.

L'article 8 es dedica a les obligacions del personal que du a terme actuacions inspectores i/o de control. En aquest sentit, i atesa la inexistència d'un article específic que reculli els drets de la persona inspeccionada, l'OAC recomana, d'una banda, que s'afegeixi un article sobre aquest punt i, de l'altra, que s'inclouï la previsió que el personal que aixequi acta estigui obligat a fer constar les manifestacions o observacions que desitgi efectuar la persona inspeccionada i que se'n lliuri una còpia a la persona interessada o present en l'acte.

En relació amb el personal d'inspecció i control previst en l'article 9, caldria que el text encomanés aquestes funcions amb caràcter exclusiu al personal funcionari, d'acord amb la reserva que preveu la legislació bàsica per a l'exercici de funcions que impliquin la participació, directa o indirecta, en l'exercici de potestats públiques; i això perquè en el desenvolupament de les tasques derivades de l'exercici d'aquestes funcions es poden veure implicats drets i interessos de les persones, la qual cosa posa de manifest la necessitat absoluta de salvaguardar els principis d'objectivitat, imparcialitat, integritat i independència.

En l'article 18, relatiu a la publicitat de les sancions, i atès que aquesta publicitat té un vessant punitiu, l'OAC recomana que aquesta sigui preceptiva, i així atorgar seguretat jurídica a la publicitat i eliminar la discrecionalitat que s'hi preveu.

Finalment, el text preveu un article titulat «Advertiments». L'advertiment és una alternativa a la incoació del procediment sancionador per la comissió d'una infracció lleu. A parer de l'OAC, la redacció del precepte implica un marge de discrecionalitat contrari al principi de seguretat jurídica, per la qual cosa s'hauria de substituir l'expressió «pot advertir» per «ha d'advertir».

En el moment de tancar aquesta memòria, es roman en espera de rebre la resposta al seguiment de l'estat de la norma, iniciat durant el mes d'octubre de 2014.

Avantprojecte de llei d'ordenació del sistema d'ocupació i del Servei d'Ocupació de Catalunya

La iniciativa del Departament d'Empresa i Ocupació té per objecte ordenar el sistema d'ocupació de Catalunya i regular el Servei d'Ocupació de Catalunya, organisme autònom encarregat d'exercir les competències de la Generalitat en matèria de polítiques d'ocupació.

En l'article 3, relatiu als principis rectors, l'OAC troba a faltar els principis de transparència i retiment de comptes.

En l'article 5, sobre els instruments estratègics, i d'acord amb el principi de transparència, se suggereix la inclusió d'un tercer apartat on s'indiqui que els instruments estratègics són públics, d'acord amb la normativa sobre transparència i accés a la informació pública.

La Direcció del Servei d'Ocupació de Catalunya es defineix, en l'article 26, com un òrgan unipersonal de representació ordinària que dirigeix i gestiona el Servei d'Ocupació de Catalunya. Sobre aquest punt, l'OAC suggereix que l'article faci una remissió al règim general d'incompatibilitat dels alts càrrecs al servei de la Generalitat.

Quant a la composició del Consell de Direcció, el text fa una remissió a la normativa vigent, cosa que l'OAC considera insuficient, perquè deixa sense resoldre quin dels règims existents s'aplica i a qui s'aplica.

A parer de l'OAC, com a mesura elemental de transparència, caldria preveure el caràcter públic de les actuacions dels òrgans de participació previstos en el capítol 4, en tractar-se, precisament, d'òrgans de participació.

Finalment, pel que fa al model d'avaluació dels serveis i dels programes del sistema d'ocupació de Catalunya, l'OAC recomana que aquesta avaluació es faci d'acord amb la normativa de transparència i accés a la informació pública.

En el moment de tancar aquesta memòria, es roman en espera de rebre la resposta al seguiment de l'estat de la norma iniciat durant el mes d'octubre de 2014.

Avantprojecte de Llei de simplificació de l'activitat administrativa de l'Administració de la Generalitat i dels governs locals de Catalunya

En desplegament de la seva potestat indicativa, en aquestes al·legacions, l'OAC ha parat atenció en aquells aspectes que poden incidir en la integritat i la

transparència de les institucions i especialment en la transparència i l'accés a la informació pública, la participació ciutadana i el control.

En relació amb l'article 9 de l'avantprojecte, relatiu als mecanismes d'informació per a la reducció d'obstacles, l'OAC ha suggerit completar el precepte afegint-hi el deure de fer públics l'informe o la consulta (que ha d'emetre l'òrgan competent sobre l'adequació de la disposició, l'acte o l'actuació a les disposicions d'aquesta llei) en el Portal de la Transparència, d'acord amb la normativa sobre transparència, accés a la informació i bon govern.

Quan a l'article 16, sobre modificació del Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya aprovat pel Decret legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, l'OAC suggereix introduir expressament la previsió que la iniciativa de suspensió dels serveis sigui sotmesa al tràmit d'informació pública. La participació de la ciutadania mitjançant aquest instrument esdevé un element de màxima rellevància, tant des de la perspectiva de control com de l'aportació del màxim de factors necessaris per a l'encert de la decisió final.

En el moment de tancament d'aquesta memòria, es roman en espera de rebre la resposta al seguiment de l'estat de la norma iniciat durant el mes de desembre de 2014.

Proposta d'ordre del Registre del sector públic de la Generalitat de Catalunya

L'Oficina Antifrau va suggerir una sèrie de modificacions durant la fase d'informació pública a què es va sotmetre la proposta d'Ordre per la qual es regula el Registre del sector públic de la Generalitat. En l'article 7, dedicat a les dades registrals, l'OAC ha considerat que la informació esmentada no és suficient i proposa afegir alguns elements que es troben a faltar.

Davant d'aquest suggeriment, el Departament d'Economia i Coneixement informa que «no és a l'abast del Registre del sector públic ser dipositaris de totes i cadascuna de les informacions i documents referents a les entitats del sector públic. El compromís del Departament és millorar les dades disponibles de les entitats del sector públic». Tot i això, incorpora les dades registrals següents: «Funcions/Objecte» i «Classificació en termes SEC».

En l'article 10, que se centra en l'accés a les dades del Registre, l'OAC considera insuficient la mesura de publicitat establerta, ja que l'article estableix que les inscripcions registrals són de lliure accés per a qualsevol persona, però no preveu que les dades registrals siguin accessibles a través del Portal de Transparència de la Generalitat. En conseqüència, es fa un suggeriment de modificació del

precepte, que és acollit i incorporat al nou text, el qual matisa que el portal web mitjançant el qual es farà la publicitat serà el portal web corporatiu de la Generalitat.

Projecte de decret del Consell de la Discapacitat de Catalunya

L'Oficina Antifrau ha fet recomanacions i suggeriments al Projecte de decret del Consell de la Discapacitat de Catalunya publicat al DOGC el 30 de setembre de 2014.

Des de l'OAC s'ha suggerit que les funcions del Consell s'ampliïn a aquelles pròpies dels òrgans de participació i de coordinació del Sistema Català de Serveis Socials establerts al decret 202/2009, de 22 de desembre, que són, entre altres, la de formular propostes i recomanacions o la d'emetre informes.

Aquesta recomanació és rebutjada atesa la funció deliberativa del Consell de la Discapacitat i la voluntat que aquest òrgan vetlli per la transversalitat de les polítiques de promoció de l'autonomia personal i de l'atenció de les persones amb discapacitat.

L'OAC ha recomanat també que el càrrec de secretari o secretària del Consell de la Discapacitat recaigui sobre una persona que ostenti la condició de funcionari públic, ja que les funcions atribuïdes a aquest càrrec sovint requeriran la participació directa o indirecta en l'exercici de potestats públiques. L'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials accepta aquest suggeriment.

L'OAC creu convenient que la norma reculli expressament que el text íntegre de les actes resultants de les sessions del Consell es farà públic a través del lloc web del Departament de Benestar Social i Família. Es rebutja aquest suggeriment a causa de «la naturalesa deliberativa d'aquest òrgan».

Finalment l'OAC aconsella que les sessions del Consell siguin públiques de manera que es garanteixi l'accés a tothom. Es rebutja aquesta recomanació perquè «cap normativa recull com a aspecte obligatori, ni és la dinàmica habitual dels òrgans col·legiats del Departament, que el caràcter de les sessions hagi de ser públic».

1.1.2. Formació i assessorament al sector públic

1.1.2.1. Visió general

1.1.2.1.1. Formació impartida el 2014

El 2014 l'Àrea de Formació ha organitzat 83 accions formatives, a les quals han assistit 1.169 persones. Això ha suposat 300,5 hores lectives impartides i una valoració mitjana de la formació rebuda per part dels participants de 8,59 en una escala de l'1 a al 10. A la taula següent es detallen de forma sintètica la informació i les dades més rellevants sobre aquestes actuacions.

Taula 1. Resum de la formació impartida al llarg de 2014

Acció formativa	Tipus	Destinataris	Formadors	Nre. participants	Total hores lectives	Nre. sessions	Valoració
Formació estàndard							
Integritat i lideratge ètic (ILE) (Conferència-debat)	Catàleg de formació de l'OAC	Autoritats polítiques	Personal OAC	22	5	2	8,42
«Gestionar els riscos de corrupció: una responsabilitat directiva (GRC)» (Seminari, mòdul 1r de l'itinerari «Integritat i directius públics»)	Catàleg de formació de l'OAC	Directius i comandaments públics	Personal OAC	264	99	20	8,38
«L'Oficina Antifrau de Catalunya» (Ponència dins el Curs sobre control, fiscalització i auditoria)	<i>Ad hoc</i>	Resp. gestió econòmica locals	Personal OAC	27	2,5	1	ND ²
Subtotal formació estàndard				313	106,5	23	8,39

² ND: No disponible.

Formació especialitzada							
«Lobbies i conflictes d'interès: regulacions i experiències»	Curs d'estiu anual	Societat	Experts externs	156	12	1	8,50
(Jornades)							
«Ètica pública i responsabilitat en els òrgans de selecció locals (EPR)»	Catàleg de formació de l'OAC	Vocals a òrgans de selecció	Personal OAC	242	50	10	9,03
(Seminari)							
Formació del professorat del projecte «Jo; sí a l'educació per a la integritat»	<i>Ad hoc</i>	Profesorat	Personal OAC	12	12	1	ND
(Taller)							
Subtotal formació especialitzada				410	74	12	8,98
Formació impartida per referents a les institucions							
Formació impartida per referents (FIR)	<i>Ad hoc</i>	Servidors públics	Referents Ajuntament de Sant Cugat	446	120	48	ND
(Reunions de sensibilització)							
Subtotal formació impartida per referents a les institucions				446	120	48	ND
Total general				1.169	300,5	83	8,59

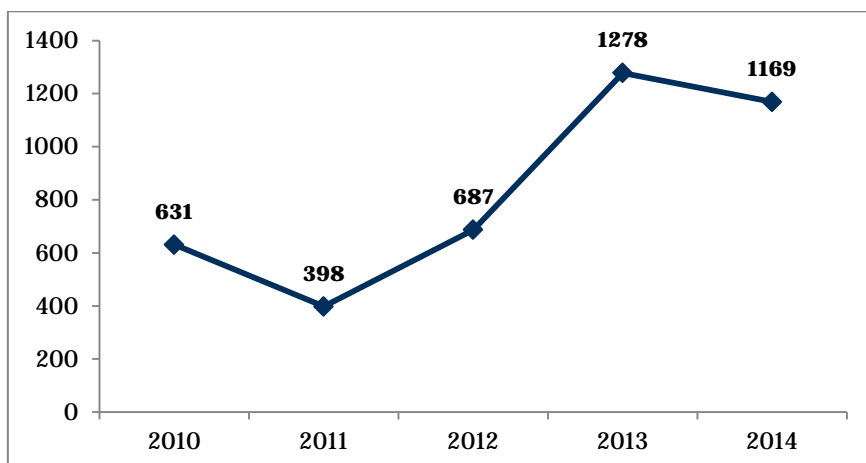
1.1.2.1.2. Evolució de la formació des de 2010

Les dades globals de 2014 suposen una disminució en nombre de participants (-8,53%) respecte de l'any anterior. El motiu és que enguany, com s'explicarà més endavant, l'Àrea de Formació ha centrat els esforços a posar en marxa la formació a través de referents a les institucions públiques perquè, conscients que disposen d'un potencial més ampli de desplegament de la sensibilització en els seus equips de treball, puguin encarregar-se de formar i traslladar el missatge sobre ètica pública i gestió dels riscos de corrupció a la resta de l'organització. Els resultats d'aquest procés s'han començat a veure aquest any en algun ajuntament. D'altra banda, ha davallat especialment la formació a autoritats polítiques. Creiem que el fet que 2014 fos el darrer exercici sencer dels mandats

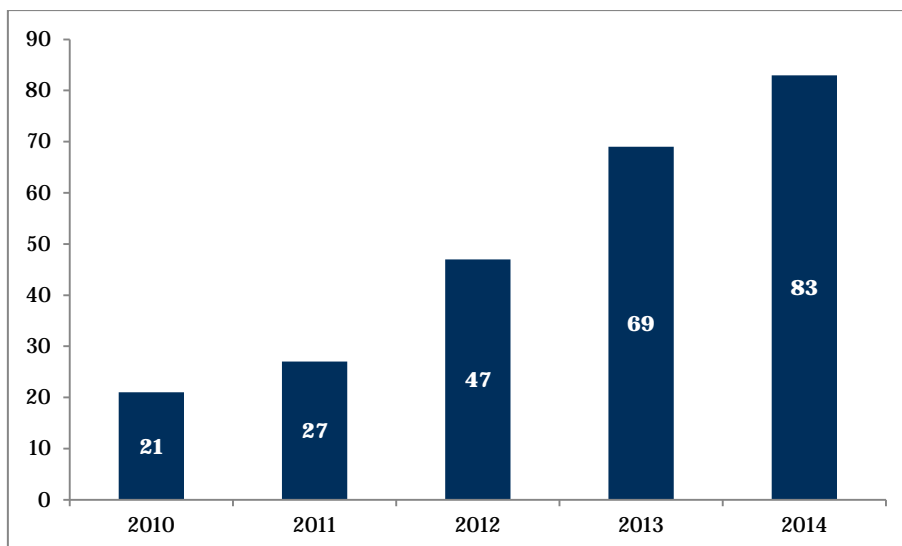
municipals ha fet que els electes locals mostressin menys disponibilitat per fer formació.

Les gràfiques que figuren a continuació mostren l'evolució d'aquestes dades al llarg dels quatre anys d'activitat de l'Àrea de Formació.

Gràfic 3. Evolució 2010-2014 del nombre de participants



Gràfic 4. Evolució 2010-2014 del nombre d'accions formatives impartides



Així doncs, si acumulem els resultats des de l'inici, en aquests cinc anys s'han impartit 247 accions formatives (seminaris, tallers, jornades i conferències) amb un nombre total de 4.163 participants i 1.091 hores lectives.

1.1.2.2. Curs d'estiu: «*Lobbies* i conflictes d'interès: regulacions i experiències»

Els dies 30 de juny i 1 de juliol es va impartir el curs d'estiu anual, enguany titulat «**Lobbies i conflictes d'interès: regulacions i experiències**». Organitzat conjuntament amb el Consorci Universitat Internacional Menéndez Pelayo - Centre Ernest Lluch



i dirigit pel Manuel Villoria i Mendieta, catedràtic de ciència política i de l'administració de la Universitat Rey Juan Carlos de Madrid, va tenir lloc celebrar al Centre de Cultura Contemporània de Barcelona (CCCB).

Com de costum, el curs anava destinat a un col·lectiu d'abast ampli i s'adreçava tant a servidors públics com a professionals del sector privat, estudiants universitaris i la ciutadania en general.

Va tenir una durada total de dotze hores lectives i es va estructurar en tres blocs de continguts, al voltant dels quals es van articular les ponències i taules rodones:

- La **gestió dels conflictes d'interès**: què és un conflicte d'interès? Com s'ha d'entendre la normativa i com cal enfrontar-se operativament al seu control? Quin és el paper dels òrgans de gestió?
- Els **lobbies**: la seva activitat vista des de dins.
- Relació entre el fenomen de la **corrupció** amb els **conflictes d'interès** i els **lobbies**.

Pel que fa els resultats obtinguts, hi van participar 156 persones i la valoració mitjana de satisfacció va ser d'un 8,50 sobre 10.³

³ Ítems avaluats: Temàtica (8,8); Professorat: (8,6); Organització (8,2); Puntualitat (7,4); Preu (9,5).

Taula 2. Programa del curs d'estiu 2014, «Lobbies i conflictes d'interès: regulacions i experiències»

	Dilluns 30/06/14	Dimarts 01/07/14
Matí Primera part	Inauguració Daniel de Alfonso Teresa Coch Manuel Villoria Conferència inaugural Antón Costas	Corrupció: partits, policia, jutges i periodistes Ernesto Ekaizer Taula rodona. La relació entre la mala gestió de conflictes d'interès i la influència indeguda amb la corrupció <i>Modera Josep Maria Ureta</i> Agustí Cerrillo Joan J. Queralt Juli Ponce Solé
Matí Segona part	Els conflictes d'interès i la seva gestió en perspectiva comparada Yukihiko Hamada Taula rodona. Les incompatibilitats i la gestió dels conflictes d'interès als tres poders Modera Rafael Entrena Roger Folguera Michael Janssen	Conclusions del curs Manuel Villoria Cloenda Daniel de Alfonso Albert Batlle
Tarda	El lobby: què és i com regular-ho? Rafa Rubio Taula rodona. El lobby vist des de dins <i>Modera Joaquim Molins López-Rodó</i> David Córdova Almanza Miguel Ferrer Jiménez Carmen Muñoz Jodar	

1.1.2.3. Formació als ajuntaments de més de 40.000 habitants

Una de les línies de treball sobre la difusió dels plantejaments de foment de la integritat institucional passa per impartir estratègies de formació i sensibilització dels servidors públics dels principals ajuntaments de Catalunya. És per això, que seguint les actuacions fetes al llarg dels darrers dos anys, hem impulsat una campanya de difusió al darrer trimestre de l'any per ampliar l'abast i l'impacte dels nostres plantejaments entre els ajuntaments de més de 40.000 habitants amb els que encara no haguéssim treballat.

Dels 28 ajuntaments de Catalunya amb aquesta caracterització, a finals de 2015 haurem arribat, pel cap baix, a 23 ajuntaments que representen al 51,35% de la població de Catalunya. D'aquí la rellevància d'aquestes actuacions.

En una primera fase de treball, es promouen sessions de sensibilització per a directius i comandaments que poden anar seguides de sessions d'aprofundiment i sessions de preparació de referents interns de les organitzacions perquè despleguin els plantejaments sobre integritat a la resta de servidors públics que treballen en la institució. Aquesta primera aproximació intenta impulsar la conscienciació de directius i referents de l'organització, objectiu imprescindible per poder emprendre posteriors actuacions de més calat i encaminades a treballar en l'impuls d'actuacions d'enfortiment de la integritat institucional.

El darrer trimestre de 2014 hem fet la difusió entre els ajuntaments que encara no havíem treballat, els contactes, les entrevistes preparatòries i la planificació de sessions inicials de sensibilització amb 15 d'aquests 28 ajuntaments. Amb 8 ajuntaments ja hi hem treballat o hi estem treballant, amb 15 hem planificat accions formatives per a l'any 2015 i 5 han declinat, de moment, iniciar la formació en l'any 2015 .

Taula 3. Ajuntaments de +40.000 habitants on s'ha planificat i impartit formació per part de l'Oficina Antifrau

Ajuntament	Població ⁴	Estat	Participants ⁵
Ajuntament de Barcelona	1.602.386	En procés	177
Ajuntament de L'Hospitalet de Llobregat	253.518	Planificat 1r trimestre 2015	
Ajuntament de Badalona	217.210	Planificat 1r trimestre 2015	
Ajuntament de Terrassa	215.517	Pendent confirmació dates	
Ajuntament de Sabadell	207.444	Pendent confirmació dates	
Ajuntament de Tarragona	132.199	Pendent confirmació dates	
Ajuntament de Mataró	124.280	Impartit	18
Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet	118.738	Impartit	32

⁴ Font IDESCAT. Densitat de població 2014. Municipis amb més de 20.000.

⁵ Inclou les dades de participants a les sessions GRC (**Gestionar els riscos de corrupció: una responsabilitat directiva**, per directius i comandaments) i ILE (**Integritat i lideratge ètic**, per autoritats polítiques)

Ajuntament de Girona	97.227	Impartit	87
Ajuntament de Sant Cugat del Vallès	87.118	Impartit	139
Ajuntament de Cornellà de Llobregat	86.234	Planificat 1r semestre 2015	
Ajuntament de Sant Boi de Llobregat	83.107	Impartit	90
Ajuntament de Manresa	75.297	Planificat 1r semestre 2015	
Ajuntament de Rubí	74.353	Impartit	28
Ajuntament de Vilanova i la Geltrú	65.941	Planificat 1r semestre 2015	
Ajuntament de Castelldefels	63.255	Planificat 1r semestre 2015	
Ajuntament del Prat de Llobregat	62.866	En procés	31
Ajuntament de Granollers	59.930	Planificat 1r semestre 2015	
Ajuntament de Cerdanyola del Vallès	57.402	Planificat 1r semestre 2015	
Ajuntament de Esplugues de Llobregat	46.133	Planificat 1r semestre 2015	
Ajuntament de Figueres	45.444	Planificat 1r semestre 2015	
Ajuntament de Sant Feliu de Llobregat	43.715	Planificat 1r semestre 2015	
Ajuntament de Vic	41.956	Planificat 1r semestre 2015	
Total: 23 ajuntaments	3.861.265		602

1.1.2.4. Formació d'empleats públics a través de referents a les institucions públiques

Des de 2009 fins a 2013, la sensibilització dels servidors públics en temes relacionats amb el foment de l'ètica pública i la formació en gestió de riscos de corrupció s'havia adreçat primordialment a dos grans grups de destinataris: autoritats polítiques (electes o per designació política) i directius públics amb més comandament als ens públics catalans. Això requeria formadors amb bon coneixement de les institucions públiques i experiència directiva suficient perquè les persones a les quals es dirigia aquesta formació els identifiquessin com a interlocutors vàlids tant en la transmissió dels plantejaments com en la discussió dels casos. Per aquesta raó, els encarregats d'impartir aquests tallers i seminaris eren formadors de la Direcció de Prevenció.

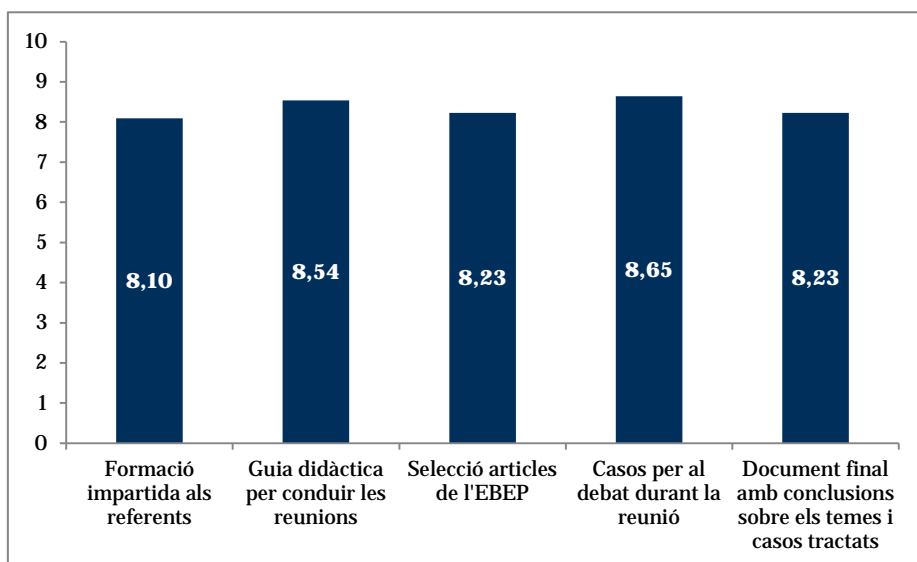
No obstant això, el 2013, la necessitat d'ampliar el públic destinatari de la formació bàsica de l'Oficina Antifrau a tots els empleats públics catalans va portar la Direcció de Prevenció a desenvolupar eines per formar persones dins les mateixes institucions públiques, perquè poguessin traslladar aquesta sensibilització a la resta del personal. Així, durant l'any 2013, es van crear uns tallers, anomenats «Fomentar la integritat en els equips de treball» (FIE), dissenyats perquè els experts de l'Oficina Antifrau entrenessin determinades persones triades entre les que ja havien estat formades prèviament per l'Oficina i poguessin preparar-les per reunir-se amb els seus equips. Per mitjà dels materials i recursos didàctics lliurats, es van poder fer una sèrie de reflexions, de manera pràctica i contextualitzada, al voltant de la integritat en la gestió de situacions quotidianes i rellevants de cada àmbit d'actuació.

Aquesta estratègia de formació de referents dins les institucions públiques s'ha posat en marxa el 2014. En el marc d'un projecte amb l'Ajuntament de Sant Cugat, el darrer trimestre de 2013 els experts de l'Oficina van formar els primers referents perquè fessin sessions formatives a tot el personal de la institució. Així, entre desembre de 2013 i març de 2014, aquests referents van conduir 48 reunions de sensibilització a través de les quals van formar 446 persones.

En acabar les sessions, es van valorar els resultats per mitjà de qüestionaris d'avaluació. El 87,5% dels referents va valorar que les sessions havien suscitat força interès i havien comptat amb molta participació: el 81,25% va indicar que la discussió dels casos havia generat gran diversitat d'opinions però que s'havien plantejat de forma oberta i amb confiança. Quant a la valoració de l'entrenament que havien rebut de l'Oficina per conduir aquestes reunions i el material didàctic rebut (la guia didàctica, els casos plantejats per al debat, el recull d'articles de l'EBEP aplicables als casos discutits i un document resum que es va lliurar als

assistents en finalitzar la reunió), la nota mitjana obtinguda va ser de 8,35 en una escala de 0 a 10. El detall dels resultats es mostra a la gràfica següent.

Gràfic 5. **Utilitat de la formació als referents i recursos didàctics lliurats**



1.1.2.5. **Aprovació del primer Pla d'integritat municipal amb l'assessorament de l'Oficina Antifrau**

El 15 de desembre de 2014 culminava el primer projecte de l'Oficina Antifrau de Catalunya per guiar i acompanyar un ajuntament en el procés d'avaluar el seu sistema d'integritat institucional i elaborar un pla per donar resposta als principals riscos identificats. En l'últim Ple de 2014, l'Ajuntament de Sant Cugat del Vallès va aprovar per unanimitat el seu Pla d'integritat 2015-2016. Amb aquest acord el Consistori tancava un projecte iniciat a finals de 2011 i avalat per un acord del Ple municipal on s'aprovaven diverses mesures per garantir la transparència i el bon govern municipals.

Un pla d'integritat té l'objectiu de planificar les actuacions que una institució necessita emprendre per enfortir el seu sistema d'integritat i actuar sobre aquelles febleses o mancances que ha detectat prèviament. Així, l'assessorament de l'Oficina a aquesta institució va consistir a ajudar a dissenyar el procés per arribar a l'aprovació d'aquest pla i assessorar-lo en l'execució de les diverses etapes.

Fases del projecte

El procés per arribar a aprovar un pla d'integritat requereix la implicació de tota una institució. Ateses les característiques d'aquesta institució en particular, es van preveure tres grans fases o etapes:

Sensibilització. L'objectiu d'aquesta fase era que totes les persones que formaven part de l'organització reflexionessin sobre com el seu treball diari repercutia en la integritat de la institució, quins eren els principals riscos a què s'enfrontaven en el seu lloc de treball i amb quines eines comptaven per gestionar-los. El suport de l'Oficina Antifrau va consistir, en primer lloc, a oferir formació al Ple municipal, l'Equip de Govern i els directius i comandaments intermedis i, després, a entrenar entre aquestes persones un equip de referents que es va encarregar de formar la resta del personal de l'Ajuntament.

Avaluació. Un cop sensibilitzat tot el personal de l'Ajuntament, se'l va assessorar i es van facilitar eines i experts per dur a terme la diagnosi dels punts forts i els punts febles del sistema d'integritat institucional i per identificar sobre quins d'aquests últims és prioritari començar a actuar, atès l'impacte dels problemes que se'n deriven. Per fer aquesta diagnosi l'organització va acceptar implicar persones de totes les àrees i nivells jeràrquics: des de l'alcaldia fins a la base de l'organització. Així, des de la gerència es van seleccionar 34 persones que comprenien tots els perfils polítics i directius, comandaments, tècnics i agents de la policia local, administratius i subalterns. Metodològicament, l'avaluació es va fer a través de tallers conduïts per tècnics de la Direcció de Prevenció de l'Oficina: 3 tallers d'avaluació del sistema d'integritat i 2 tallers per prioritzar aquelles febleses identificades que consideraven important solucionar en els propers dos anys.

Planificació. En aquesta darrera fase del projecte, l'assessorament de l'Oficina només va ser inicial. Es va indicar què ha de contenir un pla d'integritat i es va aportar informació tècnica sobre possibles enfocaments a l'hora d'elaborar el pla. La mateixa organització va decidir, a partir dels problemes prioritzats, quines actuacions volia dur a terme, els recursos que hi destinaria i els responsables de cada actuació, i va redactar el document anomenat «Pla d'integritat 2015-2016» que va ser aprovat per unanimitat per l'equip de govern municipal.

En definitiva, la valoració d'aquest primer procés de guiatge i acompanyament ha estat molt positiva i els processos i les eines desenvolupats per donar aquest suport institucional han estat validats i s'estan posant ja a disposició d'altres institucions que vulguin iniciar processos de sensibilització similars.

1.1.3. Ponències i debats

- **Participació al curs d'extensió universitària «Justícia criminal i policia»**

El director adjunt va presentar les funcions i les potestats de l'Oficina Antifrau de Catalunya als alumnes del curs organitzat per la Universitat de Barcelona.

- **Seminari sobre «L'experiència als EUA en transparència, ètica i prevenció de la corrupció»**

L'exdirectora adjunta de l'Oficina d'Ètica Governamental del govern dels Estats Units, Jane Ley, va presentar aquesta institució, dedicada a fomentar alts estàndards d'ètica entre els empleats del poder executiu i a enfortir la confiança de la ciutadania en la imparcialitat i la integritat del govern. L'acte el va organitzar l'Oficina Antifrau amb la col·laboració del Consolat General dels EUA a Barcelona.

- **Conferència sobre «Ètica i sectors públic i privat»**

Va ser impartida pel director adjunt, en el marc del postgrau de la Facultat de Dret de la Universitat de Barcelona.

- **Conferència sobre com «Potenciar la integritat al sector públic»**

El director adjunt va glosar el paper de l'Oficina Antifrau en la jornada organitzada per la Universitat Pompeu Fabra.

- **Ponència sobre «Prevenició del frau en el sector públic»**

La intervenció de la cap de Relacions Institucionals va tenir lloc en el marc de la V Jornada d'Auditoria del Sector Públic, organitzada pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya.

- **Ponència sobre «Gestió de la integritat en l'Administració local» i intervenció en la taula rodona sobre «Ètica i promoció de la integritat: contribuents, usuaris, tècnics i polítics»**

La cap de Relacions Institucionals va participar en ambdues activitats incloses en el curs sobre gestió econòmica municipal, organitzat pel CUIMPB.

1.1.4. Transparència

La missió de l'Oficina Antifrau de Catalunya és preservar la transparència i la integritat de les administracions i del personal al servei del sector públic a Catalunya (preàmbul de la Llei 14/2008, del 5 de novembre).

Aquest mandat legal impregna totes les actuacions en què es manifesta l'exercici de les funcions encomanades i abasta tant l'activitat d'anàlisi i investigació com, molt particularment, l'activitat preventiva.

El dia 10 de desembre de 2014 va entrar en vigor la Llei de l'Estat 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern pel que fa als continguts en matèria d'accés a la informació pública. També el 2014 el

Parlament de Catalunya ha aprovat la Llei de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

Tot seguit destaquem les activitats que, des del vessant preventiu i en relació amb la transparència, s'han dut a terme en aquesta matèria durant l'any 2014.

Actualització i ampliació de l'estudi sobre «Dret d'accés a la informació pública i transparència»

El panorama normatiu en matèria de transparència ha experimentat canvis substancials en el decurs d'aquest any 2014. A més de la Llei de l'Estat 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, i de les lleis de Navarra (Llei Foral de Navarra 11/2012, de 21 de juny, de la transparència i del govern obert) i Extremadura (Llei 4/2013, de 21 de maig, de govern obert d'Extremadura), s'han aprovat dues lleis més d'àmbit autonòmic; ens referim a la Llei 1/2014, de 24 de juny, de transparència pública d'Andalusia i a la Llei 3/2014, d'11 de setembre, de transparència i bon govern de La Rioja.

Alhora, la Llei 19/2013 ha estat desenvolupada pel Reial Decret 919/2014, de 31 d'octubre, pel qual s'aprova l'Estatut del Consell de Transparència i Bon Govern de l'Estat. Paral·lelament, el Parlament de Catalunya va concloure els treballs de la Ponència conjunta encarregada d'elaborar la iniciativa legislativa. Així doncs, la Proposició de llei de transparència, accés a la informació pública i bon govern, es va publicar al *Butlletí Oficial del Parlament* núm. 341, de 18.6.2014.

En aquest context, l'Oficina ha considerat la conveniència de fer-se ressò d'aquestes novetats normatives, per la qual cosa les ha analitzat i incorporat a una nova edició de l'estudi titulat «Dret d'accés a la informació pública i transparència: aspectes clau en la seva regulació». Aquest estudi va veure la llum i, alhora, es va lliurar al Parlament el febrer de 2013, en ocasió de les dues cimeres per a la regeneració democràtica convocades pel president de la Generalitat els dies 6 i 22 d'aquell mes.

Aquesta nova versió del treball no es limita a una mera actualització del contingut al context descrit sinó que, a més, aprofita per estendre's i aprofundir en aspectes que, per la seva rellevància, s'ha considerat que resultarien interessants, com per exemple: la legitimació de les persones menors d'edat en l'exercici del dret d'accés, la mediació com a mecanisme alternatiu en la resolució de conflictes, o la integració adequada i coherent entre la legislació de transparència i el règim de gestió dels documents.

Finalment, cal aclarir que la vocació de l'estudi ha estat posar a disposició del legislador de Catalunya un instrument que incorporés l'opinió tecnicojurídica de

l'Oficina Antifrau de Catalunya en tant que institució pública amb facultats indicatives sobre la matèria. És per això que el document al qual ens referim esgota, en aquesta segona i darrera edició, la seva finalitat, en haver estat publicat oficialment el text definitiu de la iniciativa legislativa proposada per la Ponència conjunta (BOP núm. 341, de 18.6.2014).

Compareixença davant la Comissió d'Afers Institucionals

La Comissió legislativa encarregada de tramitar la Proposició de llei de transparència, accés a la informació pública i bon govern va requerir la compareixença tant del director de l'Oficina com del responsable de l'Àrea de Legislació i Assumptes Jurídics, acte que va tenir lloc el dia 23 d'octubre de 2014.

L'Oficina va tenir l'oportunitat de traslladar als diputats i diputades de la Comissió un seguit d'observacions i reflexions que condensaven la posició de l'Oficina Antifrau sobre la regulació de la transparència, el dret d'accés a la informació pública i el bon govern.

El director, per la seva banda, va manifestar la seva satisfacció personal per l'avançament del tràmit de la norma, atès que «la transparència, l'accés a la informació pública i les normes de bon govern haurien de ser en tots els països els eixos fonamentals de qualsevol acció política». Per aquest motiu, va afirmar que «aquesta llei ha de ser vista i tinguda en compte com la que impulsarà els canvis més profunds en la manera que hauran de relacionar-se els poders públics i la societat».

També va exposar que «només quan l'acció dels responsables públics se sotmet a escrutini, quan els ciutadans poden conèixer com es prenen les decisions que els afecten, com es manegen els fons públics o sota quins criteris actuen les nostres institucions, podem parlar de l'inici d'un procés en el qual els poders públics comencen a respondre a una societat que és crítica, exigent i que demana participació dels poders públics».

D'altra banda, el responsable de l'Àrea d'Assumptes Jurídics de l'Oficina Antifrau, Òscar Roca Safont, va valorar els aspectes més tècnics de la Proposició de llei de transparència, accés a la informació i bon govern, tot aportant, sense ànim exhaustiu, algunes de les recomanacions ja constatades, en essència, en l'estudi sobre «Dret d'accés a la informació pública i transparència», i que resumim a continuació:

- S'enumeren alguns dels continguts de publicitat activa prou rellevants i amb una presència comparada contrastada que, en canvi, ometen esmentar el text de la Proposició de llei, com ara els referents a una clàusula oberta que al·ludeixi a

la informació pública sol·licitada amb major freqüència; als acords de govern i la documentació que ha servit de base per a la seva adopció; a la informació sobre l'elaboració normativa; a totes les resolucions judicials de caràcter definitiu que afectin els subjectes obligats; a la publicitat sobre els canals i procediments de participació en tràmit; als comptes anuals, informes de fiscalització i d'auditoria; a les convocatòries i resultats de processos selectius de provisió i promoció; o a les resolucions dels recursos especials i qüestions de nul·litat, com també decisions unilaterals de desistiment, renúncia, interpretació i resolució dels contractes.

- Al voltant del concepte d'informació pública que ofereix la Proposició, s'afirma que la seva definició milloraria si es referís a qualsevol document, dada o contingut d'interès públic, una amplitud conceptual que obligaria a delimitar amb claredat les exclusions de concepte; i amb aquesta finalitat, s'entén improcedent emprar el terme «elaboració o reelaboració complexa» (article 29.1f), o excloure del concepte els documents preparatoris o interns (article 29.1e), supòsits aquests que reben el tractament de «causes d'inadmissió».

En relació amb la primera causa d'inadmissió de l'article 29 (informació exclosa del dret d'accés), es posa l'accent en què aquesta no es pot confondre –com fa l'apartat 4 de l'article– amb els límits al dret d'accés (article 21), sinó que ha de referir-se a les exclusions al concepte d'informació (esborranys i documents a demanda), mentre que el fet de no admetre a tràmit una sol·licitud eximeix d'entrar en el fons, ja que l'aplicació d'un límit comporta la seva desestimació.

- Es fonamenta la necessitat d'exigir una enumeració a tall de «llista tancada» de les limitacions al dret d'accés: en aquest sentit es constata que els límits descrits en l'article 21.1 h) (interessos públics o privats) i 21.2 (informació «protegida») suposen, de facto, deixar oberta permanentment la porta a futures excepcions no previstes pel legislador de transparència. Alhora, es destaca el deure de descriure les limitacions emprant termes clars i concrets que dirimeixin qualsevol dubte interpretatiu. Així, poden suposar una manca de concreció, en detriment de la seguretat jurídica, els termes amb els quals es redacta el límit de l'article 21.1 c) (secret o confidencialitat legalment establert en procediments tramitats per l'Administració pública). En darrer lloc, i pel que fa a la protecció de dades de caràcter personal especialment protegides (article 23), es recomana afegir, com a causa habilitant de la seva divulgació, juntament amb el consentiment, la llei.

- L'Oficina posà èmfasi en les excessives càrregues administratives que la Proposició imposa a la persona que sol·licita la informació, en la mesura que ha d'aportar justificació d'haver obtingut el consentiment del titular de les dades íntimes (article 23.2); ha de conèixer quin és l'òrgan posseïdor de la informació (article 27.3); ha d'adreçar-se a una altra Administració per presentar la

sol·licitud quan es desconeix l'òrgan competent per tramitar-la (article 29.1b) i 30.2); ha de demanar, una vegada estimada la sol·licitud per resolució expressa, l'accés efectiu a la informació i, a més, esperar fins a trenta dies addicionals per obtenir les dades, la qual cosa fa que l'accés efectiu pugui arribar a demorar-se fins a un total de dos mesos (article 36). Aquest termini dilatat és un precedent inacceptable: l'estimació de la sol·licitud hauria de comportar l'accés immediat a la informació, tret dels casos d'estimació per silenci o en situacions excepcionals (en què tindria sentit un termini molt breu).

- Per a la determinació de l'òrgan competent a la Generalitat per resoldre les sol·licituds d'accés (article 32.1), l'Oficina va recomanar atribuir la competència a l'òrgan de major rang jeràrquic que el que deté la informació, sempre que no es tracti d'un alt càrrec: primer, perquè hi ha òrgans sense superior; i, segon, perquè és preferible que aquesta potestat pública respongui a un criteri professional, la qual cosa aconsella que sigui exercida per personal funcionari, al marge de criteris d'oportunitat i sense perjudici que l'accés material hagi de correspondre al personal tècnic responsable dels arxius i la gestió documental. També en relació amb la resolució, s'apunta que el dies *a quo* per al còmput del termini per resoldre hauria de fixar-se en el moment en què la petició entra en el registre de l'òrgan competent, com també que l'article 34 hauria d'indicar expressament que la resolució esgota la via administrativa –la qual cosa sembla deduir-se de l'article 38, en preveure que es pugui interposar un recurs potestatiu de reposició–.

- La previsió esmentada del recurs potestatiu de reposició entra en conflicte amb la reclamació, també facultativa, que preveuen els articles 39.1 i 42 davant la Comissió de Garantia, atès que ambdós mitjans impugnadors tenen el mateix objecte amb terminis diferents per resoldre (un mes i dos mesos, respectivament, per la qual cosa comporten un doble accés a la jurisdicció contenciosa, amb el risc conseqüent de contradicció que se'n deriva). Aquestes raons fan aconsellable que la reclamació especial davant la Comissió substitueixi el recurs de reposició, alhora que convindria eliminar l'incís de l'article 42.10 segons el qual les resolucions de la Comissió posen fi a la via administrativa. Tampoc no és coherent, ni amb el concepte d'Administració pública que ofereix la Llei (article 2 e), ni amb l'àmbit de la reclamació dissenyat per la legislació bàsica estatal, el fet que les decisions en matèria d'accés adoptades pels ens instrumentals de l'Administració i per les universitats públiques (article 3.2 a) i b) estiguin excloses de la possibilitat de reclamació especial.

- Des de l'Oficina es constata que la independència de la Comissió de Garantia, integrada per cinc persones de designació parlamentària i per l'adscripció a un departament de la Generalitat, es podria reforçar significativament si les

designacions es fessin sobre la base de candidatures resultants d'una convocatòria pública i d'acord amb els principis de mèrit i capacitat de les persones aspirants, a les quals se'ls pogués exigir la condició de funcionari públic, i alhora es preveïés l'adscripció directa de la Comissió al Parlament, com també el deure de publicar les resolucions de les reclamacions.

- En darrer lloc, es fa latent la inquietud per tal d'integrar adequadament la Llei de transparència a la resta de l'ordenament vigent, en especial, en relació amb la normativa sobre arxius i documents públics. Amb aquesta finalitat, l'Oficina posa en relleu la necessitat de derogar de forma expressa, juntament amb els articles 34, 35 i 36 de la Llei d'arxius i documents, també l'article 19.2 a) del mateix text legal.

Actes acadèmics i de difusió

El director de l'Oficina Daniel de Alfonso, en una conferència titulada «Més enllà de la transparència» a ESADE, va parlar sobre la importància del lideratge ètic per als dirigents públics i va destacar la importància de la formació d'aquests en matèria de bones pràctiques i d'integritat. Igualment va subratllar la importància de fer transparent l'activitat dels *lobbies* i les relacions dels grups d'interès amb les autoritats públiques, per la qual cosa calia implicar a l'empresa en criteris ètics. Aquest acte va tenir lloc el 27 de març de 2014.

- El 10 d'abril de 2014 va tenir lloc la Jornada sobre ètica empresarial a Palau Rius de Terrassa. El rigor i la transparència com a valors de futur van ser els eixos de la intervenció del director de l'Oficina Antifrau a la 2a Jornada empresarial i del col·loqui posterior moderat per la periodista Rosa Talamàs.

- El director de l'Oficina, Daniel de Alfonso, va parlar sobre «Transparència i bon govern. Valors de futur» a la conferència que va tenir lloc a l'Auditori de la Torre Agbar, el 14 de maig de 2014. Aquesta jornada estava emmarcada dins del fòrum de debat i reflexió de la Fundació Agbar anomenat «El cercle de l'aigua».

- A les Jornades sobre els delictes econòmics en el Codi penal, que van tenir lloc a ESADE el 6 de juny de 2014, Daniel de Alfonso va analitzar, des d'una visió general, el delicte de blanqueig de capitals al nostre ordenament jurídic amb especial atenció al blanqueig de capitals imprudent. D'altra banda, va fer menció del paper de l'advocat com a subjecte obligat en relació amb delicte de blanqueig de capitals i va explorar la polèmica qüestió dels límits del deure de secret i les seves derivacions sobre el dret de defensa.

- El 17 de juliol de 2014 va tenir lloc la Xerrada amb directius sobre lideratge i bon govern. En l'esmorzar informatiu del Círculo Equestre, amb una presència nodrida de directius del sector privat, el director de l'Oficina Antifrau va abordar els beneficis que reporta a les empreses la transparència i l'observança de les normes de bon govern corporatiu i va subratllar la importància del lideratge ètic de la cúpula directiva. Per a De Alfonso, la confiança que genera la manera responsable de fer negocis és el que garanteix la sostenibilitat empresarial a llarg termini. També va repassar l'aportació de l'Oficina Antifrau en aquest àmbit.
- A la conferència «Transparència i bon govern, la millor marca d'un país», que va tenir lloc a la Universitat de Girona el 17 de setembre de 2014, el director de l'Oficina Antifrau, Daniel de Alfonso, va pronunciar la lliçó inaugural en l'acte d'obertura del Centre d'Estudis sobre Transparència i Bon Govern, adscrit a la Càtedra de Cultura Jurídica de la Facultat de Dret de la Universitat de Girona. En la seva ponència, De Alfonso va incidir en la importància del retiment de comptes com a eina per generar confiança, imprescindible per a un desenvolupament econòmic efectiu i alhora per vèncer la desafecció.
- Conferència sobre la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, pronunciada per Òscar Roca, en el marc de la Jornada sobre transparència, bon govern i integritat institucionals als governs locals, organitzada per la Diputació de Barcelona, a l'auditori del Pati Manning, el 9 d'abril.
- Ponència sobre l'aplicació a l'àmbit local de la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, a càrrec d'Òscar Roca, en el marc del Seminari d'actualització per a electes locals, organitzat per la Fundació Aula d'Alts Estudis d'Electes (ACM) i per la Càtedra Enric Prat de la Riba (UAB) a l'Aula de Formació de l'ACM, el 9 de maig.
- Participació d'Òscar Roca en una taula rodona sobre transparència, corrupció i bon govern. Propostes per al sector públic i el sector privat, organitzada conjuntament per la Red Española del Pacto Mundial (Global Compact, ONU) i per Transparència Internacional Espanya, a l'auditori de la Fundació Garrigues, a Madrid, el dia 11 de desembre.

Col·laboració amb altres actors

Col·laboració amb el Laboratori de l'Observatori de Comunicació Pública Local (LPCCO) de la Universitat Autònoma (UAB). L'Oficina ha participat en la validació dels criteris de concessió del segell infoparticip@, atorgats el 19 de març i el 22 de desembre, en sengles actes de reconeixement públic a la publicitat dels webs municipals, corresponents a les dues onades d'avaluació d'enguany.

Col·laboració amb Transparència Internacional

Col·laboració, mitjançant presència en el Comitè Assessor, en l'estudi d'una «Avaluació institucional del *lobby* a Espanya. Anàlisi i propostes», impulsat per Transparència Internacional Espanya sota la direcció científica del Dr. Manuel Villoria. L'Oficina Antifrau ha participat, juntament amb altres institucions, en la revisió dels indicadors que serveixen per avaluar els 17 parlaments autonòmics, el Congrés i el Senat. L'estudi forma part d'un projecte europeu de Transparència Internacional «Lifting the Lid on Lobbying», que compta amb el suport de la Comissió Europea. L'estudi es va presentar públicament el dia 24 de setembre de 2014.

1.1.5. Educació

1.1.5.1. Formació de professorat del projecte «Jo; sí»

En el marc del projecte «Jo; sí: educació per a la integritat», el passat 7 i 8 de juliol de 2014 es van impartir, al Centre de Suport a la Innovació i la Recerca Educativa (CESIRE, Departament d'Ensenyament de la Generalitat de Catalunya), dues sessions de formació sobre els objectius i el potencial d'explotació didàctica que ofereixen els recursos i els materials dissenyats per ser utilitzats per alumnes de diferents nivells de l'educació secundària i batxillerat. Aquestes sessions s'adreçaven al professorat d'aquests nivells interessat a promoure la introducció dels valors relacionats amb la integritat.

Les sessions es van dur a terme en format taller, la qual cosa permetia que els professors participants descobrissin les possibilitats d'introduir els recursos didàctics en el currículum de les matèries de què són responsables i, alhora, debatessin les noves possibilitats d'explotació dels materials i l'adaptació a les realitats i els perfils dels seus alumnes.

Els objectius assolits pel taller van ser:

- Presentar el projecte «Jo, sí; educació per a la integritat» com una estratègia de formació de l'alumnat amb materials curriculars de qualitat i, alhora, potenciar els valors relacionats amb la integritat i la transparència.
- Promoure els valors relacionats amb la integritat com a fonament i garantia d'una societat democràtica i com a prevenció de la corrupció.
- Facilitar recursos didàctics al professorat, perquè puguin incloure els valors de la integritat de manera transversal, sense que això representi un afegit als continguts curriculars actuals.

Hi van participar professors de 12 centres de secundària, que se sumen als 17 centres que ja han utilitzat aquests recursos didàctics, la qual cosa consolida l'expansió del projecte.

Al llarg de l'any 2015, es preveu impartir més tallers adreçats a nous professors adscrits a diferents centres de secundària com a estratègia de difusió qualitativa del projecte. La finalitat és introduir reflexions sobre els valors de la integritat en alumnes entre els 12 i els 18 anys.

La descripció del projecte i els recursos didàctics oferts al professorat es poden trobar a l'enllaç següent: <http://www.antifrau.cat/ca/destacats/300-evolucio-favorable-del-projecte-jo-sieducacio-per-a-la-integritat-.html>.

1.1.6. Integritat i ciutadania

Jornada sobre capitalisme i democràcia

En una sessió de debat a la seu de l'OAC, l'autor del llibre del mateix títol, Timothy Kuhner, va explorar la corrupció de la democràcia liberal als EUA i el paper del Tribunal Suprem, i va proposar solucions per restablir els drets de la ciutadania enfront del domini de les elits econòmiques i les corporacions privades.

Dia internacional contra la corrupció

L'Oficina Antifrau va commemorar el Dia internacional contra la corrupció amb un acte divulgatiu a la seva seu, presentat per la vicepresidenta del govern i el director de l'Oficina, que va incloure la conferència de Mark Pieth –fundador i president de la junta directiva de l'Institut de Basilea per la Governança, criminòleg i reconegut expert en suborn transnacional–, sota el títol «Estem fent

progressos en la lluita contra la corrupció? El paper del sector privat», i la intervenció del fiscal en cap de Catalunya, José Maria Romero de Tejada.

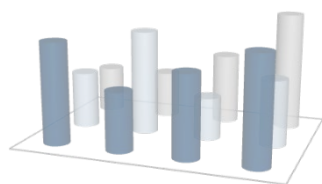
Altres activitats commemoratives del 9 de desembre

L'Oficina es va sumar també als actes de sensibilització impulsats per altres institucions i entitats.

Presentació del Decàleg i el Manifest contra la corrupció

El director d'Anàlisi, Bruno González, va intervenir en l'acte organitzat per l'ICAB, en què es va presentar el Manifest i el Decàleg contra la corrupció elaborat pel Col·legi.

Baròmetre 2014: «La corrupció a Catalunya: percepcions i actituds ciutadanes»



Coincidint amb el Dia mundial contra la corrupció també es va presentar, en roda de premsa, el segon baròmetre de l'Oficina Antifrau. Es tracta d'un estudi quantitatiu que forma part d'una sèrie iniciada el 2010 amb un estudi monogràfic que va permetre obtenir un

millor coneixement de la posició de la ciutadania a l'entorn del fenomen de la corrupció, tant a escala quantitativa com qualitativa.

L'elaboració d'aquest estudi, que té una freqüència bianual, ens permet disposar de dades de percepció de la corrupció, amb una seqüència comparada, que facilita la constatació de les evolucions i orienta el treball de l'Oficina Antifrau, especialment des del vessant preventiu.

Enguany es va dur a terme una revisió del qüestionari per ajustar el nombre de preguntes i la seva formulació, tot i mantenint la seqüència comparativa de percepció ciutadana.

Fitxa tècnica:

- Treball de camp: entre el 10 i el 18 de novembre de 2014.
- Univers: població de 18 anys i més resident a Catalunya.
- Tipus de mostreig: estratificat per província i dimensió del municipi, amb selecció de les unitats primàries de mostreig (municipis) de forma proporcional i de les unitats últimes (individus) de forma aleatòria, seguint quotes encreuades de lloc de naixement, sexe i edat.
- Mostra: 800 persones.
- Enquesta telefònica (mètode CATI) assistida per ordinador.

El mes d'agost es va signar el conveni de col·laboració entre l'Oficina Antifrau de Catalunya i el Centre d'Estudis d'Opinió (CEO) i el mes d'octubre el CEO va dur a terme les gestions necessàries per adjudicar els treballs. L'empresa adjudicatària va ser l'Instituto Apolda.

1.1.7. Seguiment d'actuacions

El seguiment de les actuacions d'investigació és una tasca encomanada per llei a la Direcció de Prevenció de l'Oficina Antifrau de Catalunya, la qual creu fermament que aquest seguiment i acompanyament fins al final dels expedients és una de les maneres més efectives de prevenir la corrupció. Es tracta, no només de portar un control intern des de l'inici fins al final de l'expedient sinó també d'una forma de treballar rigorosa, curosa i que aspira a la màxima excel·lència per tal de fer de la prevenció una tasca al servei de la ciutadania de Catalunya.

L'Oficina Antifrau considera que, perquè les recomanacions i els aspectes assenyalats en els informes raonats elaborats durant la fase d'investigacions siguin efectius, necessiten una supervisió i una comprovació.

Com s'ha dit abans, la tasca de seguiment s'empara en una habilitació normativa. L'objectiu és comprovar si les autoritats competents apliquen les mesures que se'ls ha recomanat.

L'article 13.2.e) de les Normes d'actuació i de règim interior (NARI) estableix que correspon a la Direcció de Prevenció «fer el seguiment del resultat de les investigacions finalitzades».

La interpretació de la norma ens duu a considerar el seguiment com a la fase final del procediment de comprovació i inspecció, i tancar així el cercle de les actuacions d'investigació de l'Oficina Antifrau.

Part de l'estratègia de la Direcció de Prevenció passa per completar el seguiment de totes i cadascuna de les investigacions de l'Oficina Antifrau, el resultat de les quals ha derivat en un informe raonat. Aquesta comprovació i el fet de recordar a l'ens investigat que les recomanacions i els aspectes assenyalats per l'Oficina Antifrau són, en la mesura d'allò legalment establert, preceptius suposen una mesura estratègica clau.

1.1.7.1. Resum dels expedients de seguiment tancats l'any 2014

A continuació passem a referir-nos, breument, al contingut de cadascun dels expedients de seguiment tancats durant l'exercici 2014. Queden exclosos d'aquesta exposició els expedients que, a data de tancament d'aquesta memòria, no s'han pogut considerar totalment conclosos.

Abrera-Incasòl (2013_S_003)

L'objecte principal de les investigacions rau en l'activitat comercial d'aparcament de caravanes al terme municipal d'Abrera, gestionada per una associació amb la que l'INCASOL, propietari de la finca, havia subscrit un conveni i un contracte de lloguer, essent aquesta activitat contrària a la legalitat urbanística, atès que s'ubicava en uns terrenys qualificats com a no urbanitzables, i que el lloguer s'havia formalitzat sense les prèvies modificacions urbanístiques corresponents, sense cap llicència municipal, i sense cap mena de control administratiu.

Els dos destinataris de les presents actuacions, l'Ajuntament d'Abrera i l'INCASOL, han seguit els requeriments formulats i han assumit les recomanacions emeses, respectivament, per aquesta Oficina a través de l'informe raonat i de l'escrit de recomanacions raonades: (i) l'Ajuntament d'Abrera, que va incoar l'oportú expedient de protecció de la legalitat urbanística per a la restauració de la realitat física alterada i de l'ordre jurídic vulnerat als terrenys de Can Garrigosa, ha acreditat finalment la desocupació efectiva de la finca, encara que no consta l'exercici d'altres mesures de protecció de la legalitat urbanística disponibles (imposició de sancions, o de rescabament de danys i perjudicis causats); (ii) per la seva banda, l'INCASOL, també ha assumit, en termes generals, les recomanacions emeses en matèria de subscripció i execució de convenis, en la mesura que ha acreditat un procediment per a l'elaboració dels convenis, el contingut dels expedients tramitats al respecte, la disposició d'un informe tècnic per al seguiment de la seva execució i el trasllat a les persones responsables en la matèria de les recomanacions emeses per l'OAC, entre d'altres.

Ajuntament de Barcelona ICS (2013_S_008)

En el sí de la tramitació de dos nous plans especials en la ciutat sanitària de la Vall d'Hebron de Barcelona, promoguts per CatSalut, en detriment d'una proposta de modificació puntual del Pla Especial vigent que uns mesos abans

havia presentat una associació privada, l'Oficina identificà indicis d'ús privilegiat d'informació amb motiu de les comunicacions fetes per l'Ajuntament que desvetllaven a CatSalut la proposta de l'associació abans de llur submissió al pertinent tràmit d'informació pública, en el que qualsevol interessat l'hagués pogut examinar i fer-ne al·legacions.

En fase de seguiment l'Oficina manté llur criteri des del punt de vista del respecte a la probitat, la integritat i als principis de transparència i d'objectivitat, tot i que es constata que les sentències judicials que resolgueren els recursos contenciosos interposats per l'associació contra els plans tramitats van concloure la inexistència d'arbitrarietat ni desviació de poder en la decisió municipal d'acollir la proposta de CatSalut. Tampoc desvirtua el parer de l'Oficina el fet que l'Ajuntament eludís tornar a pronunciar-se sobre l'abús d'informació, tenint en compte que inicialment, havia justificat que les comunicacions s'emparaven en un context de "relacions institucionals" entre ambdues administracions, pel fet compartir un objectiu comú palesat en llur pertinença a la Comissió d'Anàlisi per a la Transformació i Ampliació de la Ciutat Sanitària de la Vall d'Hebron.

Ajuntament d'Almacelles (2013_S_015)

En relació a la venda de tres finques municipals mitjançant procediment obert amb únic criteri d'adjudicació del preu més elevat, l'OAC considera que la magnitud de les alienacions i de llur valoració motiva l'interès en justificar el buidatge de patrimoni municipal, així com el seguiment de la destinació dels ingressos obtinguts, per la qual cosa requereix l'Ajuntament per tal que informi sobre la situació actual dels procediments d'alienació, indicant la destinació concreta a què s'afectaran els ingressos obtinguts i el grau d'execució de les inversions, alhora que insta la Corporació a què doni compliment a les garanties legals en nous expedients d'alienació. Per tot això, requereix determinada documentació, acreditativa d'aquests extrems, que fou finalment tramesa per l'ens local.

Ajuntament de El Papiol (2013_S_014)

S'han constatat determinades irregularitats constitutives de nul·litat de ple dret en els procediments de contractació directa de l'Ajuntament del Papiol per a l'adjudicació de la projecció i direcció de les obres de remodelació del Parc dels Pins del municipi, entre els anys 2001 i 2008, a la mateixa persona contractista (arquitecte), consistents en una presumpta manca de crèdit, en una aparent simulació de novació sota l'aparença d'una modificació contractual improcedent, amb la conseqüent vulneració de la prohibició de fraccionament dels contractes, i

una contractació menor per sobre del límit legal permès. Encara que la Junta de Govern local afirma acceptar “essencialment” les observacions i valoracions formulades, no considera adient promoure la revisió d'ofici per causa de nul·litat dels contractes qüestionats per l'OAC, atès que aquests ja estan totalment executats i liquidats.

En fase de seguiment se sol·licita a l'Ajuntament que informi sobre les mesures adoptades per tal d'evitar la reproducció de les irregularitats administratives comeses i sobre les accions engegades per donar compliment a llur compromís de continuar millorant la gestió contractual. El Secretari de l'Ajuntament informa que s'ha aplicat rigorosament els procediments i requisits establerts per la normativa en matèria de contractació pública i ha tramès tots els contractes al Registre de Contractes de l'Estat i a la Sindicatura de Comptes quan correspon, i que constantment es revisen i actualitzen els plecs de condicions “amb especial cura en matèria de criteris de selecció, amb total transparència i objectivitat i d'evitació de pràctiques i/o resultats colusoris/es”.

Ajuntament de Gavà (2013_S_016)

Davant les presumptes irregularitats en la contractació directa de serveis públics per l'Ajuntament de Gavà en el període 2005-2009, adjudicats a una mateixa persona, a l'informe raonat es conclou que l'ús de la contractació menor successiva podria incorre en vici de nul·litat de ple dret per violació continuada de les normes de contractació pública, en la mesura que suposa un recurrent fraccionament fraudulent de l'objecte contractual, per divisió artificial d'una despesa unitària, quan en realitat existeix identitat en els tres elements negocials dels diversos expedients de contractació menor. Aquesta pràctica rau en la finalitat d'eludir el compliment dels principis que inspiren la contractació pública i les normes procedimentals que la regulen, quan en realitat hauria d'haver-se contractat de forma conjunta, mitjançant un procediment de contractació ordinari o negociat, per haver-se superat l'import màxim legalment previst per a la tramitació dels contractes menors. L'Ajuntament reconeix que en determinats supòsits els procediments contractuals examinats es podrien qualificar de “poc rigorosos”, encara que sembla entendre'ls viciats d'anul·labilitat, i no de nul·litat de ple dret (foren corregits d'ofici a través del Decret de convalidació de data 27 de març de 2007). Tanmateix considera, contràriament al parer de l'OAC, que en la majoria dels supòsits examinats la contractació menor es justifica en l'aprofitament autònom dels objectes contractuals i en la diversitat d'entitats contractants.

En fase de seguiment la Corporació local concreta les mesures adoptades tendents a millorar i adequar a la legalitat la contractació menor municipal:

mitjans de control ex ante més rigorosos i exhaustius en les bases d'execució dels pressupostos (enduriment del procediment de contractació menor); centralització de les compres en un únic departament; o planificació pressupostària municipal. Respecte això últim, s'afirma però que els contractes investigats es vinculaven a esdeveniments "no ordinaris i de difícil previsió", la qual cosa no pot estar més allunyada del parer d'aquesta Oficina, que veu encara millorable l'activitat planificació de necessitats. En les còpies adreçades subministrades dels 25 contractes menors adjudicats al 2012, es comprova que les factures s'acompanyen de decrets d'aprovació del contracte menor i llur despesa, en els que es dona compliment al nou contingut exigible en l'expedient de contractació menor. S'observa en aquets nous contractes una pluralitat d'empreses adjudicatàries (13), i que en cap cas els imports totals adjudicats a cadascuna d'elles supera el límit màxim legalment previst per a la contractació menor. Per tot això, i tret de les divergències de criteri exposades, convé aplaudir els esforços fets per regularitzar i millorar tant el disseny com l'efectiva gestió actual de les pràctiques contractuals.

Ajuntament de Montornès (2013_S_009)

L'Oficina Antifrau considerarà que l'Acord de modificació de les condicions de treball de la Policia Local, aprovat pel Ple de la Corporació a l'abril de 2009, en la mesura que preveia increments del complement específic per als membres de la Policia Local contravenint l'ordenament jurídic, podria ser constitutiu de nul·litat de ple dret. Esgrimeix en primer lloc que, tenint en compte que el complement específic té per finalitat retribuir les especials característiques i condicions particulars de determinats llocs de treball, els increments només poden establir-se o modificar-se efectuant una prèvia valoració de les circumstàncies objectives que concorren en el lloc de treball per a, posteriorment fixar el Ple la seva quantia a través de l'aprovació de la relació de llocs de treball, tal i com disposen els articles 4 de Reial Decret 861/1986, de 25 d'abril, sobre el règim de retribucions dels funcionaris de l'Administració Local, i 169 i 170 del Decret 214/1990, que aprova el Reglament del personal al servei de les Administracions locals. I aquesta exigència prèvia de la valoració no consta haver-se produït en el cas examinat. Alhora, l'OAC va apuntar que aquests increments han de respectar els límits legals màxims que les lleis de pressupostos puguin imposar a l'augment de les retribucions anuals del personal al servei de sector públic per a cada any. En aquest sentit es constata que els increments aprovats per l'Ajuntament en el cas present vulneren el límits màxims d'increment global de retribucions anuals respecte de l'any anterior previstos a les lleis de pressupostos dels anys 2009 a 2011, la qual cosa també ha

de ser entesa també com un supòsit de nul·litat de ple dret i pot, a més, haver generat pagaments indeguts constitutius de responsabilitat, pel que caldria fer-ne la pertinent comunicació al Tribunal de Comptes.

Tot i que l'Ajuntament incoà procediment de revisió d'ofici, finalment el Ple de l'Ajuntament acordà arxivar-lo i deixar-lo sense efecte de conformitat amb el dictamen 131/14 emès per la Comissió Jurídica Assessora, desfavorable a la revisió.

Ajuntament de La Palma de Cervelló (2013_S_017)

Acreditada la relació de parentesc entre un regidor municipal i el propietari d'una finca en tràmit d'expropiació per ministeri de la llei, l'informe raonat de l'OAC examina dues situacions jurídiques que plantegen un risc d'ús fraudulent del càrrec: 1) El conveni subscrit entre la Corporació i el titular de la finca expropiada, pel que s'acorda la suspensió de l'exercici de acció d'apreuament expropiatori incoada pel propietari es tracta, segons l'OAC, d'un conveni urbanístic de planejament, atès que en realitat persegueix determinar l'ordenació urbanística del nou POUM, en requalificar els terrenys a expropiar (que passen d'un sistema d'equipaments a zona residencial privada). Aquesta naturalesa determina un vici de nul·litat per incompetència material en llur aprovació, que en els convenis urbanístics correspon al Ple, i no a la Junta de Govern local, alhora que es detecten mancances procedimentals com és la preceptiva submissió a informació pública o publicació oficial corresponent dels convenis urbanístics. 2) Pel que fa a l'aprovació inicial i provisional del nou POUM, encara que s'hi acredita la participació del regidor, l'OAC sosté que, atès que el planejament general es tracta d'un corpus normatiu d'aplicació general, no pot operar en l'acord de llur aprovació la figura de l'abstenció. Tanmateix, esgrimeix que des del moment en que el servidor públic té interessos privats es podria arribar a produir un conflicte d'interessos aparent o potencial, per la qual cosa considera convenient l'adopció per l'Ajuntament d'alguna mesura relativa a la possible abstenció del regidor.

La resposta municipal a les qüestions plantejades ha estat completa, encara que parcialment discordant amb el criteri mantingut per aquesta Oficina: 1) En relació al conveni, la Corporació nega el pretès caràcter urbanístic, atès que el seu objecte res té a veure amb la pretensió de determinar l'ordenació urbanística o la revisió del planejament, sinó que merament persegueix suspendre la tramitació de l'expedient d'expropiació, atès tant el model d'ordenació urbanística que el municipi pretenia previst copsar al nou POUM, com la impossibilitat de fer front l'Ajuntament a l'inassumible preu just expropiatori. En conseqüència, el règim aplicable al conveni és el de l'article 88 de la Llei

30/1992, sense que es pugui desprendre del mateix cap vici d'incompetència ni infracció del procediment en llur adopció. 2) Pel que fa a l'aprovació del nou POUM, la Corporació local confirma que el regidor no va incórrer en cap de les causes reglades d'abstenció, per la qual cosa ni és de rebut exigir l'adopció de mesures inconcretas relatives a la possible abstenció del regidor, ni pot l'Ajuntament discrecionalment afegeixi noves causes d'abstenció a les previstes legalment.

Ajuntament de Sitges (2013_S_011)

En el cas es constaten determinades irregularitats en el procés selectiu per a la provisió de sis places d'agent de policia local, amb motiu de contravenir la composició del Tribunal de selecció allò disposat tant a les Bases de la convocatòria del procés de selecció, com a les disposicions legals i normatives aplicables, segons les quals, el tribunal de selecció no pot estar constituït majoritàriament per membres en actiu que pertanyin al mateix cos o escala per als quals s'ha de fer la selecció. En el seu informe raonat, l'Oficina Antifrau entén que les irregularitats detectades han de comportar la invalidesa per nul·litat de ple dret del procés selectiu, amb fonament en les causes previstes a les lletres a) i e) de l'art. 62 de la Llei 30/1992.

En virtut de l'anterior, l'Ajuntament de Sitges incoà d'ofici el corresponent procediment de revisió a l'empara de l'art. 102 de l'esmentada Llei 30/1992 i en data 26 de maig de 2014, el Ple de la Corporació acordà finalment declarar la nul·litat del procés de selecció.

Ajuntament de San Martí Vell (2013_S_019)

Arran de l'examen de l'expedient relatiu a una segona aprovació inicial del Pla d'Ordenació Urbanística del Municipi (POUM), fruit de les modificacions introduïdes en la primera proposta aprovada inicialment i sotmesa a informació pública, però finalment no aprovada provisionalment, l'OAC adverteix, d'una banda, omissions relatives al deure de facilitar la participació ciutadana en l'elaboració i formulació de plans urbanístics, atès que a l'expedient urbanístic no constava cap tipus d'acció realitzada en compliment del programa de participació ciutadana aprovat, la qual cosa pot ser constitutiva de nul·litat de l'acte d'aprovació definitiva del POUM, i de l'altra, omissions en l'expedient tant de l'informe de sostenibilitat ambiental, com de l'informe de sostenibilitat econòmica, ambdós preceptius d'acord amb la normativa aplicable, omissió que podria donar lloc a un supòsit de nul·litat o d'anul·labilitat.

Atès que l'Ajuntament va donar resposta a totes les qüestions plantejades per l'OAC, no s'han dut a terme actuacions concretes addicionals de seguiment: l'ens local entén que no hi ha cap precepte en la normativa urbanística que obligui a repetir el desenvolupament del programa de participació ciutadana si, una vegada aprovat inicialment el POUM, s'hi introdueixen modificacions puntuals que obliguen a fer-ne una nova aprovació inicial; i justifica les preteses manques documentals en què l'aprovació inicial del projecte de POUM es feu amb l'informe de sostenibilitat ambiental incomplet, però que en l'aprovació provisional s'incorporaren totes les prescripcions i continguts exigibles amb la Memòria Ambiental. Al seu torn s'afirma que l'informe de sostenibilitat econòmica fou incorporat abans de l'aprovació definitiva del POUM, per tot el que aquest instrument no pot ser considerat invàlid.

Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet (2014_S_001)

L'Oficina Antifrau adverteix, en el sí de dos processos de selecció de funcionari interí, una eventual causa de nul·litat de ple dret per violació de les regles sobre composició i funcionament dels òrgans de selecció, atès que l'EBEP prohibeix que puguin formar-ne part personal de designació política, funcionaris interins i personal eventual, i una presumpta manca d'abstenció per conflicte d'interès entre un membre suplent del tribunal de selecció i la persona seleccionada. També informa un presumpte incompliment de la normativa d'incompatibilitats (i llur possible responsabilitat disciplinària) pel fet d'haver rebut, determinades persones al servei de la Corporació, retribucions d'un grup empresarial sense tenir constància d'obtenció d'autorització de compatibilitat pel Ple de l'Ajuntament. La Corporació discrepa en relació a l'apreciació de la causa de nul·litat apuntada, però reconeix l'incompliment del deure d'abstenció i afirma no poder acreditar l'incompliment del règim d'incompatibilitats. Amb un retard d'un any i mig la Corporació respon al requeriment de l'OAC, tot reiterant els seus arguments i exposant que la infracció per manca d'abstenció ja es trobava prescrita en data de l'informe raonat inicial.

Ajuntament de Santa Maria de Palautordera (2014_S_002)

Amb ocasió de l'examen de diversos expedients de contractació es posa de manifest la impropedència de fraccionar l'objecte contractual amb l'objecte d'evitar les exigències legals en matèria de contractació pública. De la resposta municipal es confirma la manca de justificació de la contractació menor diferenciada del servei de poda de les diferents zones arbrades del municipi l'any 2008, com la manca de planificació d'aquests servei ni de les necessitats d'altres

serveis i subministraments de materials, d'equipaments o maquinària per al manteniment de vies públiques durant els exercicis 2007 – 2010. Es constata altrament un incompliment del règim jurídic de contractació amb motiu de l'execució del subministrament de material per a les obres de rehabilitació de la Masia de Ca N'Auleda amb caràcter previ a l'adjudicació del propi contracte (setembre de 2010), i errors en facturació en relació al subministrament de material per a la referida rehabilitació, encara que se'n va procedir a obrir un expedient de reintegrament d'imports indeguts. En un altre ordre de coses, es verifica l'abonament d'hores extres per sobre del límit legal permès de 80 hores anuals a tres treballadors en nòmines de tres mesos durant l'any 2009, tot i constar previs informes desfavorables emesos per la intervenció municipal, sense que l'Alcaldia resolgués l'objecció, ordenés cap correcció posterior ni regularització de les nòmines, i sense que constin accions empreses per a l'adequació a la legalitat i restitució dels imports. Tanmateix, no consta que s'hagi procedit per part de la Corporació local a incoar cap procés de reconeixement d'invalidesa dels actes municipals implicats en els fets, com tampoc que s'hagin resolt les eventuais responsabilitats disciplinàries que se'n poguessin derivar, actualment prescrites. La Corporació local assevera però, que les irregularitats comeses no s'han tornat a repetir en els exercicis posteriors. En aquest sentit, en fase de seguiment s'han aportat certificats i còpies adverades de nous expedients de contractació que s'ajusten a la legalitat.

Ajuntament de Llívia (2014_S_003)

Al seu informe raonat aquesta Oficina examinà un supòsit d'adjudicació negociada sense publicitat de 5 naus industrials al municipi de Llívia, que havien quedat sense adjudicar en un procediment d'alienació de 18 naus industrials, anteriorment tramitat. Segons l'OAC, l'establiment en el Plec que regia la contractació d'un criteri d'adjudicació consistent en l'empadronament dels licitadors en el municipi durant un cert temps, vulnera els principis d'objectivitat, igualtat de tracte i prohibició de discriminació. Alhora, s'adverteix de la possible concurrència d'una causa d'incompatibilitat pel fet que alguns dels adquirents de les finques municipals ostentaven la condició de càrrecs electes en la Corporació.

Atès que l'ens local va donar resposta a totes les qüestions plantejades per l'OAC, no s'han dut a terme actuacions concretes addicionals de seguiment: d'una banda l'Ajuntament ha argumentat llur decisió de no incoar cap procediment de revisió tant en una pretesa manca de discriminació en l'establiment del criteri d'adjudicació controvertit, com en diversos motius pels que ha volgut justificar la desproporció que implicaria el fet d'haver de declarar una invalidesa contractual,

en aplicació de l'article 106 de la Llei 30/1992; d'altra banda, ha pretès justificar la manca d'incompatibilitat en les vendes en base a què l'obligació de pagament recau en els càrrecs electes adquirents, sense que hi hagi finançament municipal, doncs, i a què l'import de venda fou superior al cost suportat per l'Ajuntament en la construcció de les naus.

Ajuntament de Canovelles (2014_S_009)

Al seu informe raonat l'Oficina Antifrau examinà un supòsit de publicació i difusió d'un fulletó sobre la gestió de l'Ajuntament de Canovelles corresponent als anys 2007-2011 i va valorar si aquesta actuació de l'Ajuntament es situava davant un supòsit concret d'ús o destinació irregular dels fons públics. L'Oficina Antifrau va entrar a avaluar la naturalesa de la publicació i la seva legitimitat. Les actuacions d'investigació van permetre concloure que la publicació formava part d'una campanya informativa habitual i programada en el sí d'una política d'informació al ciutadà sobre l'activitat municipal amb la finalitat de destacar els èxits de gestió i els objectius assolits, la qual cosa resta prohibida per les lleis 29/2005, de 29 de desembre, de publicitat i comunicació institucional i 18/2000, de 29 de desembre, de publicitat institucional de Catalunya. L'Oficina Antifrau va estimar que aquesta infracció podria tenir com conseqüència anul·labilitat prevista a l'article 63.1 de la llei 30/1992, de 26 de novembre, així com el possible reintegrament dels fons municipals que finançaren la publicació. Finalment, l'Oficina Antifrau va posar de relleu que no hi havia constància d'haver-se executat les obligacions que en matèria d'informació i difusió de l'actuació financera serien exigibles a l'ajuntament.

Atès que l'ens local va donar resposta a totes les qüestions plantejades per l'Oficina Antifrau, no s'han dut a terme actuacions concretes addicionals de seguiment: d'una banda l'ajuntament interpreta que les prohibicions legals respecte la publicitat institucional no inclouen a les corporacions locals i que, per tant, s'ha actuat a l'empara de la llei que permet informar sobre les activitats que duen a terme les entitats i institucions públiques; d'altra banda l'ajuntament ha justificat el finançament de la publicació així com la seva posterior fiscalització per part de l'òrgan competent.

Ajuntament d'Ullastret (2014_S_010)

L'Oficina Antifrau va tenir coneixement de diverses irregularitats urbanístiques al municipi d'Ullastret consistents en la reconversió del garatge d'un habitatge principal en habitatge i en la destinació a turisme rural d'un antic magatzem agrícola. Així mateix, es va saber que el Director General d'Ordenació del

Territori i Urbanisme havia incoat expedient sancionador i de restauració de la realitat física alterada i de l'ordre jurídic vulnerat assumint així les competències municipals.

L'OAC mitjançant informe raonat, va demanar els motius pels quals l'Ajuntament no va incoar per sí mateix l'expedient de protecció de la legalitat urbanística.

L'Ajuntament d'Ullastret emet resposta en que relata que l'Alcalde havia informat favorablement en relació amb la sol·licitud de llicència d'obres de reforma parcial de l'habitatge unifamiliar en l'any 2004 però que la Comissió Territorial d'Urbanisme de Girona va informar desfavorablement. Que el canvi de secretari l'any 2007 va comportar la pèrdua de molts expedients i que posteriorment, a l'any 2010, va tenir coneixement que el Servei de Protecció de la legalitat urbanística del Departament de Territori i Sostenibilitat de la Generalitat de Catalunya havia rebut denuncia amb relació a unes obres d'ampliació d'un habitatge unifamiliar al municipi. L'ens municipal manifesta que en tot moment havia actuat en col·laboració amb el Servei de Protecció de la Legalitat Urbanística del Departament de Territori i Sostenibilitat i amb els Serveis Territorials d'Urbanisme de Girona i que el fet que el Departament de Territori i Sostenibilitat hagués incoat l'expedient suposa que l'Ajuntament ja no pugui exercir per sí mateix les competències de protecció de la legalitat urbanística.

Arran l'expedient de protecció de la legalitat urbanística incoat pel Director General d'Ordenació del Departament de Territori i Sostenibilitat es varen imposar dues sancions a la persona propietària de la finca i es varen ordenar les mesures de restitució de la realitat física alterada en el garatge de l'habitatge principal.

Finalment, aquesta Oficina ha tingut coneixement que contra la resolució anterior la actora va interposar recurs d'alçada i que al resultar aquest desestimat va interposar recurs contenciós administratiu davant el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya. En la data de tancament d'aquesta memòria, l'assumpte es troba en seu judicial.

Ajuntament de Montcada i Reixac (2014_S_012)

L'Oficina Antifrau adverteix en relació amb la prestació de serveis d'una persona contractada en règim de personal eventual a l'Ajuntament de Montcada i Reixac que podria haver-se donat una situació transitòria d'incompatibilitat, donat que aquesta persona era alhora administrador únic d'una empresa mercantil que havia prestat serveis a l'ens municipal. Després d'analitzar la documentació

aportada, es conclou que no es va incórrer ni temporalment ni per causa sobrevinguda en la prohibició legal de contractar.

Llevat l'anterior, es va detectar que en el cas analitzat podria haver-hi una activitat mercantil simultània a les tasques desenvolupades en el seu lloc de treball com a personal eventual de l'ajuntament de Montcada i Reixac, de manera que s'hauria d'haver sol·licitat la comptabilització d'ambdues tasques i que l'òrgan que té atorgada la competència per a autoritzar-les hauria de resoldre prèviament sobre si ambdues tasques eren o no compatibles, d'acord amb les previsions contingudes a la llei, per després resoldre sobre l'eventual concessió de la compatibilitat entre ambdues activitats.

Finalment, segons resposta de l'Ajuntament no es va poder incoar procediment disciplinari en relació amb la possible comissió per part d'un treballador eventual de l'Ajuntament de Montcada i Reixac d'una falta disciplinària derivada de la normativa sobre incompatibilitats perquè a data d'emissió de l'Informe Raonat aquesta persona ja no prestava serveis per a la corporació municipal.

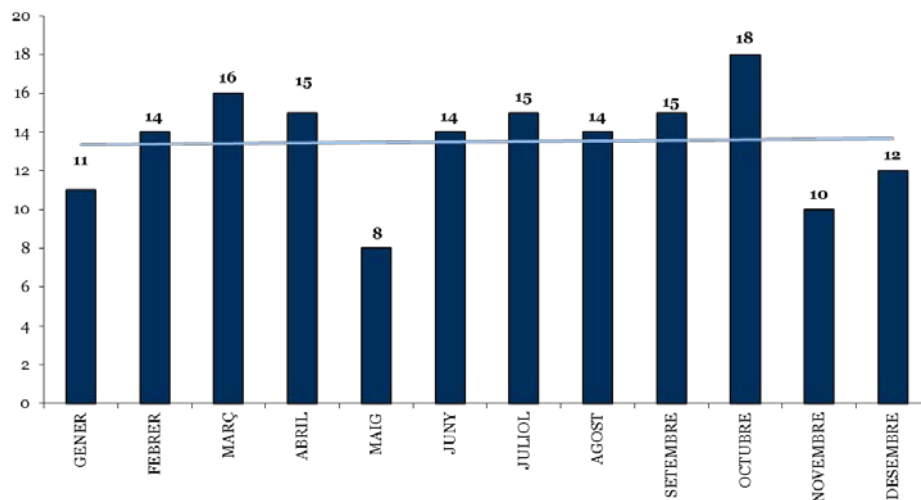
L'OAC entén que en el present cas convé deixar constància que la circumstància al·legada no allibera a l'Ajuntament de les seves responsabilitats presents i futures en relació amb les incompatibilitats del personal al seu servei.

1.2. Àmbit d'anàlisi i investigacions

1.2.1. Direcció d'Anàlisi

Durant l'any 2014, la Direcció d'Anàlisi de l'Oficina Antifrau ha rebut un total de 162 denúncies, la qual cosa suposa una mitjana de gairebé 14 denúncies mensuals. La distribució temporal mostra una tendència força homogènia i indica que el mes amb més denúncies és el d'octubre (18). Els altres mesos amb una presència elevada de denúncies són març (16) i abril, juliol i setembre (15). L'Oficina ha tramitat, des de la seva posada en marxa l'octubre de 2009, un total de 784 denúncies.

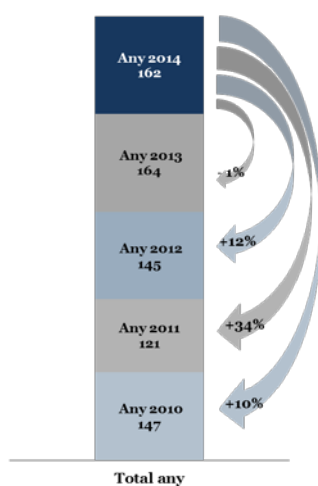
Gràfic 6. Nombre mensual de denúncies rebudes



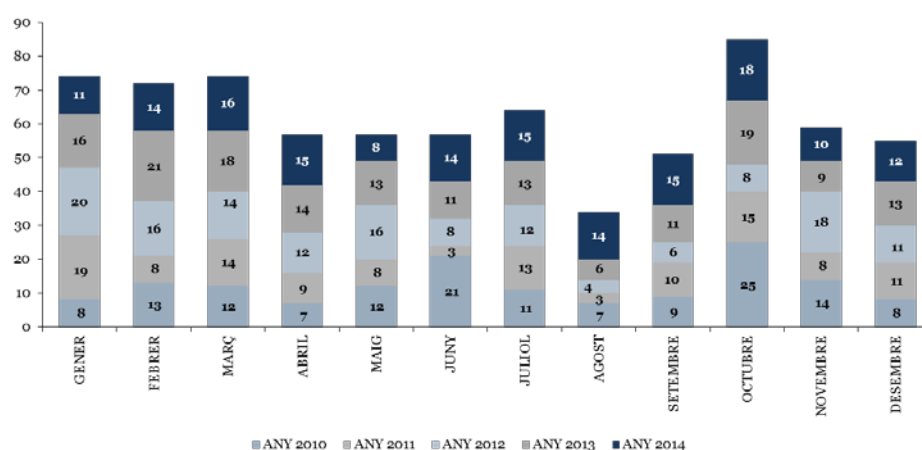
Si es compara el nombre de denúncies que han arribat el 2014 amb les rebudes en anys anteriors, s'observa el següent: respecte al 2013, les xifres són pràcticament les mateixes: 164 denúncies el 2013 davant les 162 d'aquest any. Respecte a la resta d'anys, el nombre de denúncies augmenta. Concretament un

12% respecte a l'any 2012 (162 per 145 el 2012), un 34% respecte a l'any 2011 (162 per 121 el 2011) i un 10% respecte a l'any 2010 (162 per 147 el 2010). En el gràfics següents podem observar l'evolució anual de les denúncies dels anys 2014, 2013, 2012, 2011 i 2010 i una comparativa mensual.

Gràfic 7. Comparativa anual de denúncies rebudes



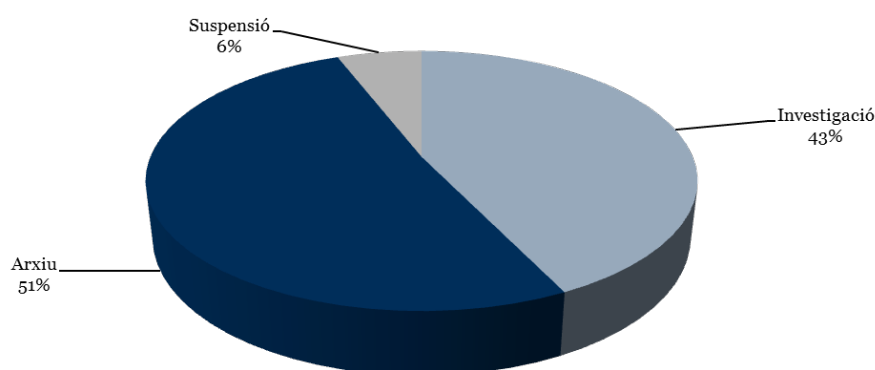
Gràfic 8. Comparativa de nombre mensual de denúncies rebudes cada any



Després de dur a terme l'anàlisi prèvia de versemblança de les denúncies, la Direcció d'Anàlisi n'ha tramès el 43% a la Direcció d'Investigacions, mentre que n'ha decretat l'arxiu del 51%. En un 6% dels casos denunciats, l'OAC ha suspès

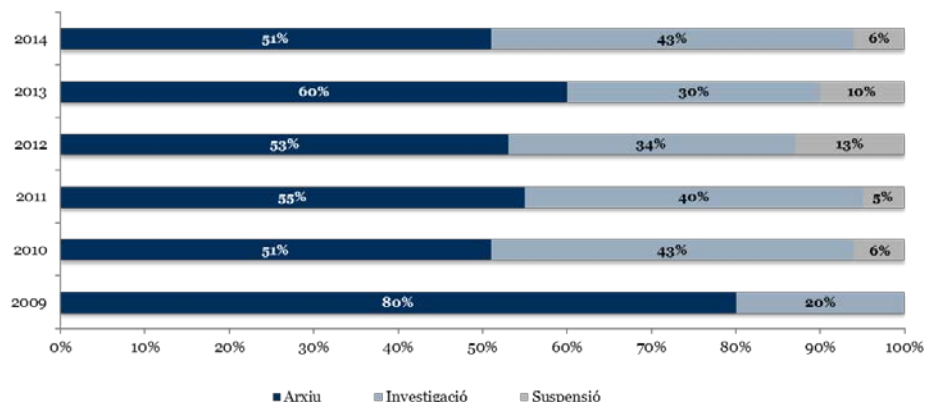
temporalment o definitivament les seves actuacions en fase d'anàlisi prèvia de versemblança, atès que ha determinat que els fets denunciats els estaven investigant el Ministeri Fiscal o el jutjat, o bé s'han tramès els expedients corresponents als òrgans esmentats per considerar que els fets denunciats eren presumptament delictius. Concretament, l'any 2014 la Direcció d'Anàlisi de l'Oficina Antifrau va trametre tres expedients a la Fiscalia Superior i un a la Comissió de Prevenció de Blanqueo de Capitales e Infracciones Monetarias (SEPBLAC). La Direcció d'Anàlisi 'ha fet l'avaluació prèvia de versemblança d'un total de 152 denúncies, dada molt semblant al 2013, quan es van avaluar un total de 154 denúncies, i que suposa un augment del 12% respecte al nombre d'expedients analitzats l'any 2012 i un 7% respecte als analitzats l'any 2011.

Gràfic 9. Resultats de l'anàlisi prèvia de versemblança



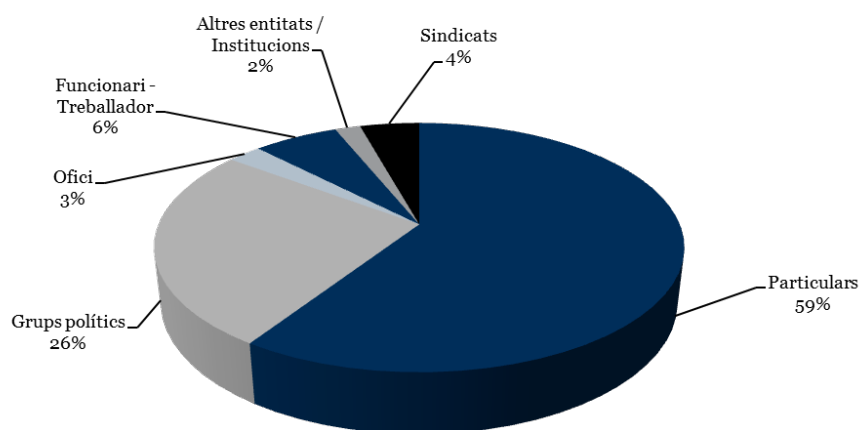
Pel que fa al resultat dels expedients avaluats, la dada que cal tenir en compte aquest any és que el nombre d'expedients traslladats a la Direcció d'Investigacions ha augmentat un 13% respecte al 2013. Si l'any passat van ser 47 les denúncies que van passar el filtre de l'avaluació prèvia de versemblança, el 2014 n'han estat 65. Convé observar que l'any 2009 recull el període d'octubre a desembre, i que de 2014 només es comptabilitzen les denúncies a les quals s'ha practicat l'avaluació prèvia de versemblança.

Gràfic 10. Comparativa per anys dels resultats de l'anàlisi prèvia de versemblança



Pel que fa a la tipologia del denunciant: 96 comunicacions (59%) han estat presentades per particulars, 42 (26%) per grups polítics, 10 (6%) per funcionaris i/o treballadors públics, 4 (3%) a iniciativa de l'OAC, 7 (4%) per sindicats i 3 (2%) per altres entitats i institucions. De les rebudes d'altres entitats i institucions, una provenia de la Sindicatura de Comptes, una del Departament d'Empresa i Ocupació i una altra d'un jutjat.

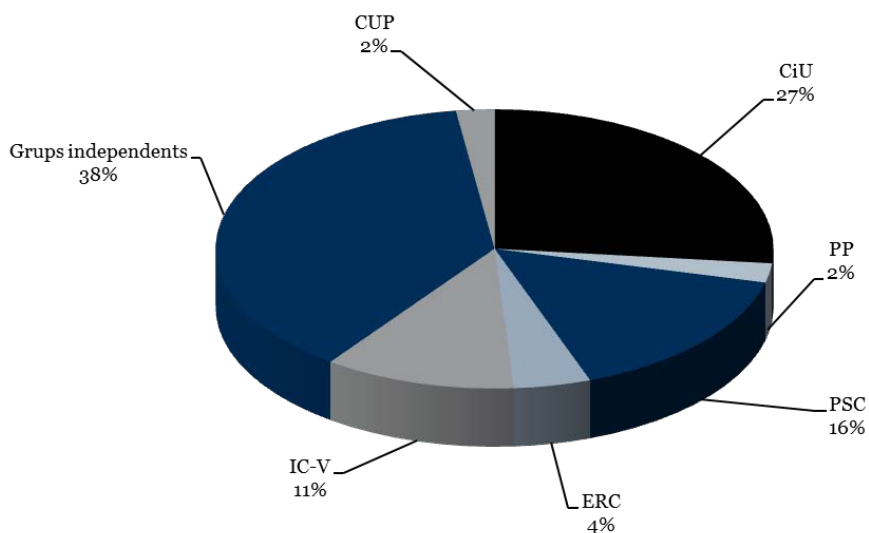
Gràfic 11. Tipologia dels denunciants



Si només tenim en compte les 42 denúncies presentades per grups polítics, 17 han estat trameses per grups independents (38%), 12 per CiU (27%), 7 pel PSC (16%), 5 per ICV (11%), 2 per ERC (4%), 1 per la CUP (2%) i 1 pel PP (2%). Cal assenyalar que dues d'aquestes denúncies han estat presentades per dos o més

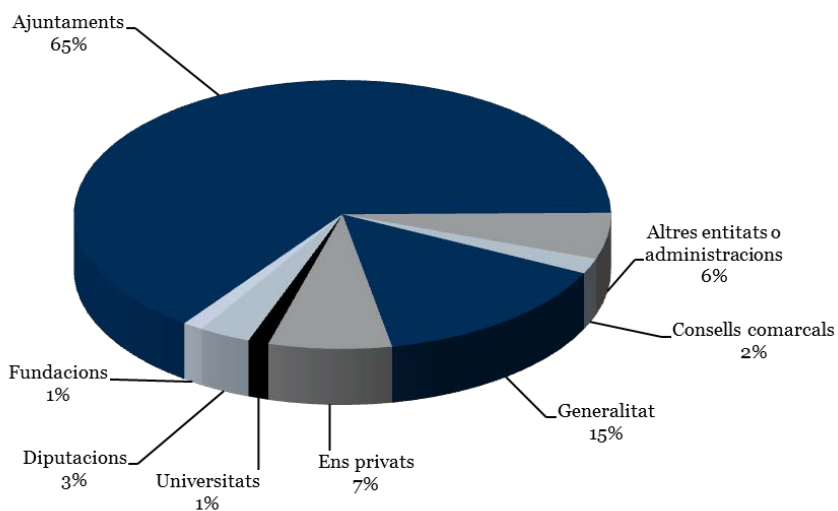
grups polítics conjuntament. En totes les denúncies, excepte una, l'ens denunciada era un ajuntament.

Gràfic 12. Denúncies presentades per grups polítics



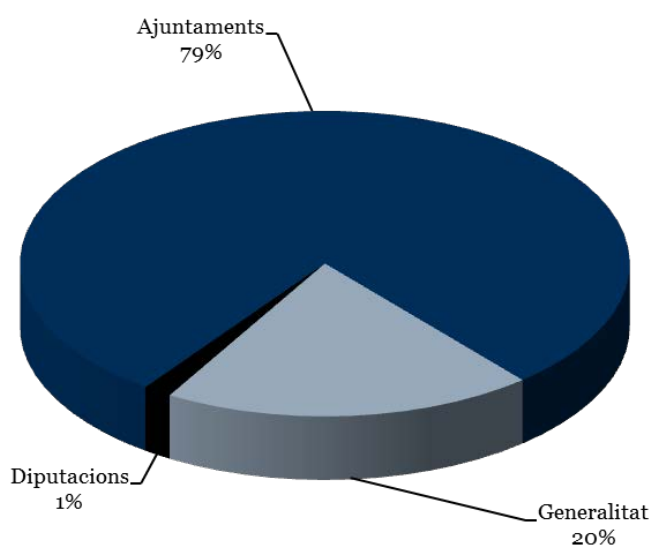
Pel que fa a les entitats i institucions afectades, de les 162 rebudes l'any 2014, 105 (65%) afecten ajuntaments, 24 (15%) la Generalitat, 12 (7%) entitats i empreses privades, 9 (6%) altres entitats i administracions, 5 (3%) diputacions, 3 (2%) consells comarcals, 2 (1%) fundacions i 2 (1%) universitats.

Gràfic 13. Tipologia de les entitats afectades per les denúncies



Si destriem les denúncies per a les quals es recomana obrir expedient d'investigació, el 79% corresponen a ajuntaments, el 20% afecten la Generalitat i l'1%, diputacions. Any rere any el percentatge d'expedients traslladats a la Direcció d'Investigacions que afecten especialment ajuntaments però també la Generalitat va en augment.

Gràfic 14. Tipologia de les entitats denunciades a les quals es recomana obrir expedient d'investigació



Un altre aspecte que cal tenir en compte és la identificació dels denunciants. Recordem que l'article 16.3 de la Llei 14/2008 de creació de l'Oficina Antifrau de Catalunya estableix que «la persona informant pot sol·licitar que es guardi la confidencialitat sobre la seva identitat». Un 18% dels denunciants (29) que aquest any s'ha adreçat a l'Oficina Antifrau ha demanat reserva d'identitat.

Gràfic 15. **Identificació dels denunciants**



1.2.2. Direcció d'Investigacions

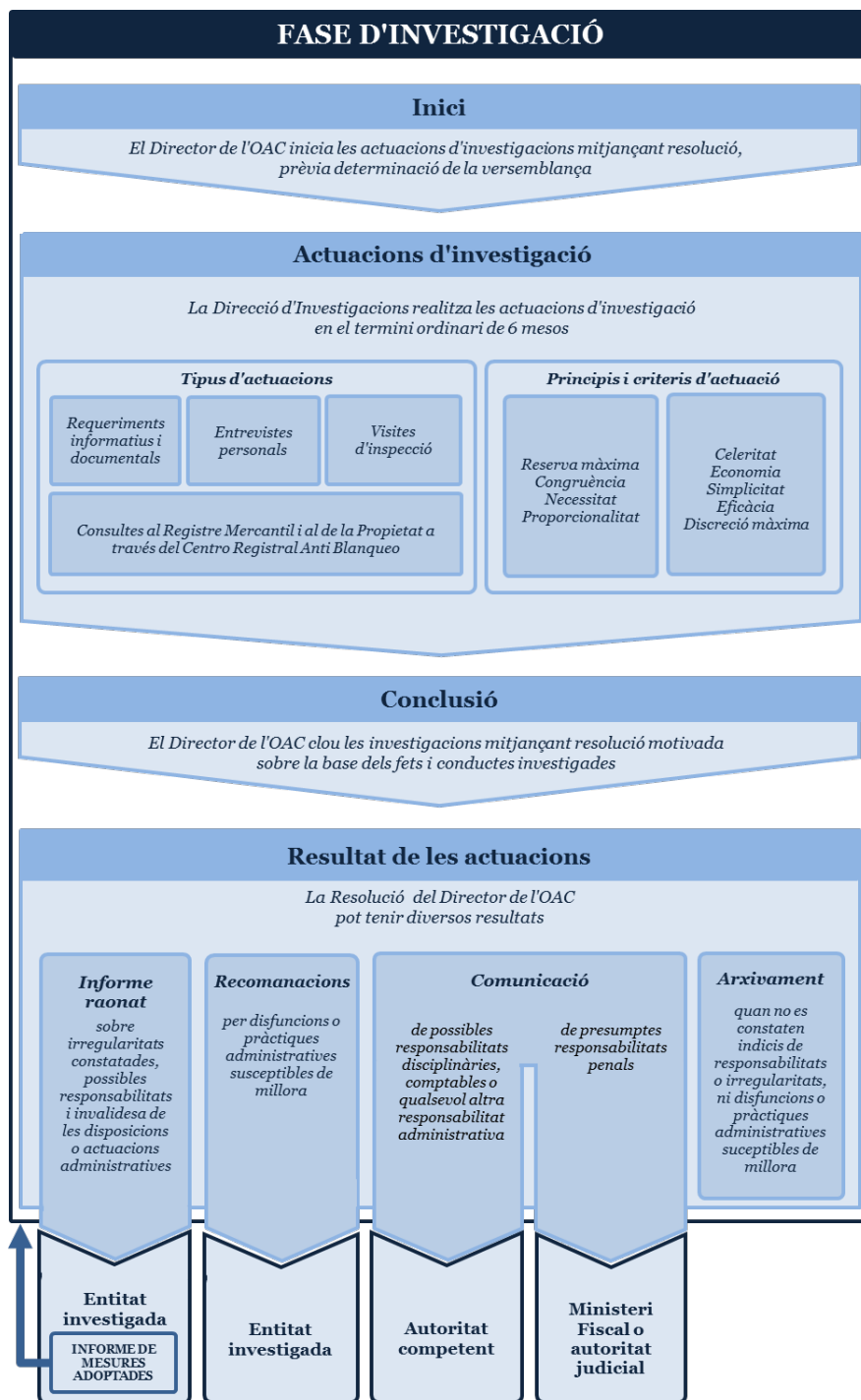
La Direcció d'Investigacions té la missió de constatar i documentar casos concrets d'ús o destinació irregulars de fons públics o qualsevol altre aprofitament irregular derivat de conductes que comportin conflicte d'interessos o l'ús en benefici privat d'informacions derivades de les funcions pròpies del personal al servei del sector públic, i també les conductes oposades a la probitat o contràries als principis d'objectivitat, eficàcia i submissió plena a la llei i al dret.

Les actuacions d'investigació s'inicien, després de determinar la versemblança, per resolució del director de l'Oficina Antifrau, a partir de la qual i durant un termini de sis mesos la Direcció d'Investigacions realitza les actuacions corresponents —requeriments, entrevistes, visites d'inspecció, etc.- d'acord amb els principis i criteris establerts en la seva normativa.

Sobre la base dels fets i conductes investigades, el director de l'Oficina Antifrau clou les actuacions mitjançant resolució motivada que pot ordenar la tramesa d'un informe raonat o de recomanacions a les entitats investigades, o una comunicació de responsabilitats possibles a les autoritats competents. Quan no es constaten indicis de responsabilitats o irregularitats, ni disfuncions o pràctiques susceptibles de millora, el director de l'Oficina Antifrau resol l'arxivament de les actuacions.

En el gràfic següent s'esquematitza la funció d'investigació de l'Oficina Antifrau distingint les actuacions d'investigació dels seus diversos resultats:

Gràfic 16. Esquema de la funció d'investigació



Mitjançant els informes raonats i les recomanacions, l'Oficina Antifrau insta les entitats del sector públic de Catalunya a l'adopció de mesures contra casos concrets de corrupció, pràctiques fraudulentas i conductes que atemptin contra la integritat i la transparència en l'exercici de les funcions públiques. Les mesures que poden adoptar aquestes entitats en exercici de les seves potestats són de tipus revisor, corrector, reparador o sancionador, i també de tipus preventiu.

Així mateix, l'Oficina Antifrau també incideix en les pràctiques irregulars esmentades mitjançant les comunicacions adreçades a les autoritats competents en l'exigència de responsabilitats administratives i comptables i, en darrer terme, a l'autoritat judicial o el Ministeri Fiscal.

D'altra banda, la Direcció d'Investigacions ha de cooperar amb les institucions previstes en l'article 15 de la Llei 14/2008, del 5 de novembre, de l'Oficina Antifrau de Catalunya (LOAC) en la mesura de les seves capacitats, proporcionant el suport que sol·licitin en les seves investigacions o fiscalitzacions. El contingut d'aquesta cooperació institucional troba encaix en l'àmbit d'actuació de l'Oficina Antifrau i en les finalitats per a les quals fou creada, de conformitat amb els articles 1 i 2 de la LOAC.

Actuacions d'investigació

Durant l'any 2014, la Direcció d'Investigacions ha tramitat 145 actuacions, de les quals 30 han estat concloues, 2 han estat interrompudes perquè es va constatar la concurrència de sengles procediments judicials sobre els mateixos fets investigats per l'Oficina Antifrau i 1 s'ha convertit en col·laboració institucional, quedant pendents de conclusió les 112 restants.

En el quadre següent es detalla la situació de les actuacions tramitades durant l'any 2014, en el qual s'incorpora, per primer cop, el nombre de col·laboracions institucionals, atès que la seva tramitació i càrrega de treball són similars a les d'una actuació ordinària. També s'incorpora, per primer cop, una columna que recull el nombre d'actuacions interrompudes i una altra columna que reflecteix les actuacions reclassificades perquè o bé s'han convertit en una col·laboració amb l'autoritat judicial o amb el Ministeri Fiscal o bé es van considerar inicialment encabides en un subsector públic específic però en el curs de les actuacions s'ha determinat un major pes d'un altre subsector públic.

Taula 4. Situació de les actuacions d'investigació i col·laboracions durant l'any 2014⁶

Sector públic	En curs al tancament	Iniciades	Interrupcions	Reclassificacions	Concloeses	En curs al tancament
	2013	2014	2014	2014	2014	2014
Generalitat	15	13	-	+1	9	20
Entitats locals	61	54	-2	-2	21	90
Universitats	2	-	-	-	-	2
Total actuacions	78	67	-2	-1	30	112
Col·laboracions	2	1	-	+1	1	3
Total	80	68	-2	0	31	115

La suma de les actuacions en curs al tancament de 2013 (78) i les iniciades durant l'any 2014 (67) suposa el nombre d'actuacions en tràmit més elevat des de la creació de l'Oficina Antifrau (145), fet que ha comportat un increment del nombre de diligències cursades durant l'any 2014 i, alhora, ha suposat un decrement en el nombre d'actuacions concloses (30) respecte a les concloses l'any 2013 (42).

Malgrat que la naturalesa complexa de les actuacions no permet comparar directament el nombre d'actuacions concloses d'un any a l'altre, diverses situacions expliquen el decrement esmentat.

D'entrada, cal dir que les actuacions d'investigació són desenvolupades per un equip multidisciplinari, supervisat per un director funcional i amb el suport d'un funcionari per tasques administratives. L'equip estava integrat inicialment per 9 persones, funcionàries la major part d'elles, i no ha crescut al llarg del temps proporcionalment a l'increment de les actuacions tramitades anualment; ans al contrari, l'any 2011 s'hi va produir una vacant que no ha estat coberta, i a principis de 2013 s'hi va produir una altra vacant que va ser coberta a mitjan aquell any.

Així, durant l'any 2014, l'equip d'investigacions ha estat format per 8 persones, 7 de les quals funcionàries,⁷ amb àmplia experiència en tasques de control i

⁶ Les xifres d'actuacions en curs 2013 no inclouen les 9 actuacions interrompudes en anys anteriors, que en la Memòria de 2013 s'indicava que hi estaven incloses per un error tipogràfic.

⁷ Funcionaris de carrera del cos de mossos d'esquadra; del cos especial d'auditors de la Sindicatura de Comptes de Catalunya; del cos de funcionaris d'habilitació estatal; del cos especial d'enginyers de camins canals i ports de la Generalitat; del cos de tècnics d'Hisenda, i la resta són funcionaris A1 d'administració local.

supervisió en diferents àmbits: jurisdicció penal, fiscalització i auditoria, intervenció local, inspecció tributària i supervisió d'obra pública i de disciplina urbanística.

A banda de les variacions esmentades, cal assenyalar també que durant l'any 2014, 2 dels 8 tècnics han sofert baixes de llarga durada, baixes que han suposat la pèrdua del 54% i del 20% d'hores efectives de treball, respectivament.

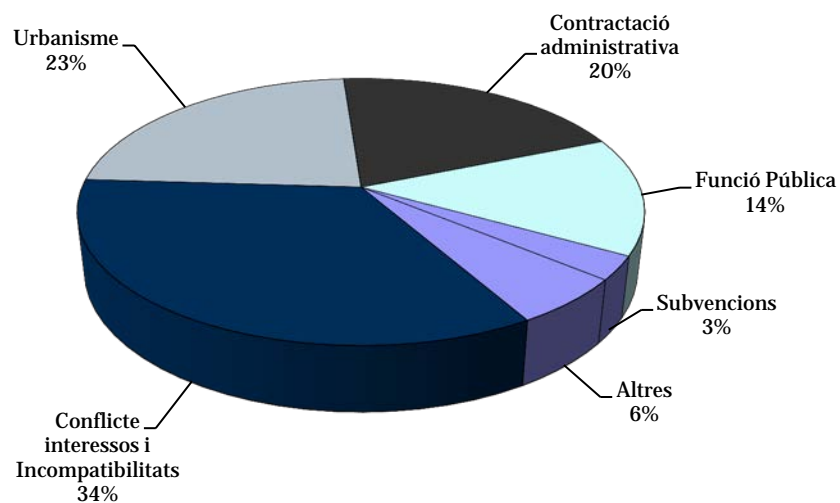
En conseqüència, el nombre d'actuacions assignades per tècnic i, per tant, el nombre de diligències cursades per cadascun d'ells ha estat més elevat que els anys anteriors, situació que ha comportat inevitables colls d'ampolla en la tramitació de les actuacions, el nombre de les quals no és una variable controlable per aquesta Direcció.

En relació amb aquesta situació, cal recordar que l'article 24.1 de la LOAC estableix que l'Oficina Antifrau de Catalunya ha de disposar dels recursos humans i dels mitjans materials necessaris i adequats per al compliment eficaç de les funcions que té assignades.

1.2.2.1. Actuacions d'investigació concloses l'any 2014

Les 31 actuacions d'investigació concloses l'any 2014 han girat a l'entorn de casos concrets en matèria de contractació, funció pública i urbanisme, lligats sovint a situacions de conflictes d'interès. En el gràfic següent es representa el pes de cada matèria en el conjunt d'actuacions concloses:

Gràfic 17. **Matèries objecte d'investigació en les actuacions concloses el 2014**



Es presenta a continuació un resum de l'objecte i la finalitat de cadascuna de les actuacions concloses durant l'any 2014, en el qual no es concreta cap informació reservada que permeti la identificació de les persones físiques possiblement afectades, ni tampoc s'indica la forma de conclusió per tal d'evitar perjudicis a aquestes persones i com a salvaguarda de l'eficàcia dels procediments jurisdiccionals o administratius que es puguin iniciar com a conseqüència de les actuacions. No obstant això, per primer cop s'indica l'entitat afectada per l'actuació, en congruència amb la informació que des de fa tres anys ja s'està publicant al web de l'Oficina Antifrau i la que ja es va detallar en la Memòria de 2013 en les actuacions de seguiment d'actuacions concloses en anys anteriors.

En l'àmbit de la **Generalitat de Catalunya** s'han conclòs 9 actuacions d'investigació l'objecte principal de les quals han estat presumptes irregularitats en l'àmbit de la contractació i la funció pública, sovint vinculades amb situacions de conflicte d'interessos, tal com es resumeix a continuació:

- Arran d'una denúncia presentada per una diputada del Parlament de Catalunya mitjançant la qual traslladava l'informe de fiscalització 4/2011 de la Sindicatura de Comptes sobre la fundació Centre de Documentació Política, fundació amb presència majoritària de la Generalitat en l'òrgan de govern, s'han examinat les irregularitats assenyalades en aquell informe relatives a dos préstecs concedits pel president de la Fundació a una entitat privada a ell vinculada, així com l'eventual conflicte d'interessos relacionat amb aquesta situació.
- Arran d'una denúncia traslladada per l'Agència Estatal d'Administració Tributària, s'ha examinat una complexa operació patrimonial dels socis d'una cooperativa, connectada amb l'atorgament a aquesta cooperativa d'unes

subvencions del Departament d'Empresa i Ocupació, per tal de determinar si ha existit un ús o una destinació irregular de fons propis i un eventual frau de subvencions.

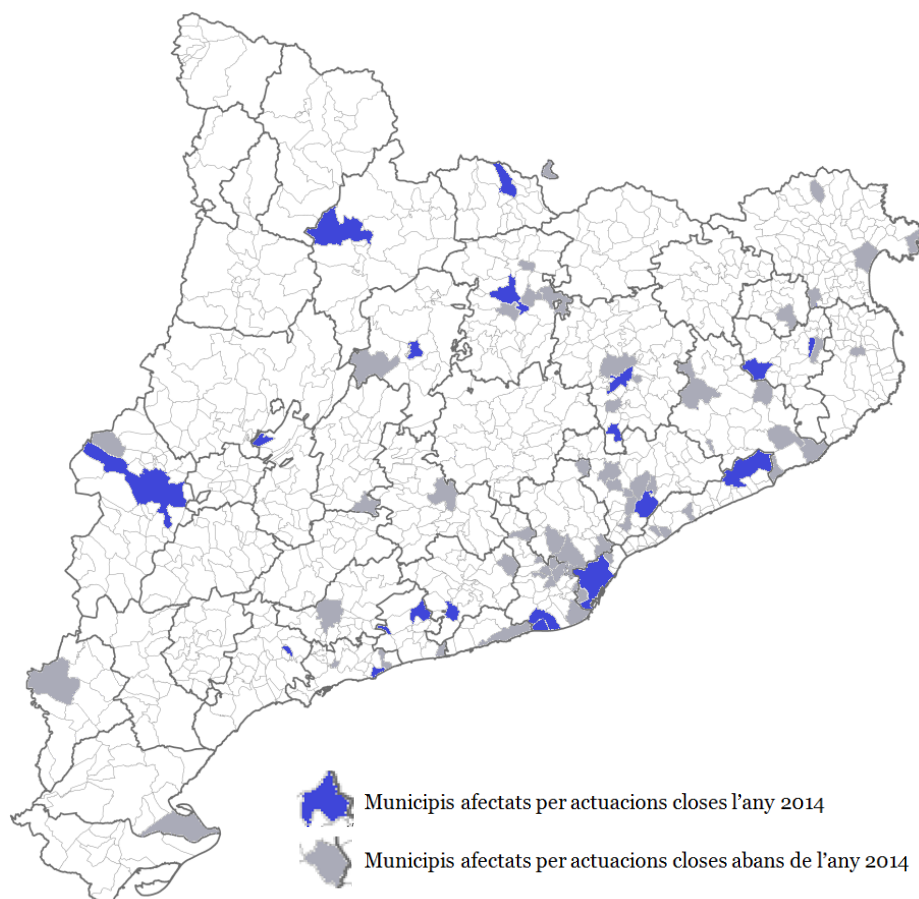
- Arran d'una denúncia del sindicat CCOO sobre un presumpte tracte de favor a una determinada persona en la provisió d'un lloc de treball en el Consell Català de l'Esport, entitat adscrita al Departament de la Presidència, s'ha examinat el procediment administratiu per tal de confirmar o descartar conductes oposades a la probitat o contràries als principis d'objectivitat i submissió plena a la llei i al dret, així com l'existència d'un eventual tràfic d'influències d'alts càrrecs familiars de la persona proveïda.
- Arran d'una altra denúncia del mateix sindicat sobre un altre presumpte tracte de favor a una determinada persona en la provisió d'un lloc de treball, aquest cop en el Gabinet Jurídic de la Generalitat de Catalunya, òrgan adscrit al Departament de la Presidència, s'ha examinat el procediment de provisió denunciat i els dos procediments immediatament anteriors i consecutius, per tal de confirmar o descartar conductes oposades a la probitat o contràries als principis d'objectivitat i submissió plena a la llei i al dret.
- Arran d'una altra denúncia del sindicat CCOO sobre un altre presumpte tracte de favor a una determinada persona en la provisió d'un lloc de treball en una Escola de Capacitació Agrària del Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural, s'ha analitzat el procediment administratiu de provisió per tal d'esbrinar si hi ha existit aquest tracte de favor respecte de la persona seleccionada i un incompliment de la normativa d'incompatibilitats per aquesta persona.
- Arran d'una denúncia del sindicat SPPM-CAT sobre la presumpta pràctica de regals pels alumnes de l'Escola de Policia de l'Institut de Seguretat Pública de Catalunya als seus instructors, s'ha investigat d'una banda la possible existència d'aquesta pràctica i l'efecte d'aquests regals en la valoració de l'aptitud dels alumnes al final del curs i en la valoració del següent període de pràctiques i, de l'altra, si l'Institut té previst el tractament reglamentari corresponent a la pràctica de regals esmentada.
- Amb l'objectiu de determinar si ha existit un tracte de favor denunciat per una associació en l'adjudicació pel Departament de Justícia d'un contracte de serveis d'interpretació i traducció d'òrgans judicials i fiscalies a una determinada empresa, s'ha examinat el procediment de licitació i adjudicació del contracte i, en particular, les presumptes falsedats també denunciades en l'oferta de l'empresa seleccionada.
- Arran d'una denúncia sobre unes eventuais irregularitats en la gestió dels fons d'una fundació dedicada als serveis socials no inscrita en el Registre de Fundacions de la Direcció de Dret i Entitats Jurídiques del Departament de Justícia, un cop establerta la versemblança dels fets objecte de denúncia, ha calgut determinar la competència subjectiva de l'Oficina Antifrau per examinar els fets objecte de denúncia.
- S'han examinat, arran d'una denúncia, diversos procediments de contractació adjudicats pel Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI), empresa pública adscrita al Departament d'Empresa i Ocupació per tal de determinar la possible existència d'un

conflicte d'interessos, així com les eventuais responsabilitats derivades, d'un treballador d'aquesta entitat que hauria participat en la preparació i licitació dels contractes esmentats adjudicats a empreses en les quals treballen familiars directes i professionals relacionats amb ell.

En l'àmbit de les **entitats locals** s'han conclòs les 21 actuacions d'investigació següents, la majoria de les quals giraven a l'entorn d'irregularitats en contractació, funció pública i urbanisme, vinculades en molts casos amb situacions de conflictes d'interès públics i privats.

Abans d'exposar-ne els resums, s'assenyalen al mapa de Catalunya els termes municipals de les entitats locals afectades per alguna actuació d'investigació conclòsa per l'Oficina Antifrau, distingint en blau les conclòses durant l'any 2014 i en gris les conclòses els anys anteriors:

Gràfic 18. Mapa dels municipis afectats per alguna actuació d'investigació conclòsa per l'Oficina Antifrau



- Arran d'una denúncia sobre males pràctiques en la gestió de l'Ajuntament de Julià, s'ha examinat la regularitat de la provisió del lloc de treball de

secretaria-intervenció municipal i el seu règim retributiu, la possible inactivitat municipal davant l'execució d'obres sense llicència i les eventuais restriccions en l'accés de càrrecs electes a documentació municipal.

- S'ha investigat, arran d'una denúncia, la possible infracció del deure d'abstenció de càrrecs electes de l'Ajuntament de Les Valls d'Aguilar en votacions sobre assumptes que podrien afectar els seus interessos personals, així com possibles irregularitats en la retribució per assistència a òrgans col·legiats de l'ens local.
- S'ha investigat, arran d'una denúncia, la possible manca de liquidació de contribucions especials per finançar determinades obres per tal de confirmar o no l'existència d'una possible irregularitat comptable i d'un possible tracte de favor per beneficiar membres de l'equip de govern de l'Ajuntament de Sant Jaume dels Domenys del moment al qual es refereix la denúncia.
- Arran d'una denúncia de presumptes irregularitats en un conveni signat per l'Ajuntament de Masllorenç amb una empresa privada per a la construcció i posada en marxa d'un equipament, el qual comportava formalitzar certs negocis jurídics previs a la construcció, s'han investigat: el possible perjudici per als interessos públics municipals d'acordar la subvenció o reducció de determinats impostos i taxes municipals; la regularitat del procés de ratificació del conveni; i l'execució dels altres negocis jurídics vinculats, per tal de determinar un possible tracte de favor a l'empresa esmentada i les eventuais responsabilitats derivades.
- Arran d'una denúncia sobre presumptes irregularitats en la dissolució i la liquidació d'una junta de compensació del municipi de Bescanó, per incompliment del que disposen els estatuts i les bases que la regulen, així com sobre la manca d'aplicació de la normativa de retolació i numeració de les vies urbanes, s'han examinat les actuacions d'execució urbanística municipal relacionades amb la junta i si s'hi ha seguit els principis d'objectivitat, transparència i submissió plena a la llei i al dret.
- Arran del trasllat per la fiscalia d'un arxivament penal relatiu a presumptes irregularitats denunciades relatives amb diverses modificacions en el planejament urbanístic del municipi de Santa Margarida i els Monjos, la darrera de les quals es concreta en el nou Pla general d'ordenació municipal, s'han examinat i investigat els beneficis econòmics hipotètics derivats de les ordenacions urbanístiques successives i si aquestes tenen el seu origen en raons fonamentades d'estricta interès públic.
- Arran d'una denúncia relativa a les possibles irregularitats en matèria de personal i en matèria de contractació pública en l'Ajuntament de Centelles, s'han examinat, d'una banda, determinats procediments de provisió de llocs de treball per tal de verificar si la corporació incorria en les mateixes irregularitats constatades en una anterior actuació d'aquesta Oficina i, de l'altra, un possible conflicte d'interessos d'un regidor municipal treballador alhora d'una empresa contractada per la corporació. Així mateix, també han estat objecte d'investigació determinades aportacions econòmiques rebudes d'una fundació pública per a la realització d'accions formatives.
- S'han examinat, arran d'una denúncia, certs vincles contractuals de llarga durada relatius al servei de vigilància i a l'ensenyament d'activitats entre el

Patronat Municipal d'Esports de l'Ajuntament de Castelldefels i una empresa per tal de determinar-ne la vigència i establir si les funcions que exercia aquesta empresa estaven a l'empara d'un contracte administratiu.

- S'ha examinat l'actuació administrativa duta a terme per la societat municipal de l'Ajuntament de Tordera per presumptes irregularitats denunciades en la licitació i execució de contractes d'obres en una urbanització amb dèficits urbanístics, per tal de determinar la possible existència de conductes contràries als principis d'objectivitat, eficàcia i submissió plena a la llei i al dret.
- Arran d'una denúncia s'ha examinat un possible tractament no igualitari en l'atorgament de llicències per l'Ajuntament de Tordera per a la construcció d'uns edificis plurifamiliars i les obres d'urbanització associades per poder acabar i comercialitzar els habitatges, amb l'objectiu de determinar la possible existència de conductes oposades a la probitat o contràries als principis d'objectivitat, eficàcia i submissió plena a la llei i al dret.
- Amb la finalitat de determinar la possible existència de conductes oposades a la probitat o contràries als principis d'objectivitat, eficàcia i submissió plena a la llei i al dret, s'ha examinat, arran d'una denúncia, la possible intervenció d'un regidor de l'Ajuntament d'Almóster en l'eventual reclassificació d'una finca de la seva titularitat perquè assolís condició de sòl urbà sense reunir els requisits legals.
- S'ha examinat la possible incompatibilitat denunciada quant a retribucions i càrrecs d'un membre electe que compatibilitzava la prestació de funcions en el Consell Comarcal del Solsonès amb un organisme autònom i una entitat mercantil del mateix ens.
- Per tal de determinar un possible ús irregular de fons públics a l'Ajuntament de Lleida, s'han examinat, arran d'una denúncia, les conseqüències econòmiques per a les arques públiques municipals de diversos pronunciaments judicials que determinaven que l'ens local procedís, subsidiàriament, a executar l'enderrocament i posterior reconstrucció d'un edifici plurifamiliar per adaptar-lo a la legalitat vigent.
- Arran d'una comunicació del mateix Ajuntament de la Roca del Vallès, s'han examinat possibles irregularitats i eventuais responsabilitats derivades d'un expedient municipal de contractació per a la construcció d'una obra, respecte a la qual ja existia un pronunciament judicial i un conveni transaccional entre el consistori i la part contrària.
- Arran de la denúncia d'un possible tracte de favor de l'Ajuntament de Ger envers els propietaris d'una finca particular en relació amb la possible ocupació irregular del domini públic local en el municipi, s'ha examinat el procediment de concessió de la llicència corresponent i les relacions entre aquests propietaris i els membres i el personal de la corporació.
- Arran d'una denúncia relativa a la presumpta manca de justificació d'unes despeses considerables realitzades entre desembre de 2009 i juny de 2014 per un càrrec electe de l'Ajuntament de Vic, s'ha examinat amb detall la justificació documental i la finalitat de cadascuna de les despeses per tal de determinar si ha existit un ús o destinació il·legal de fons públics i conductes

oposades a la probitat o contràries als principis d'objectivitat, eficàcia i submissió plena a la llei i al dret.

- Arran de la denúncia d'un presumpte conflicte d'interessos d'un càrrec electe de l'Ajuntament de Gavà en la concessió de subvencions per a la contractació de persones desocupades, dins del Pla metropolità de suport a les polítiques socials municipals 2012-2015, de l'Àrea Metropolitana de Barcelona, s'han examinat certes irregularitats en les subvencions a determinats beneficiaris que no complirien els requisits subjectius per a la seva concessió.
- S'ha examinat, arran d'una denúncia, el possible incompliment de la normativa d'incompatibilitats d'un càrrec electe de l'Ajuntament de Cercs per cobrament d'indemnitzacions mensuals per raó de les seves funcions municipals estant en règim de dedicació exclusiva en una altra administració i exercint com a sanitari en un centre mèdic. Així mateix, s'ha examinat la regularitat del cobrament per assistències de la resta de regidors als òrgans col·legiats de la corporació tenint reconegut al mateix temps un règim de dedicació per al desenvolupament dels seus càrrecs en l'entitat local.
- Arran de la denúncia d'una presumpta actuació dilatòria per part de l'Ajuntament de Castellserà en la incoació de determinats expedients de protecció de la legalitat urbanística relatius a la construcció il·legal d'unes instal·lacions annexades a unes naus preexistents, s'han examinat els procediments per tal de confirmar o descartar conductes oposades a la probitat o contràries als principis d'objectivitat i submissió plena a la llei i al dret en els procediments esmentats.
- S'han examinat les presumptes irregularitats denunciades en la licitació i en l'execució d'un contracte de l'Institut Municipal de Parcs i Jardins de l'Ajuntament de Barcelona per a la prestació d'un servei temporal per suplir els mitjans propis en període estival, per tal de confirmar o descartar conductes oposades a la probitat o contràries als principis d'objectivitat i submissió plena a la llei i al dret en els procediments esmentats.
- Finalment, malgrat haver determinat en fase d'anàlisi la versemblança de presumptes conflictes d'interessos i d'altres possibles irregularitats en matèria de personal en el Consorci de la Zona Franca de Barcelona, la Direcció d'Investigacions ha determinat, després d'un estudi jurídic exhaustiu, que el consorci queda fora de l'àmbit subjectiu d'actuació de l'Oficina Antifrau de Catalunya.

1.2.2.2. Diligències de les actuacions tramitades el 2014

Les actuacions d'investigació que ha dut a terme la Direcció d'Investigacions, en ús de les seves atribucions i en compliment dels objectius que van determinar la creació de l'Oficina Antifrau, abasten una àmplia varietat de diligències entre les quals es troben els requeriments documentals específics a administracions,

persones i entitats públiques o privades, les entrevistes personals, les visites d'inspecció *in situ* i les sol·licituds d'informació a registres públics.

La pràctica de les diligències esmentades està subjecta als principis de congruència, necessitat i proporcionalitat i regida, a més, pels criteris de celeritat, economia, simplicitat, eficàcia i discreció màxima. En aquest sentit, l'Oficina Antifrau empra totes les cauteles possibles per tal de minimitzar l'ús instrumental, injust o impropri adreçat a la promoció mediàtica del denunciador o a la denigració del denunciat i, per tant, d'evitar perjudicis a persones o entitats investigades, d'una banda, i salvaguardar l'eficàcia de procediments jurisdiccionals o administratius que es poguessin iniciar com a conseqüència d'aquestes actuacions, de l'altra. La conseqüència no pot ser altra que la revaluació periòdica dels procediments i els protocols de funcionament intern en les actuacions d'investigació, amb una cura especial pel que fa als requeriments de seguretat i confidencialitat en el tractament de la informació.

La valoració i el creuament de la informació obtinguda de les diverses diligències realitzades i de les mateixes denúncies permeten concloure si hi ha irregularitats, possibles responsabilitats exigibles —administratives, comptables, penals— i disposicions o actuacions administratives susceptibles de ser revisades per l'Administració.

A continuació es presenta el nombre de diligències d'investigació practicades durant l'any 2014, comparades amb les practicades els anys 2012 i 2013:

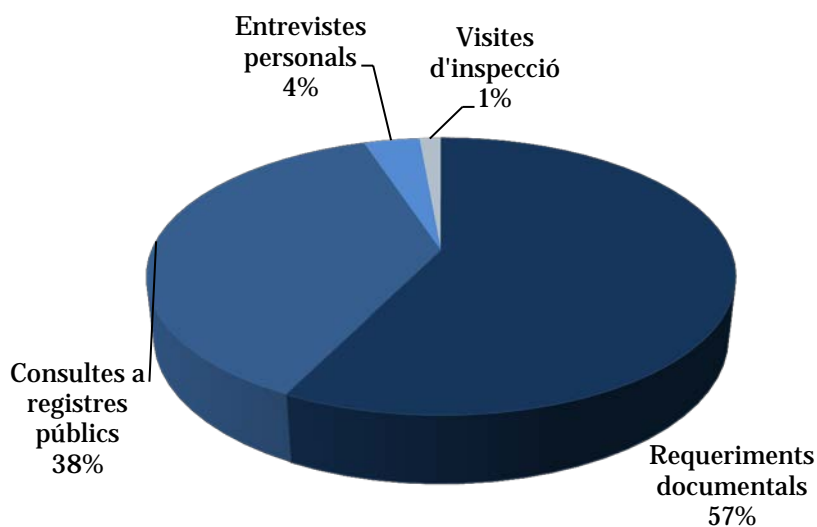
Taula 5: Diligències d'investigació de 2014 comparades amb anys anteriors⁸

Diligències practicades	2012	2013	2014	
Requeriments informatius i documentals	116	174	203	
Consultes	Registre Mercantil. Societats	23	26	78
	Registre de la Propietat. Finques	16	4	55
Entrevistes personals	13	15	13	
Visites d'inspecció	4	3	5	

⁸ Aquest any s'han detallat les consultes a registres públics desglossant el nombre de societats respecte a les quals s'ha sol·licitat informació al Registre Mercantil i el nombre de finques respecte a les quals s'ha sol·licitat informació al Registre de la Propietat.

El nombre de requeriments informatius i documentals ha incrementat un 17% respecte a l'any 2013, variació que lliga amb l'increment del nombre d'actuacions d'investigació tramitades durant l'any 2014. Aquest increment encara és més elevat pel que fa al nombre de consultes a registres públics, nombre que varia molt en funció de la naturalesa i la complexitat de les actuacions tramitades durant l'any.

Gràfic 19. Tipus de diligències practicades durant l'any 2014



1.2.2.2.1. Requeriments a administracions públiques i altres ens

Els requeriments documentals i d'informació són, a banda de les denúncies mateixes, la principal font d'informació per a la Direcció d'Investigacions. L'article 17 de la LOAC preveu que l'Oficina Antifrau pugui accedir, amb ple respecte pels drets dels ciutadans, a qualsevol informació que es trobi en poder dels òrgans, organismes públics i persones físiques o jurídiques, públiques o privades afectes al seu àmbit d'actuació.

Durant l'any 2014 s'han efectuat 208 requeriments a administracions públiques i altres ens, dels quals 116 s'han adreçat a corporacions locals i entitats dependents, 42 a la Generalitat de Catalunya i entitats dependents, 1 a una universitat pública, 3 al Parlament de Catalunya, 5 a ens públics estatals, 21 a persones físiques i jurídiques privades, 13 a òrgans del Ministeri Fiscal i 7 a òrgans judicials. Aquests darrers 20 requeriments s'han dut a terme ara per tal de verificar la possible existència de procediments en curs de l'autoritat judicial o del Ministeri Fiscal pels mateixos fets investigats per l'Oficina, ara per tal de

obtenir dades i informacions necessàries per a les col·laboracions amb òrgans judicials.

Totes les entitats i persones a les quals s'han adreçat requeriments documentals durant l'any 2014 han donat resposta a les informacions sol·licitades. Tanmateix, 8 de les actuacions tramitades durant l'any 2014 han estat suspeses temporalment per incompliment del termini concedit a l'ens requerit, de les quals 2 s'han conclòs dins el 2014. Cal tenir en compte que, malgrat que la LOAC imposa a les administracions públiques un deure de col·laboració per auxiliar aquesta Oficina «amb celeritat i diligència» i les insta a «comunicar de manera immediata qualsevol informació de què disposin relativa als fets el coneixement dels quals sigui competència de l'Oficina», el termini que ordinàriament s'atorga per a la resposta dels requeriments és de 10 dies hàbils comptadors des de l'endemà de la recepció del requeriment. Aquest termini només s'amplia d'ofici, i de forma excepcional, quan la complexitat de l'assumpte requerit així ho justifica.

1.2.2.2.2. Sol·licituds d'informació a registres públics

La informació obtinguda dels registres públics és essencial en la investigació de molts dels fets denunciats. L'Oficina Antifrau té accés remot a les dades del Registre de la Propietat, Mercantil i de Béns Mobles, així com la possibilitat d'obtenir informació i demanar informes al Centre Registral Antiblanqueig (CRAB) del Col·legi de Registradors de la Propietat, Mercantil i de Béns Mobles des de la subscripció el 14 de febrer de 2012 del conveni amb el deganat autonòmic del col·legi esmentat.

En particular, la informació obtinguda del Registre Mercantil ha permès investigar relacions societàries i entramats complexos quan la utilització de societats és un instrument de cobertura de casos concrets d'ús o destinació il·legals de fons públics o qualsevol altre aprofitament irregular derivat de conductes que comporten conflicte d'interessos.

En el marc de les actuacions d'investigació tramitades l'any 2014, el CRAB ha facilitat la consulta de 610 inscripcions literals i 99 comptes anuals de 78 societats mercantils, i de 133 inscripcions literals de 55 finques.⁹ Tal com es pot observar en la següent taula, aquestes xifres són notablement superior a les

⁹ No es detallen les consultes realitzades de notes simples informatives als registres sobre societats i finques i sobre l'existència de titularitats, càrrecs i vinculacions societàries de persones físiques, atès el seu elevat nombre.

d'exercicis anteriors, fet que s'explica per la complexitat mercantil i patrimonial d'algunes de les actuacions tramitades durant l'any.

Taula 6: Consultes efectuades al Registre Mercantil i al de la Propietat durant l'any 2014

Consultes		2012	2013	2014
Registre Mercantil	Societats	23	26	78
	Inscripcions literals	580	128	610
	Comptes anuals	63	63	99
Registre de la Propietat	Finques	16	4	55
	Inscripcions literals	43	10	133

1.2.2.2.3. Entrevistes personals

Les entrevistes permeten contextualitzar els fets examinats i determinar les motivacions reals de les conductes que són objecte d'investigació. L'article 27 de les NARI preveu la possibilitat que l'Oficina Antifrau efectui una entrevista personal a qualsevol persona que pugui proporcionar informació rellevant respecte dels fets objecte de les actuacions d'investigació. En aquest sentit, s'han dut a terme 13 entrevistes personals.

1.2.2.2.4. Visites d'inspecció

Les visites d'inspecció efectuades pels funcionaris de la Direcció d'Investigacions permeten comprovar *in situ* la realitat material dels fets que s'estan investigant. L'article 26 de les NARI preveu la possibilitat que funcionaris de l'Oficina Antifrau es puguin presentar, sense avisar prèviament i, degudament acreditats, a qualsevol oficina o dependència de l'Administració o centre adscrit a un servei públic, a fi d'obtenir informació que pugui resultar rellevant.

S'han efectuat 5 visites d'inspecció per: verificar el grau d'execució d'unes obres d'urbanització; determinar la ubicació física d'una propietat; verificar la realitat física d'uns terrenys; examinar l'execució d'una construcció i la seva regularitat segons el planejament vigent; i verificar la realitat del domicili social d'una societat mercantil.

Durant l'any 2014 s'ha adquirit un odòmetre Stanley model MW40M per tal de millorar la presa de dades en les visites d'inspecció d'obra pública.

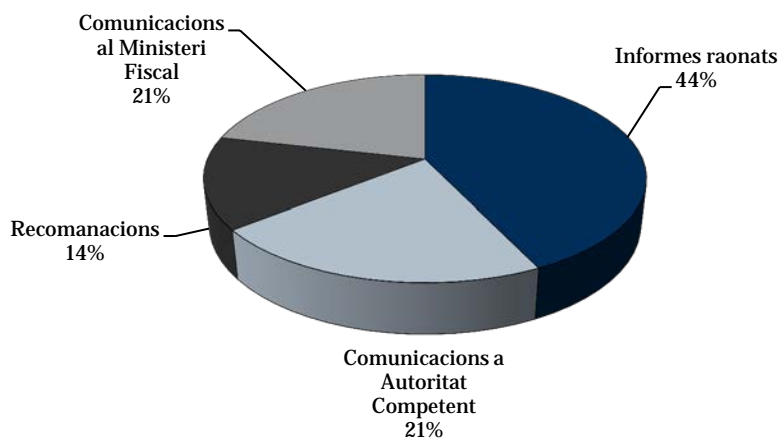
1.2.2.3. Resultat de les actuacions conclòses l'any 2014

Com ja s'ha exposat, durant l'any 2014 s'han conclòs 30 actuacions d'investigació de les quals 7 han estat arxivades. Les 23 actuacions restants han donat com a resultat 19 informes raonats i 6 recomanacions raonades adreçades a les entitats investigades, 9 comunicacions a autoritats competents i 9 comunicacions al Ministeri Fiscal, tal com es recull en la següent taula comparativa:

Taula 7: **Resultat de les actuacions conclòses el 2014**

Resultat	2012	2013	2014	
Informes raonats	21	30	19	
Recomanacions	14	5	6	
Comunicacions a	Autoritat competent	2	15	9
	Ministeri Fiscal	6	12	9
<i>Arxivaments</i>	<i>17</i>	<i>8</i>	<i>7</i>	
Total	60	70	50	

Gràfic 20. **Resultat de les actuacions conclòses no arxivades l'any 2014**



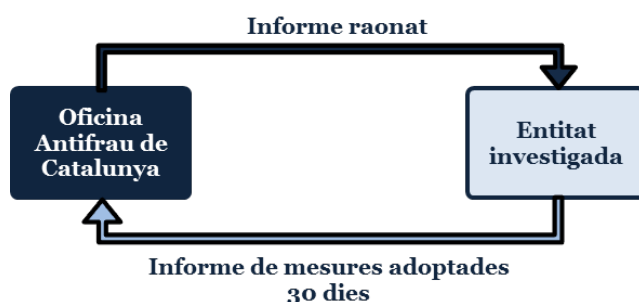
Abans d'emetre les comunicacions i els informes relatius a les actuacions concloses durant l'any 2014 en què es determinen possibles implicacions individuals en fets objecte d'investigació en els termes establerts en l'article 18 de la LOAC, l'Oficina Antifrau ha tramés una comunicació a 21 persones afectades per tal que coneguessin els fets i poguessin deixar constància del seu parer. Aquestes comunicacions també han estat trameses als responsables de la institució, òrgan o entitat de què depenen aquestes persones o en les quals presten serveis.

1.2.2.3.1. Informes raonats

Com a conseqüència de les actuacions d'investigació, l'Oficina Antifrau pot trametre informes raonats a les entitats investigades, les quals en un termini de 30 dies, han d'informar sobre les mesures adoptades o bé, si escau, sobre els motius que impedeixen actuar d'acord amb les recomanacions i els recordatoris formulats.

En l'àmbit del sector públic de l'Administració local, mitjançant l'emissió d'aquests informes raonats, l'Oficina Antifrau insta els ens locals per tal que en l'exercici de les seves funcions de control i fiscalització interna de la gestió economicofinancera i pressupostària, investiguin i inspeccionin, per mitjà dels òrgans corresponents, els possibles casos d'ús o destinació irregulars de fons públics, i també les conductes oposades a la probitat o contràries als principis d'objectivitat, eficàcia i submissió plena a la llei i al dret detectades en el curs d'actuacions d'investigació.

Vegeu un esquema del circuit legalment establert per als informes raonats emesos per l'Oficina Antifrau:



Un cop rebut l'informe de l'entitat investigada sobre les mesures adoptades i amb l'eventual justificació de les mesures que no s'han adoptat, l'Oficina l'examina per verificar si la informació continguda és completa i congruent amb els aspectes assenyalats en l'informe raonat. Si ho és, es dona per tancada definitivament l'actuació i es passa a la fase de seguiment, llevat que de la

resposta es dedueixi algun tipus de responsabilitat, la qual es comunicada a l'autoritat competent.

Si no s'obté resposta o aquesta és incompleta, es reitera la sol·licitud fins que no es doni compliment a l'obligació de resposta. En cas de manca de col·laboració de l'entitat investigada, aquesta situació és fa palesa en la Memòria Anual de l'Oficina Antifrau i es comunica a l'autoritat competent per tal que s'exigeixin les responsabilitats corresponents.

L'any 2014 s'ha resolt emetre 19 informes raonats, dels quals 5 eren per a la Generalitat de Catalunya i entitats vinculades i 14, per a entitats locals.

Les irregularitats posades de manifest en aquests informes raonats es podien classificar en les matèries mostrades en la taula següent:

Taula 8: Matèries tractades en els informes raonats

Matèria	2014
Conflicte d'interessos i incompatibilitats	9
Contractació administrativa	6
Urbanisme	5
Funció pública	4
Subvencions	1
Altres	2

D'aquests 19 informes raonats, 14 han obtingut resposta i 5 estan pendents de rebre-la. En 13 d'aquestes 14 respostes, l'Oficina Antifrau ha considerat congruents les mesures i justificacions manifestades respecte de les irregularitats descrites en els informes raonats tramesos, i discrepa en la restant, fet que es té especialment en compte en la fase de seguiment de les actuacions d'investigació concloses.

1.2.2.3.2. Recomanacions

Una de les finalitats de l'Oficina Antifrau és fer recomanacions per adoptar mesures contra la corrupció, les pràctiques fraudulentament i les conductes que atemptin contra la integritat i la transparència en l'exercici de les funcions públiques.

Mitjançant aquestes recomanacions, l'Oficina suggereix la modificació, l'anul·lació o la incorporació de criteris que puguin evitar disfuncions o millorar determinades pràctiques, dins els supòsits i les àrees de risc de conductes irregulars que es constatin com a conseqüència d'actuacions portades a terme per l'Oficina Antifrau.

Fent ús d'aquesta potestat indicativa, durant l'any 2014 l'Oficina Antifrau ha adreçat 6 recomanacions relatives a pràctiques o disfuncions susceptibles de millora en les matèries que es mostren en la taula següent:

Taula 9: Matèries tractades en les recomanacions

Matèria	2014
Conflicte d'interessos i incompatibilitats	4
Funció pública	2
Contractació administrativa	2
Urbanisme	1
Altres	1

A continuació es reproduïx el contingut de les recomanacions esmentades adreçades a les entitats afectades durant l'any 2014:

- Al Departament de Justícia, en relació amb determinades pràctiques administratives susceptibles de millora en la contractació dels serveis d'interpretació i traducció d'òrgans judicials i fiscalies per part del Departament, i amb la finalitat de fomentar la integritat dels empleats públics i garantir els principis de transparència, no discriminació i igualtat de tracte entre els candidats:¹⁰

1. Cal establir rotacions periòdiques i obligatòries dels funcionaris i resta d'empleats públics encarregats de la contractació pública per tal d'evitar el contacte perllongat en el temps amb els contractistes. Aquesta és una mesura de prevenció de la corrupció adoptada per molts països de la OCDE amb rotacions obligatòries en períodes que varien entre l'any i els vuit anys, segons el cas.

¹⁰ Val a dir que dues de les recomanacions s'extreuen de la Instrucció 1/2014, de 9 de gener, de la directora de l'Oficina de Supervisió i Avaluació de la Contractació Pública (OSACP), atesa la seva aplicabilitat al cas.

- 2. Cal que en les contractacions amb més d'un criteri d'adjudicació els plecs o documents que les regeixen incorporin els paràmetres objectius en funció dels quals s'apreciarà, si escau, que la proposició del licitador no pot ser complida com a conseqüència de la inclusió de valors anormals o desproporcionats. En aquests sentit, s'han d'incloure els criteris, condicions o l·lindars tècnics que permetin als corresponents òrgans excloure de la licitació aquelles propostes que d'acord amb els esmentats criteris siguin considerades desproporcionades o anormals.*
 - 3. Cal que quan s'identifiqui una proposició que pugui ser considerada desproporcionada o anormal d'acord amb els paràmetres objectius establerts en els plecs, es doni audiència al licitador per tal que justifiqui la valoració de l'oferta i precisi les condicions de la mateixa, requerint-se l'assessorament del servei tècnic corresponent. A títol d'exemple i en relació amb la contractació del servei de traduccions i interpretacions analitzada que origina les presents recomanacions, cal recordar que en l'àmbit de la Generalitat de Catalunya la Direcció General de Política Lingüística del Departament de Cultura disposa d'especialistes en la matèria objecte de contractació i gestiona el Registre de professionals de la traducció i la interpretació jurades.*
 - 4. Cal que amb la finalitat de facilitar la concurrència i la competitivitat entre els licitadors es delimitin en lots diferenciats totes aquelles contractacions en què sigui possible establir-los, considerant la possibilitat de limitar el nombre de lots que es podran adjudicar a un licitador, amb la finalitat d'evitar situacions que obstaculitzin la competència efectiva i fent constar aquesta motivació en l'informe justificatiu de l'expedient de contractació, d'acord amb el punt 3.6 de la Instrucció 1/2014 de l'Oficina de Supervisió i Avaluació de la Contractació Pública (OSACP).*
 - 5. Cal incorporar, d'acord amb la normativa vigent i els principis de transparència i d'igualtat d'oportunitats, la participació de les organitzacions i entitats representatives dels sectors empresarials implicats en els processos per a la futura configuració d'aquelles contractacions respecte a les quals llurs aportacions puguin contribuir eficaçment a l'òptim assoliment de la finalitat contractual, d'acord amb el que estableix el punt 4.3 de la Instrucció 1/2014, de l'OSACP.*
- Al Consell Comarcal del Solsonès, arran de la constatació de determinades deficiències en les declaracions d'interessos examinades i amb la finalitat de fomentar la integritat i la transparència:

1. Cal que les declaracions d'interessos relatives a les causes de possible incompatibilitat i d'activitats, i les relatives a béns i drets patrimonials estiguin degudament complimentades, fent constar de forma íntegra i actualitzada les dades requerides. En aquest sentit i de conformitat amb el previst en l'article 75.7 paràgraf 3r de la LBRL, les declaracions s'han de dur a terme abans de la presa de possessió, amb ocasió del cessament, del final del mandat, i quan es modifiquin les circumstàncies de fet.

El compliment d'aquest deure legal es conceptua com a bàsic per tal de garantir l'exercici de funcions públiques dins del marc d'honestedat, probitat i que constitueixin aquestes declaracions com un mecanisme per tal de verificar que no s'han produït situacions d'enriquiment durant el mandat polític dels declarants.

- A l'Ajuntament de les Valls d'Aguilar, en relació amb determinades pràctiques susceptibles de millora en matèria de conflictes d'interessos i amb la finalitat de fomentar la integritat i la transparència:

1. Cal que els membres de la corporació local formulin declaració d'abstenció expressa, detallada i documentada, en tots aquells assumptes tractats en el seu municipi que puguin ser font de conflictes d'interessos públics amb els seus privats tant pel que fa a la presa en consideració de l'oportunitat d'eventuals acords, com en la seva adopció i en els tràmits posteriors.

2. Cal que els membres de la corporació local donin compliment a allò establert a l'article 96 del Reglament d'organització, funcionament i règim jurídic de les entitats locals de manera que els membres incursos en causes d'abstenció abandonessin el saló de sessions mentre es discuteixi i voti l'assumpte.

3. Cal que l'Ajuntament comprovi si existeixen d'altres situacions en les que puguin concórrer situacions potencials, aparents o reals d'incompatibilitats per l'exercici de funcions públiques i privades tant dels càrrecs electes com de la resta d'empleats municipals.

4. Cal que, dins de la potestat d'autonomia local, l'Ajuntament es doti dels mitjans adequats i s'estableixin els procediments pertinents per tal de verificar que es doni compliment a la legislació general i sectorial relativa a la concurrència de conflictes d'interessos i sobre causes i situacions de prohibició de contractació.

5. Caldria que, de forma accessòria i dins de la seva potestat d'autonomia local, l'Ajuntament es dotés d'un codi de bon govern o de bones pràctiques en el que es recollís la manera d'actuar íntegra dels electes

locals en la gestió municipal. En aquest sentit, cal recordar que la Comissió Executiva de la Federació Espanyola de Municipis i Províncies va aprovar en la seva sessió de 15 de desembre de 2009 el text del Codi del Bon Govern Local, que conté una sèrie de normes per a la modernització i aprofundiment de la democràcia municipal, el pluralisme polític, la participació política i ciutadania, i l'exercici responsable i transparent dels càrrecs electes i en contra de formes i mesures autoritàries, corruptes o trànsfugues per part dels qui són triats/des càrrecs públics. Entre aquests hi ha el d'abstenció d'exercir les funcions o prerrogatives del càrrec públic per afavorir els interessos privats, propis o de terceres persones prohibint el favoritisme i l'exercici d'autoritat en benefici propi.

6. Caldria que l'Ajuntament modifiqués l'actual règim de percepcions econòmiques dels membres de les corporacions locals per tal d'ajustar-lo a allò previst en l'article 75 de la Llei de bases de règim local. En concret, aquest article estableix una incompatibilitat entre la percepció de la retribució en règim de dedicació exclusiva i parcial i el pagament d'assistències a les sessions dels òrgans col·legiats.

- A l'Ajuntament de Juià, arran de la constatació de pràctiques susceptibles de millora en l'accés a informació municipal per part de càrrecs electes i amb la finalitat de fomentar la integritat i la transparència:

1. Cal garantir que els electes locals puguin accedir a totes aquelles dades, informacions o antecedents existents en l'entitat local per al desenvolupament de la seva funció de control a l'acció de govern municipal, si escau, establint els procediments adients fent ús de la potestat reglamentària o d'autoorganització que la normativa li atribueix a l'ens local. Cal recordar que el principi d'accés a la informació pública es troba contingut a l'article 37 de la Llei 30/92 i desenvolupat, entre d'altres, per l'article 77 de la Llei de Bases del Règim Local, llei 7/1985, i l'article 164 del Decret legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya, per garantir l'accés efectiu a aquells continguts i documents sol·licitats a l'Ajuntament pels conductes oportuns.

Cal recordar que la Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, el Títol I de la qual (que regula l'obligació de subministrar informació, la publicitat activa i el dret d'accés a la informació pública) entrarà en vigor el proper 9 de desembre de 2014, sense perjudici del termini concedit a les Corporacions Locals fins 9 de desembre de 2015.

El fet de donar resposta a les necessitats informatives de la població i l'exercici del bon govern municipal sense altres límits que els estipulats legalment permet no solament satisfer el dret d'accés a la informació pública i fomentar la participació i el control democràtic sinó també elevar la comprensió dels processos de debat i de les motivacions de les decisions adoptades.

- A l'Ajuntament de Cercs, arran de la constatació de pràctiques susceptibles de millora relatives a la publicitat dels acords sobre retribucions i règim de dedicació que ostenten els regidors, i sobre indemnitzacions i dietes per assistències dels membres electes als òrgans col·legiats, i amb la finalitat de fomentar la integritat i la transparència:

1. Cal que l'ens local publiqui en el butlletí oficial de la província, en el taulell d'anuncis i/o en la seu electrònica, l'acord o acords de l'òrgan plenari relatius a retribucions i al règim de dedicació dels càrrecs amb dedicació exclusiva i parcial, així com el relatiu a les indemnitzacions i dietes per assistències dels membres electes als òrgans col·legiats, fixades per a cadascun dels exercicis pressupostaris. Donant compliment estricte a les previsions de la LBRL es garanteix el respecte al principi i dret d'accés a la informació municipal en el marc de l'article 105.b) de la Constitució Espanyola, en relació amb l'article 70 de la LBRL i concordants. Al mateix temps, es garanteix que la transparència i la participació dels administrats, per mitjà del coneixement més acurat dels acords, en la gestió i escrutini de les decisions adoptades des de les institucions públiques.

- A l'Institut Municipal de Parcs i Jardins de l'Ajuntament de Barcelona, arran de la constatació de pràctiques susceptibles de millora en matèria de contractació pública i amb la finalitat de fomentar la integritat i la transparència:

1. Cal que en les licitacions de contractes s'utilitzi els procediments adequats en cadascuna de les circumstàncies, primant l'ús del procediment obert, i reservant el procediment negociat per aquells casos excepcionals en els que la seva aplicació estigui realment fonamentada en alguna de les previsions legals i/o tècniques estipulades en els plecs de clàusules tècniques, administratives particulars o, si s'escau, en l'anunci de licitació. Amb aquesta mesura es podrà respondre d'una forma més ajustada a l'esperit legal d'adequar les ofertes presentades a les condicions del contracte després d'una negociació real i efectiva amb els licitadors.

1.2.2.3.3. Comunicacions

En relació amb les comunicacions que realitza l'Oficina Antifrau a les autoritats competents i al Ministeri Fiscal, en funció del tipus de responsabilitat deduïda de les actuacions, no es pot oferir cap informació reservada de les investigacions, per tal de complir amb el mandat legal d'evitar perjudicis a persones o entitats investigades, d'una banda, i de salvaguardar l'eficàcia dels procediments jurisdiccionals o administratius que es poguessin iniciar com a conseqüència de les dites actuacions, de l'altra.

No obstant això, s'informa que durant l'any 2014, a proposta de la Direcció d'Investigacions, s'ha resolt realitzar 9 comunicacions a les següents autoritats competents per tal que iniciïn els procediments administratius sancionadors o que corresponguin:

- Direcció General del Territori i Urbanisme del Departament de Territori i Sostenibilitat;
- Direcció General d'Administració Local del Departament de Governació i Relacions Institucionals;
- Direcció General de Dret i Entitats Jurídiques del Departament de Justícia;
- Subdirecció General d'Ordenació Jurídica i d'Inspecció General de Serveis de Personal del Departament de Governació i Relacions Institucionals;
- Inspecció de Treball i Seguretat Social de Catalunya (2);
- Protectorat de Fundacions del Ministeri de Sanitat, Serveis Socials i Igualtat;
- Fiscal del Tribunal de Comptes; i
- Col·legi Oficial d'Arquitectes de Catalunya.

Així mateix, durant l'any 2014, s'ha resolt adreçar 9 comunicacions a la Fiscalia Superior de Catalunya perquè, arran de les investigacions, es van deduir conductes o fets presumiblement delictius.

1.2.2.3.4. Arxivament

Un cop realitzades les investigacions corresponents, s'han arxivat 6 actuacions tramitades durant l'any 2014 en les quals no s'ha pogut determinar evidències o indicis d'ús o destinació il·legal de fons públics o qualsevol altre aprofitament irregular derivat de conductes que comportin conflicte d'interessos o ús en benefici privat d'informacions derivades de les funcions pròpies del personal al servei del sector públic, ni disfuncions o pràctiques susceptibles de millora.

Les matèries de les presumptes irregularitats investigades en aquestes actuacions arxivades es mostren en la següent taula:

Taula 10: **Matèries tractades en les actuacions arxivades**

Matèria	2014
Conflicte d'interessos i incompatibilitats	5
Urbanisme	2
Contractació administrativa	1
Funció pública	1
Subvencions	1

1.2.2.4. Efectes resultants de les actuacions

Tal com ja s'ha assenyalat, l'Oficina Antifrau incideix en la transparència i integritat de les entitats incloses en el seu àmbit d'actuació per mitjà de les mesures que aquestes adopten com a conseqüència dels informes i recomanacions raonades que els tramet l'Oficina en l'exercici de les seves funcions d'investigació. Així mateix, també incideix indirectament en aquestes entitats mitjançant els procediments sancionadors o que corresponguin que puguin iniciar les autoritats competents receptores de les comunicacions trameses per l'Oficina Antifrau.

Arran dels **informes raonats** tramesos, les entitats afectades per les investigacions han informat a l'Oficina Antifrau, en data de tancament d'aquesta Memòria, sobre l'adopció de les següents mesures de tipus preventiu, revisor, corrector, reparador o sancionador:

Generalitat

- Retornar un funcionari al centre de treball establert reglamentàriament en la definició del lloc de treball que ocupa.
- Publicar la convocatòria per a la provisió definitiva d'un lloc de treball cobert irregularment amb anterioritat.
- Iniciar la investigació i les actuacions procedents per una infracció disciplinària d'un funcionari per incompliment de la normativa d'incompatibilitats.
- Incoar dos procediments de revisió d'ofici d'actes nuls de ple dret relatius al nomenament per a dos llocs de treball, i nomenar la persona instructora d'aquests procediments.

Entitats locals

- Cessar un regidor municipal de certs càrrecs de responsabilitat política.
- Modificar les retribucions de càrrecs electes perquè s'estableixin en funció de l'assistència efectiva als òrgans de govern d'una corporació municipal.
- Formular denúncia al Tribunal de Comptes per la manca de cobrament de determinades contribucions especials d'obres i serveis.
- Fer efectius els avals dipositats per irregularitats en unes obres d'urbanització.
- Enviar un tècnic municipal a fer una visita d'inspecció per comprovar l'existència d'edificacions il·legals.
- Incoar un expedient informatiu per determinar si procedeix obrir un expedient de revisió d'ofici relatiu a un nomenament per a un càrrec directiu d'un electe local, per possible incompliment de la normativa d'incompatibilitats.
- En relació amb la incoació d'un procediment de revisió d'ofici d'un procediment de selecció de personal de resultes de les irregularitats informades l'any 2013, durant l'any 2014 s'ha comunicat a l'Oficina Antifrau l'emissió del dictamen favorable de la Comissió Jurídica Assessora, preceptiu i vinculant, previ a la resolució del dit procediment.

–

Així mateix, s'exposen a continuació les mesures —segons li consta a l'Oficina en el moment de tancar la present Memòria— que han pres les autoritats competents com a conseqüència de les **comunicacions** que els ha tramès l'Oficina Antifrau sobre possibles responsabilitats deduïdes en les actuacions d'investigació:

- Direcció General del Territori i Urbanisme: incoació d'expedient de restitució de la realitat física alterada i jurídica vulnerada en relació amb obres executades sense títol habilitant en finca classificada com a sòl no urbanitzable i qualificada de zona de protecció agrícola.
- Direcció General d'Administració Local: comunicació a una determinada entitat local de la constància de la situació irregular en la provisió del lloc de treball de secretaria intervenció, remetent per a l'exercici d'aquestes funcions a la Diputació o Consell Comarcal corresponent.
- Direcció General de Funció Pública: en relació amb la incoació d'un procediment disciplinari de resultes de les irregularitats informades l'any 2013 en matèria d'incompatibilitats, durant l'any 2014 s'ha comunicat la prescripció dels fets, malgrat que l'Oficina Antifrau considera que va comunicar amb el temps i la documentació suficient perquè no es produís aquesta circumstància.
- Inspecció de Treball i Seguretat Social de Catalunya: actuacions inspectores arran de les quals ha procedit a estendre una Acta d'Infracció per incompliment greu de la legislació de la Seguretat Social, així com a estendre una Acta de Liquidació per les quotes deixades d'ingressar els últims quatre anys, i comunicar l'alta i baixa de quatre treballadors en el Règim General de la Seguretat Social.

- Protectorat de Fundacions del Ministeri de Sanitat, Serveis Socials i Igualtat: obertura d'actuacions relatives a una fundació beneficiària de subvencions i concessions d'administracions catalanes, d'acord amb les funcions que li atribueix la Llei 50/2002, de 26 de desembre, de Fundacions, i el Reial Decret 1337/2005, d'11 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de fundacions de competència estatal.
- Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes: incoació d'expedient sancionador a dues societats mercantils privades, una d'elles concessionària d'un servei públic, per no dipositar els comptes anuals.
- Col·legis professionals d'Arquitectes de Catalunya, d'Advocats de Tarragona i d'Aparelladors de Tarragona: obertura de 3 diligències informatives per possibles infraccions derivades de l'exercici professional en funcions tècniques en ens locals.
- Ministeri Fiscal: consta la formulació d'una denúncia per part del Ministeri Fiscal al jutjat competent arran d'una de les comunicacions trameses per l'Oficina Antifrau durant l'any 2014. Pel que fa a les comunicacions realitzades els anys anteriors, consten 2 querelles i 4 denúncies formulades per la Fiscalia al jutjat degà competent, i una acumulació a una causa judicial preexistent.

1.2.2.5. Incompliment del deure de col·laboració d'ens investigats

Les administracions públiques incloses en l'àmbit d'actuació de l'Oficina Antifrau han d'auxiliar amb celeritat i diligència aquesta institució en l'exercici de les funcions que li corresponen i li han de comunicar, de manera immediata, qualsevol informació de què disposin sobre els fets el coneixement dels quals sigui competència de l'Oficina.

La llei disposa que el fet de deixar formalment palesa davant l'autoritat competent una contravenció eventual del deure de col·laboració no impedeix que es faci constància expressa de l'incompliment injustificat o de la disfunció produïda en la memòria anual de l'Oficina Antifrau, esment que ha de ser comunicat prèviament, i en tots els casos, a la persona o l'òrgan afectats a fi que al·leguin el que creguin convenient.

A continuació s'indica l'ens al qual l'Oficina Antifrau ha comunicat durant l'any 2014 que ha contravingut el deure de col·laboració esmentat:

Ajuntament de Tordera

El 13 de febrer de 2014, l'Oficina Antifrau va trametre un informe raonat a l'Ajuntament de Tordera demanant que aportés un exemplar d'un possible

informe d'auditoria de la gestió de l'empresa urbanística; que informés sobre determinades vicissituds ocorregudes en la fase de tramitació i execució de les obres de dues urbanitzacions del municipi de Tordera, així com sobre la participació de dues empreses, una relacionada amb els treballs silvícoles i l'altra amb els relatius a la redacció de projectes tècnics, en actuacions associades a les urbanitzacions mencionades.

D'acord amb l'article 21.1 de la LOAC, les autoritats competents receptores d'un informe raonat de l'Oficina Antifrau hi han de donar resposta en el termini de 30 dies.

En data 25 d'abril de 2014 es va rebre un escrit municipal en el qual se sol·licitava una pròrroga del termini concedit per poder enllestir la resposta a l'informe raonat. En data 30 d'abril de 2014 l'OAC va enviar resposta requerint per segona vegada perquè l'ens local informés de les qüestions sol·licitades en el termini més breu possible.

En data 23 d'octubre de 2014 l'Oficina va requerir per tercer cop l'informe esmentat, atès que, transcorreguts 6 mesos des de la finalització del termini legal i exhaurida també la pròrroga concedida, l'Ajuntament no havia donat compliment al deure de remetre l'informe raonat ni havia comunicat els motius que l'impedien executar el que es preveia en el document remès per l'Oficina, i advertia a l'Ajuntament que, si no ho feia, podia incórrer en les responsabilitats previstes en l'article 14.4 de la Llei 14/2008, sense perjudici de donar compte al Ministeri Fiscal als efectes oportuns.

En el moment de presentar aquesta memòria, l'Ajuntament no ha contestat l'informe raonat ni ha presentat cap tipus d'al·legació respecte de la contravenció comunicada del deure de col·laboració.

1.2.2.6. Cooperació institucional

L'Oficina Antifrau coopera amb l'autoritat judicial, el Ministeri Fiscal, el Síndic de Greuges, la Sindicatura de Comptes, la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, els òrgans d'intervenció municipal, la Comissió Especial de Comptes, els defensors locals de drets i llibertats i també amb els òrgans que tenen competències de control, supervisió i protectorat de les persones jurídiques públiques i privades, en el marc de les seves funcions i finalitats.

La cooperació amb el Ministeri Fiscal es va establir mitjançant el conveni signat el 15 de desembre de 2010, i la de la Sindicatura de Comptes, mitjançant el conveni signat el 6 de setembre de 2012.

Aquesta cooperació tècnica amb les institucions esmentades, que es canalitza en general per mitjà de la Direcció d'Investigacions, es materialitza en l'elaboració i l'emissió d'un document amb caràcter d'informe, aportant i proporcionant tota la informació i suport necessaris.

L'any 2014, s'ha emès un informe tècnic adreçat a un jutjat, informe que ha estat incorporat a les actuacions penals corresponents i que tractava de l'examen i la valoració dels comprovants i les justificacions de determinades despeses en una associació finançada principalment amb recursos públics. Resten en curs dues col·laboracions judicials.

1.3 Col·laboració institucional

1.3.1. Col·laboració amb les institucions catalanes

Compareixença del director de l'Oficina Antifrau davant la comissió d'investigació de les entitats financeres

Daniel de Alfonso va informar que la institució de control no té cap expedient obert sobre entitats financeres i va advertir dels seus límits competencials, ja que les investigacions només poden afectar el sector públic català i els casos en què hi ha compromesos recursos públics.

De Alfonso va criticar l'actuació de les caixes de comercialitzar determinats productes d'alt risc, que podrien fins i tot constituir il·lícits penals, per recapitalitzar-se a costa dels petits estalviadors. Va afirmar que la responsabilitat d'aquestes accions es concentra en els membres del consell d'administració i va constatar les llacunes en la supervisió per part d'entitats com el Banc d'Espanya o la CNMV. Així mateix, va apuntar la necessitat de canvis normatius per protegir els usuaris, com ara prohibir determinats productes i millorar-ne l'etiquetatge.

El director de l'Oficina Antifrau va oferir fer unes recomanacions de bones pràctiques per a entitats financeres, si la Comissió d'Investigació sobre les Possibles Responsabilitats Derivades de l'Actuació i la Gestió de les Entitats Financeres i la Possible Vulneració dels Drets dels Consumidors (CIREF) li demana formalment.

Pràctiques acadèmiques externes

En desenvolupament del conveni de col·laboració subscrit entre l'Oficina Antifrau i la Universitat Pompeu Fabra, els estudiants de tercer curs del grau en Dret Soraya Hernández Huertas i Àxel Pàmies Meseguer van ser acollits durant els mesos de juliol i de setembre, respectivament, per l'Oficina.

D'acord amb el programa previst en sengles convenis de cooperació educativa, l'Oficina va tutoritzar l'estada dels estudiants que, en tots dos casos, van dur a terme les tasques encomanades amb un aprofitament qualificable d'excel·lent.

Sessions acadèmiques

Els alumnes del Màster interuniversitari de Gestió Pública (UB-UAB-UPF i l'EAPC) van visitar les dependències de l'Oficina Antifrau per conèixer-ne l'organització i el funcionament, i van assistir a la presentació del director adjunt, sobre l'activitat i les funcions de la institució.

Avaluació de projectes de recerca

En el marc de la col·laboració amb el Departament de Governació i Relacions Institucionals, la cap de Relacions Institucionals de l'Oficina va formar part de la comissió de selecció de projectes de recerca en l'àmbit de la qualitat democràtica, presentats a la convocatòria DEMOC 2014, impulsada per la Subdirecció General de Relacions Institucionals i de Foment de la Qualitat Democràtica.

1.3.2. Col·laboració amb les institucions internacionals

Activitat internacional

L'any 2014 ha estat un any destacat en l'àmbit europeu a causa de la primera publicació, d'acord amb la comunicació de lluita contra la corrupció a la Unió Europea de juny de 2011,¹¹ de l'Informe Anticorrupció de la UE.¹² Aquest informe Anticorrupció té com a missió principal avaluar els esforços anticorrupció dels països membres per tal d'incentivar un major compromís polític en la lluita contra la corrupció. L'informe reconeix que és interès comú dels països membres i regions de la UE assolir unes polítiques anticorrupció eficients i promoure uns estàndards d'integritat elevats en el si de la Unió Europea.

En l'Informe Anticorrupció de la UE, sota el títol «Bones pràctiques en relació a agències anticorrupció», juntament amb la Comissió Eslovena per a la Prevenció de la Corrupció, la Direcció Anticorrupció de Romania (DNA), l'Oficina de

¹¹http://ec.europa.eu/home-affairs/news/intro/docs/110606/308/1_EN_ACT_part1_v12%5B1%5D.pdf

¹² Report from the Commission to the Council and the European Parliament, EU Anticorruption Report, Brussels, 3.2.2014, COM(2014) 38 final.

Letònia per a la Prevenció i la Lluita contra la Corrupció (KNAB) i l'oficina de Croàcia per a la lluita contra la corrupció i el crim organitzat depenent de l'oficina del fiscal general (USKOK), apareixen citades la Fiscalia Anticorrupció d'Espanya i l'Oficina Antifrau de Catalunya, aquesta última com a agència anticorrupció regional, especialitzada en la prevenció i la investigació de la corrupció i el frau, única al territori espanyol, amb la finalitat de prevenir i investigar la malversació de fons públics i dotada de potestats indicatives envers altres entitats. L'informe incideix en el model d'agència anticorrupció que representa l'OAC. Així, en el seu Annex núm. 9, sota el títol «España - Informe de lucha contra la corrupción de la UE», a l'apartat de «Corrupció a nivell regional i local», diu: «Així per exemple, el 2008, es va crear l'Oficina Antifrau de Catalunya com a entitat jurídica autònoma especialitzada en la prevenció i la investigació de la corrupció i el frau a nivell regional [...], sent l'única agència de lluita contra la corrupció multidisciplinària d'aquesta naturalesa que existeix a Espanya.»

Des de la seva creació, i a l'empara de l'article 15.3 de la Llei 14/2008, de 5 de novembre, l'Oficina s'ha relacionat amb organismes internacionals que compleixen funcions anàlogues, i ha estat reconeguda com a membre de ple dret de diverses xarxes internacionals —com la IAACA (Associació Internacional d'Autoritats Anticorrupció), del Comitè Executiu de la qual és membre— i de xarxes de l'àmbit europeu —com l'EPAC (European Partners against Corruption), de la qual exerceix la vicepresidència—, que tenen com a missió l'intercanvi de bones practiques i de formació entre els seus membres.

L'organisme ha participat activament en les diferents xarxes internacionals i europees, proposant convenis i accions conjuntes. Una conseqüència pràctica de l'activitat endegada aquest any, precisament en el marc de participació dins de la xarxa Europea EPAC, ha estat la sol·licitud de l'Assemblea de la xarxa perquè l'Oficina Antifrau lideri un grup de treball per determinar com exportar les experiències de la xarxa al futur Informe Anticorrupció de la Unió Europea que es publicarà el 2016.

La participació en projectes europeus i internacionals ha estat ponderada en cada cas concret, optant-se en tot cas per aquelles activitats d'àmbit internacional que hagin estat sufragades per fons de la Unió Europea o impulsades per organismes internacionals amb els quals l'OAC col·labora regularment.

Projectes de la Unió Europea

Títol del projecte	Finançament	Coordinador	Col·laboradors	Objectius	Durada
<p>Programa «Prevenió i lluita contra el crim» HOME/2011/ISEC.</p> <p>«Promoció de l'intercanvi i de bones pràctiques en la detecció, la investigació i la sanció de la corrupció a l'EU-CORRDIS» i amb ref. HOME/2011/ISEC/AG/FINEC/400002187.</p>	UE	Fiscalia Anti-corrupció de Romania –DNA	<p>Servei Central de Prevenció de la Corrupció –SCPC-</p> <p>(França) Oficina Antifrau de Catalunya</p>	<p>Millorar l'intercanvi d'informació i els estàndards professionals del personal dedicat a perseguir la corrupció i facilitar l'intercanvi de millors pràctiques anticorrupció entre països membres de la UE i millorar l'<i>expertise</i> i el coneixement per part de cossos i forces de seguretat en la detecció i la persecució de la corrupció. L'OAC va participar al grup de treball de sanció de la corrupció que es va reunir a París el 17 i 18 d'abril. L'OAC va elaborar una sèrie de recomanacions, com reforçar la independència de les autoritats de repressió de la corrupció, i també reforçar els mitjans i el recursos materials i tècnics de les autoritats judicials i autoritats de tota naturalesa encarregades de la repressió de la corrupció.</p> <p>Els dies 21 i 22 de maig, l'OAC va participar a la conferència de clausura que va tenir lloc a Bucarest (Romania), que va congregar representants de 20 països membres de la Unió Europea (65 persones) i en la qual els presidents dels tres grups de treball van exposar els seus resultats incloent-hi les propostes adreçades a la Comissió Europea en un document únic. S'adjunta el document final en annex.</p>	18 mesos finalitzat
<p>Programa Hèrcules II- Formació, Seminaris i Conferències impulsat per l'Oficina Europea de Lluita</p>	UE	Fundació ESADE		<p>L'objectiu de l'estudi és contribuir a la detecció i reducció de les regularitats en la gestió i execució de fons europeus, especialment els fons europeus de desenvolupament regional (FEDER) utilitzats per a la contractació pública, a partir d'estudis de diferents fonts i agafant com a paràmetre quatre</p>	18 mesos (col·laboracions puntuals)

contra el Fraud (OLAF)				<p>regions de països com Espanya, Alemanya, Polònia i Itàlia.</p> <p>En el marc d'aquest estudi, es va organitzar un seminari el 12 de desembre a Barcelona, en el qual va participar l'Oficina Antifraud de Catalunya juntament amb altres organismes de control extern de Catalunya, acadèmics i experts de l'àmbit de la Unió Europea.</p>	
<p>«Reduint la corrupció: centrant-nos en la corrupció al sector privat» (Reducing corruption : Focusing on private sector corruption ».</p> <p>Ref-Projecte: HOME/2013/ISEC/AG/FINEC/4000005200</p>	UE	Ministeri de Justícia de la República d'Estònia	Dinamarca i Espanya	<p>- Prevenció de delictes de corrupció als països que participen al projecte, centrant-se específicament en la corrupció al sector privat.</p> <p>- El projecte inclou un estudi sociològic, visites d'estudi i una conferència internacional. El primer objectiu serà la obtenció d'informació sobre l'extensió i les formes que adopta la corrupció privada a través d'un estudi sociològic basat en metodologia vàlida. El projecte inclou visites d'estudis a Dinamarca i a Espanya.</p> <p>El projecte va destinat a 200 assistents (membres dels cossos i forces de seguretat de l'estat, jutges, sector privat i científics de l'àmbit sociològic).</p>	18 mesos
«Promocionant la formació a empleats de la Direcció General de Romania en prevenció de la corrupció» (*)	UE	Ministeri de l'Interior de Romania	Organismes de països com Alemanya, Dinamarca o França.	Millorar la formació per a empleats públics	36 mesos (col·laboracions puntuals)
Prevenir la corrupció als Governos locals(*)	UE	Universitat de Mòdena i Reggio Emilia	Institut Dret Penal Europeu i Internacional de la Universitat de Castella la Manxa, OAC	Prevenció de la corrupció en l'àmbit local	18 mesos

(*) Projectes pendents d'aprovació per part de la Comissió Europea

Visita a l'Oficina Anticorrupció de la República Argentina

El mes de febrer de 2014, una delegació de l'OAC, encapçalada pel seu director, va visitar l'Oficina Anticorrupció de la República Argentina amb l'objectiu d'estudiar el sistema de declaracions jurades de funcionaris públics que aplica el poder executiu nacional i que està a càrrec de l'Oficina Anticorrupció.

La delegació de l'Oficina Antifrau va anar acompanyada per la directora del Programa de Polítiques de Transparència de la Generalitat de Catalunya. En la primera jornada de treball es va organitzar una sessió per intercanviar experiències sobre les polítiques de transparència i lluita contra la corrupció en ambdós països.

Les sessions següents van abordar l'anàlisi del sistema de declaracions jurades patrimonials dels funcionaris públics i dels diferents programes educatius que impulsen ambdós organismes.

Reunió del Comitè Executiu de l'Associació Internacional d'Autoritats Anticorrupció (IAACA) a Barcelona

La IAACA és una associació internacional d'autoritats en lluita contra la corrupció creada el 22 d'octubre de 2006 sota els auspicis de les Nacions Unides amb la missió principal de facilitar la implementació de la Convenció de Nacions Unides contra la Corrupció.

Actualment, les Nacions Unides congreguen 193 països, de diferents tradicions polítiques. L'article 136 del reglament de la seva Assemblea General estableix el procediment i els requisits en funció dels quals un país és admès a les Nacions Unides, com ara que l'Estat sol·licitant sigui amant de la pau, si està capacitat per complir les obligacions consignades a la Carta i si està disposat a fer-ho, i l'acceptació és decidida per 2 terços dels membres presents i votants.

La xarxa internacional –que congrega la majoria d'organismes anticorrupció de països que són part de la Convenció de les Nacions Unides contra la corrupció– és una plataforma d'intercanvi d'informacions, de bones pràctiques i de cooperació d'agències anticorrupció d'arreu del món. Per tant, són membres de la IAACA més de 300 organitzacions que comprenen la majoria d'institucions i organismes nacionals amb la missió de lluitar contra la corrupció, i més de 2000 membres individuals, incloent-hi fiscals, investigadors i experts amb experiència en la lluita contra la corrupció, així com acadèmics. Cal destacar que els països membres de la IAACA es troben al si de l'Organització de Nacions Unides, on tots els són països reconeguts com estats sobirans d'acord amb les normes d'aquesta

organització i on els debats giren a l'entorn de la lluita contra la corrupció i aborden tècniques i mètodes destinats a millorar la cooperació internacional en aquesta matèria.

Del 31 de març al 2 d'abril d'enguany, l'Oficina Antifrau de Catalunya va acollir la reunió del Comitè Executiu de la IAACA a Barcelona. Hi assistiren, entre altres membres integrants del Comitè, vint-i-nou caps de les fiscalies i agències anticorrupció membres de l'Associació, com ara el fiscal general de la República Popular de la Xina, el fiscal general de l'Estat espanyol, el fiscal en cap de la Fiscalia contra els Delictes Econòmics i la corrupció d'Espanya, el director general de l'OLAF, el director del Servei de Prevenció de la Corrupció de la República Francesa, el president de l'Acadèmia Internacional Anticorrupció (IACA) de Viena, el president de la Contraloria General del Brasil, una representant de la secció criminal del Departament de Justícia dels Estats Units i alts càrrecs de Nacions Unides.

Durant les reunions, es van discutir diferents aspectes d'interès per a l'Associació, com ara el desenvolupament d'una eina d'intercanvi d'informacions de fonts obertes proposta per l'OAC, el desenvolupament del pla de treball de l'Associació, la modificació del disseny dels seminaris de formació i la integració potencial dels principis per a les agències anticorrupció dissenyats a Jakarta en el si de l'Associació.

La inauguració de l'acte va anar a càrrec del vicepresident del Parlament, Il·ltre. Sr. Lluís Maria Corominas i Díaz, que va encoratjar a la reflexionar sobre els valors comunitaris i compartits en la nostra societat com a complement indispensable de la lluita contra la corrupció i a fomentar les bones pràctiques.

Participació al C'MUN - ANUE - Barcelona 2014

El 30 d'abril, l'OAC va ser convidada per l'Associació de les Nacions Unides a Espanya (ANUE) a participar en l'edició del C'MUN de 2014. En aquestes reunions es congreguen estudiants d'arreu del món per presentar, estudiar i debatre durant tres jornades temes escollits vinculats al terrorisme, al dret a la informació, al Consell de Seguretat i a altres comissions, reproduint el procés exacte que segueixen els diplomàtics de les Nacions Unides.

L'OAC va participar al CaixaForum de Barcelona en el marc del grup d'estudiants corresponent a l'Oficina de les Nacions Unides contra la Droga i el Delicte (UNODC) i va presentar una ponència sobre el model institucional de l'OAC que implementa per primera vegada a territori espanyol l'article 6 de la Convenció i les diferents activitats d'àmbit internacional en les quals participa l'Oficina.

**Programa TAIEX (Technical Assistance and Information Exchange),
Tunísia. Seminari «Lluita contra la corrupció» (Referència TAIEX
48941)**

Dates: 20-21 de maig de 2014. Finançament total de la Unió Europea

Aquest seminari s'emmarca dins del programa TAIEX dins l'esquema de suport a l'acord d'associació i al pla d'acció amb països veïns. Està finançat en la seva totalitat per la Comissió Europea i va ser organitzat conjuntament amb el ministeri tunisià de la governança i de la lluita contra la corrupció. La construcció d'un marc anticorrupció eficient requereix la implicació de diferents sectors, i aquest seminari va reunir experts anticorrupció de França i Itàlia. A més, va comptar amb la presència de membres del govern tunisià, membres de la judicatura i funcionariat, així com de la recentment creada Instància Nacional de Lluita Contra la Corrupció Tunisiana, per discutir diferents models i accions i qüestions pràctiques de caràcter tècnic jurídic que puguin ser útils per al disseny d'un pla efectiu per combatre la corrupció. L'Oficina Antifrau, com a exemple d'organisme de control extern, va exposar les seves funcions i el seu encaix institucional, el seu àmbit d'actuació i les seves potestats d'investigació com a experiència útil per a l'establiment d'aquest marc a Tunísia.

**Conferència inaugural de l'European Cross Border Bribery
Taskforce. Londres (Regne Unit)**

Data: 25-27 de juny. Finançament parcial de la Unió Europea

L'OAC va ser convidada a la conferència inaugural del grup de treball sobre suborn transnacional que es va dur a terme al Museum of London.

El grup s'ha creat per fomentar la tasca conjunta de les diferents agències nacionals i regionals de la UE compartint informació sobre les pràctiques i l'estudi de casos, identificant casos i oportunitats per a investigacions conjuntes i desenvolupant xarxes de contacte, des de la perspectiva de les diferències jurisdiccionals, legals i operacionals.

La conferència va ser organitzada per la City of London Police amb col·laboradors de Dinamarca, França i Eslovènia, i van participar experts de l'OLAF i altres organismes internacionals.

Conferència Institut de Basilea (Suïssa) - Acció col·lectiva.

El 26 i 27 de juny, l'OAC va participar en unes jornades sobre l'anomenada *acció col·lectiva* a l'Institut de Governança de Basilea. L'acció col·lectiva ha estat concebuda per a empreses desenvolupadores de la mateixa activitat que actuïn conjuntament, estant capacitades per utilitzar el seu poder col·lectiu per generar pressió sobre els governs, en comptes de limitar-se a adoptar programes i crear departaments de compliment normatiu per controlar riscos.

Des de l'Institut de Basilea s'està impulsant *l'acció col·lectiva* en les empreses perquè desenvolupin una acció conjunta que superi els clàssics programes de *compliance*. Es pot consultar el conjunt de ponències i el programa de la sessió a <http://www.collective-action.com/conference>

Participació a l'Acadèmia d'Estiu sobre Frau i Corrupció al Sector Públic. Berlín (Alemanya)

Dates: 26-29 d'agost. Finançament total de l'Acadèmia Europea de Taxes, Economia i Dret

Del 26 al 29 d'agost, el Sr. José Rogelio Grajal de la Fuente, director de Prevenció de l'OAC, va ser convidat a participar com ponent a la Summer Academy: Fraud and Corruption in the Public Sector, que va tenir lloc a Berlín organitzada i finançada íntegrament per l'Acadèmia Europea de Taxes, Economia i Dret.

El curs s'adreçava a servidors públics i comprenia una formació extensa sobre les eines necessàries per permetre a les administracions públiques prendre mesures preventives contra la corrupció i les males pràctiques. El curs abordava el cicle sencer, des de la gestió de riscos, els mètodes de detecció i les mesures concretes per prendre quan es confirmen casos de corrupció i frau en matèries com la contractació pública, la informació privilegiada, l'externalització de serveis i la consultoria i tecnologia de la informació.

El director de prevenció de l'OAC va presentar dues ponències sobre accions preventives i gestió de riscos en el sector públic i eines informàtiques per millorar la detecció de la corrupció en el si de les administracions públiques.

Seminari Anual de Formació de la IAACA

Els dies 15 a 17 de juliol va tenir lloc a Pequín (República Popular de Xina) el seminari anual de formació de l'Associació Internacional d'Autoritats Anticorrupció.

En el seminari es van organitzar diversos tallers sobre l'acord marc per crear una xarxa d'intercanvi d'informacions i d'estratègies de cooperació per a una millor implementació de la Convenció de Nacions Unides. Durant els dos dies del seminari van assistir prop de quaranta participants de diferents països, provinents de més de cinquanta estats i de diverses organitzacions internacionals.

En el marc del seminari, es va organitzar una visita a l'Oficina Anticorrupció de la municipalitat de Tianjin.

Visita al director dels serveis jurídics de l'OCDE

El dia 25 de setembre, el director de l'OAC va ser rebut pel director d'Afers Jurídics de l'OCDE, el Sr. Nicola Bonucci, i pel director de la Divisió Anticorrupció a París, el Sr. Patrick Moulette. Durant la reunió de treball, l'OAC va presentar el seu model institucional. Alhora, es va abordar la possibilitat que Catalunya actuï com a pont amb projectes iberoamericans.

Col·laboració amb el Consell d'Europa en el si del Congrés de les Autoritats Locals i Regionals del Consell d'Europa

Data: 14 octubre de 2014. Finançament total del Consell d'Europa.

El Sr. Bruno González Valdelièvre, director d'Anàlisi de l'Oficina, va ser convidat a presentar l'experiència de l'OAC en prevenció de la corrupció a la 27a sessió del Congrés de les Autoritats Locals i Regionals del Consell d'Europa.

El debat «Promoció de l'ètica pública i prevenció de la corrupció a nivell regional» va tenir lloc a la Cambra de les Regions, introduït pel Sr. Herwig Van Staa, president sortint del Congrés. També van intervenir la Sra. Pilar Rojo Noguera, presidenta de la Conferència d'Assemblees Regionals Legislatives d'Europa (CALRE) i presidenta del Parlament de Galícia, així com la Sra. Tracey Simpson-Laing, ponent del Congrés per a l'informe sobre «Condicions dels càrrecs dels representants locals i regionals».

L'OAC va presentar l'activitat i l'experiència de l'Oficina Antifrau en matèria de promoció de l'ètica pública i la prevenció de la corrupció des d'una perspectiva transversal, situant-les en el marc més ampli de la configuració, missió i funcionament del conjunt de l'Oficina. Des d'aquesta perspectiva va incidir en la necessitat d'evitar l'existència o, si més no, de reduir l'abast de zones grises d'impunitat on es puguin produir fets qualificables com a corrupció (en una accepció àmplia), davant dels quals la via penal de reacció pugui no ser eficaç. Igualment va destacar que l'experiència de l'OAC ha demostrat que en aquestes

zones grises l'aproximació purament reactiva, fins i tot disciplinària, resulta insuficient, i és necessària una aproximació alhora proactiva i preventiva. En aquest marc conceptual, va destacar igualment la importància de les accions de formació preventiva i de sensibilització social com a element clau en la prevenció i la lluita contra la corrupció.

Les dues sessions del Congrés de les Autoritats Locals i Regionals del Consell d'Europa durant l'any 2014 van diriges fonamentalment a fomentar la participació de la gent jove i la seva interacció en les estructures democràtiques i institucions representatives, amb l'objectiu d'intentar apropar la comunicació entre els ens locals i la joventut. També s'han centrat en la prevenció de la corrupció i en el seguiment i l'observació dels processos electorals de determinats països membres del Consell d'Europa.

Seminari de l'EPAC sobre intercanvi d'informació. Laxenburg, (Àustria)

El 24 d'octubre de 2014, l'OAC va participar al Seminari Octubre EPAC/EACN sobre intercanvi d'informació que va tenir lloc a la seu de la IACA, a Laxenburg, prop de Viena. Tal com es va determinar a la reunió preparatòria que va tenir lloc a l'OLAF al mes de juny de 2014 i a la qual també va participar l'OAC, l'agència anticorrupció austríaca (BAK) va oferir organitzar un seminari sobre la conveniència que la xarxa creï una eina d'intercanvi d'informacions. El seminari va ser organitzat per la IACA i va congregar participants que representaven a vint organitzacions d'Àustria, Bèlgica, Croàcia, Estònia, França, Alemanya, Hongria, Portugal, Romania, Espanya i Regne Unit, així com d'Europol.

El seminari es va estructurar en dues parts: a la primera, es van estudiar els diversos sistemes d'intercanvi d'informacions utilitzats per algunes organitzacions europees, per tal de fer un recordatori de les solucions tècniques existents; i a la segona es va obrir el debat entre els representants de l'EPAC sobre les necessitats i la viabilitat d'una eina de comunicació en el si de l'EPAC.

La presentació d'EUROPOL de l'EPE (Europol Platform for Experts) va obrir la possibilitat d'utilitzar la plataforma de comunicació per a informació no relacionada en casos (fonts obertes) entre els membres de l'EPAC. Europol asseguraria la gestió tècnica de la plataforma i la secretaria de l'EPAC seria la responsable de la gestió dels continguts. D'aquesta manera, els membres de l'EPAC tindrien una sistema de missatgeria securitzat i la possibilitat de compartir documents d'interès comú. Pel que fa a l'intercanvi d'informacions operatives, la possibilitat que ofereix el projecte S4ACA-project (SIENA) a la xarxa s'analitzarà en el marc del projecte europeu gestionat pel BAK austríac.

14ena Conferència Anual i Assemblea General de l'European Partners Against Corruption (EPAC). Sofia (Bulgària)

L'Oficina Antifrau de Catalunya va participar a la 14ena Conferència Anual i Assemblea General de l'European Partners Against Corruption (EPAC) que va tenir lloc a Sofia del 17 al 19 de novembre.

La trobada va ser acollida pel Ministeri d'Interior de Bulgària i l'Agència Estatal per a la Seguretat Nacional de Bulgària. El director de l'OAC va moderar una taula rodona sobre protecció de l'informant (o *whistleblower*), en la qual va exposar el sistema actual francès de protecció al denunciador. A continuació, la resta de participants van presentar els seus sistemes jurídics respectius i les dificultats amb què es troben els encarregats de la protecció dels informants per protegir aquestes persones que denuncien irregularitats davant les autoritats. Així mateix, es va exposar el model de l'Agència Estatal de Seguretat Nacional de Bulgària, es van tractar dos casos pràctics sobre suborn i es va presentar l'Agència Nacional d'Integritat de Romania, que té encomanada el control del conflicte d'interessos i d'incompatibilitats a Romania i que fiscalitza les declaracions de més de 300.000 funcionaris anualment.

A les sessions, es va abordar la creació d'un sistema d'intercanvi d'informacions per part de les agències anticorrupció membres de la xarxa i els serveis d'assumptes interns de les policies membres de l'EPAC, sistema que podria ser facilitat per la plataforma d'experts d'EUROPOL. Alhora, es van exposar la situació actual del projecte de creació de la figura del Fiscal Europeu i el seu encaix dins de les institucions europees. Així mateix, es va abordar com vehicular la participació dels membres de l'EPAC a l'Informe Anticorrupció de la UE de caràcter bianual publicat per la Comissió Europea.

Finalment, el Sr. Giovanni Kessler, president de l'EPAC i actual director general de l'OLAF, va ser reelegit per unanimitat, i es va adoptar la declaració de Sofia amb la votació favorable de tots els membres de l'EPAC. Arran de l'Assemblea, es van crear dos grups de treball: un que serà presidit per l'Oficina Antifrau de Catalunya i treballarà per vehicular la participació dels membres de l'EPAC a l'informe europeu anticorrupció, i un altre que serà liderat per la National Crime Agency del Regne Unit i treballarà a partir de la plataforma d'intercanvi d'informacions sobre els membres de la xarxa.

Està previst que aquests grups de treball es reunixin durant l'any 2015 i presentin els resultats a la propera Assemblea General de l'EPAC.

Conferència sobre requisits i pràctica en la implementació de la Convenció de Nacions Unides contra la Corrupció. Skopje (República de Macedònia)

Finançament parcial de l'OSCE.

El 27 de novembre, l'Oficina Antifrau de Catalunya va ser convidada a una conferència organitzada per l'Organització de la Seguretat i Cooperació a Europa (OSCE) a Skopje (República de Macedònia). La Conferència va abordar els requisits i la pràctica en la implementació de la Convenció de les Nacions Unides contra la Corrupció.

En el marc de la conferència, l'assistent legal en afers internacionals de l'Oficina, la Sra. Marisa Miralles va presentar el model institucional de l'OAC, l'aplicació de l'article 6 de la Convenció, el seu marc legal de creació i el seu àmbit d'actuació, així com el seu model organitzatiu. També va exposar l'activitat preventiva de l'OAC i la col·laboració estreta que manté amb organismes internacionals i xarxes europees.

La resta de participants van presentar les diferents activitats de prevenció que estan duent a terme, i es va destacar la importància de la recuperació d'actius reconeguda a la Convenció.

Seminari sobre corrupció i administracions tributàries i financeres. Santa Cruz de la Sierra (Bolívia)

Dates: 17 a 21 de novembre de 2014. Finançament parcial de l'Oficina Antifrau de Catalunya.

Organitzades per l'IEF i l'AECID, amb la col·laboració i intervenció de l'OAC, la Contraloria General de Brasil i l'Escola de Duanes de Panamà, i amb la participació activa de diferents fiscals, directius, responsables d'equips de treball o funcionaris especialistes en àrees operatives de les diferents administracions afectades en matèria de corrupció de l'àmbit llatinoamericà, procedents de Perú, Bolívia, Equador, El Salvador, Panamà, Nicaragua, Uruguai, Xile, Veneçuela, Paraguai i República Dominicana. Els principals temes tractats van ser els marcs normatius corresponents sobre corrupció (les normatives penals, processals i disciplinàries als diferents estats), sobre prevenció i gestió de riscos a la funció directiva i sobre l'accés i el tractament de dades als registres i bases, públiques i privades.

L'OAC va realitzar quatre intervencions: presentació de la institució, marc normatiu penal i processal sobre els principals delictes de corrupció, lideratge i metodologia de gestió dels riscos, i, finalment, tendències jurisprudencials

actuals. També va moderar un grup de treball sobre tractament penal de la corrupció pública.

Seminari sobre la corrupció: detecció, prevenció i repressió. París (França)

Dates: 24 al 28 de novembre 2014. Finançament de l'OAC (matrícula gratuïta en base al conveni de col·laboració de l'OAC amb el SCPC francès).

En aplicació del Conveni de col·laboració subscrit entre el Servei de Prevenció de la Corrupció de la República de França (SCPC) i l'Oficina Antifrau de Catalunya, el Sr. Òscar Roca, cap dels serveis jurídics de l'OAC va assistir al curs organitzat conjuntament pel SCPC i l'Escola Nacional de la Magistratura de França (ENM) sobre detecció, prevenció i repressió de la corrupció a París.

El curs va abordar el paper de les cambres de comerç internacionals en matèria de prevenció de la corrupció i la seva tasca en l'assegurament de la lliure competència, distorsionada per la corrupció.

També s'hi van tractar l'ètica pública i el bon govern local des de la perspectiva del centre d'*expertise* de l'administració local al Consell d'Europa, citant les recomanacions sobre integritat política dels electes locals i regionals, el manual abreujat de bones pràctiques sobre l'ètica pública a nivell local de 2004 i els dotze principis del bon govern democràtic dins l'àmbit local.

Altres temes analitzats van ser la transparència en la vida pública a França, l'aplicació de les normes de finançament de partits polítics i les campanyes electorals confiades a una autoritat administrativa independent, la Comissió Nacional dels Comptes de Campanya i Finançaments Polítics.

El curs també va tractar sobre la recuperació dels actius, la prevenció de la corrupció al sector privat, el punt de vista de la societat civil i la corrupció i la ciutadania.

Fòrum per al finançament de la democràcia: marc per donar millor suport a les polítiques públiques i detectar captures de polítiques públiques. OCDE, París (França)

Els dies 3 i 4 de desembre de 2014, la Direcció de Governança de l'OCDE va organitzar juntament amb International IDEA un fòrum sobre finançament, democràcia i captura de polítiques. La inauguració va anar a càrrec del Secretari General de l'OCDE i va congrega més de cent participants d'organismes de gestió electoral, de les tres branques del poder a països membres de l'OCDE,

d'organismes internacionals (Consell d'Europa, OSCE) i d'agències anticorrupció.

Els assistents a la reunió van considerar essencial l'interès de l'OCDE per abordar els riscos inherents als fons públics en el disseny de polítiques públiques, i la seva relació amb el restabliment de la confiança en els poders públics. Es va recalcar la importància de promoure condicions equitatives en el si dels partits polítics, assegurar la transparència i el retiment de comptes, impulsar una cultura d'integritat i garantir una revisió i control de les despeses, a més de reconèixer la manca de dades empíriques. El President d'International IDEA va subratllar la importància d'invertir en polítiques de conscienciació, transparència, control de la despesa i control estricte del finançament privat de partits i campanyes, limitant la despesa, imposant sancions creïbles i control independent i aplicant una aproximació holística de la temàtica.

L'OCDE publicarà durant l'any 2015 un informe sobre el finançament de la democràcia enriquit amb exemples i dades que proporcionaran els organismes nacionals i regionals rellevants.

Durant les sessions, es van fer reunions amb l'OCDE per tal de desenvolupar i coordinar la col·laboració amb l'OAC i la seva participació potencial en projectes endegats per l'organisme internacional en els quals la visió i l'experiència de l'OAC sobre aspectes de prevenció pot ser de gran utilitat i interès.

1.3.3. Visites i formacions rebudes a l'OAC

Visita de la Comissària Anna Cecilia Malmström a l'Oficina Antifrau de Catalunya

El 19 de juny, la responsable d'Interior de la Comissió Europea, Cecilia Malmström, es va reunir amb el director de l'Oficina Antifrau. A la reunió es va abordar una col·laboració potencial entre la institució catalana i els òrgans de la comissió que treballen per prevenir i controlar la corrupció.

En la trobada es van comentar les conclusions del primer informe anticorrupció de la UE, citat en aquesta Memòria al principi de la relació de l'activitat internacional.

Els representants d'ambdues institucions han plantejat diverses col·laboracions futures, tant en l'àmbit de la prevenció, especialment en la formació dels servidors públics, com en la detecció dels casos de corrupció. Entre els

oferiments d'Antifrau, hi havia el d'una major interacció amb la comissió i el Parlament europeu, en el camp de la lluita contra el frau.

D'altra banda, la Comissària es va interessar per l'organització i el funcionament intern de l'Oficina catalana, que segueix un model operatiu similar al de l'OLAF, l'oficina europea de lluita contra el frau adscrita a l'executiu comunitari, i s'ha mostrat disposada a facilitar l'intercanvi i coordinació de totes dues agències.

Visita de la Delegació de la Independent Commission against Corruption (ICAC) de Hong Kong (República Popular de la Xina)

En el marc de la reunió del Comitè Executiu de la IAACA a Barcelona, l'OAC va rebre la visita d'una delegació de l'ICAC de Hong Kong, que tenia interès en les diferents activitats formatives de l'Oficina i en les investigacions que li han estat encomanades per llei.

Així, el 31 de març, el Sr. Daniel So Ping-hung, director de l'ICAC de Hong Kong, va visitar l'Oficina acompanyat de dos tècnics, un de prevenció i un altre d'investigacions. La reunió va servir perquè les dues agències intercanviessin experiències, accions formatives i materials distribuïts al servidors públics.

D'altra banda, la ICAC va presentar el projecte «Hong Kong Ethics Development Centre» (HKEDC), que ha estat dissenyat per promoure l'ètica professional a Hong Kong a llarg termini i en el qual participen les sis cambres de comerç més importants de Hong Kong, des del Comitè Assessor de Desenvolupament d'Ètica, que promou el Centre i el dóna suport.

La ICAC de Hong Kong va ser creada el 1974 i ha estat considerada per la comunitat internacional i acadèmica un sòlid model institucional en la lluita contra la corrupció.

Departament de Supervisió de la Província de Hunan (República Popular de la Xina)

El 14 d'octubre de 2014, l'OAC va rebre una delegació de vuit persones del Departament de Supervisió de la Província de Hunan.

La delegació, encapçalada pel director general adjunt del Departament de Supervisió va ser rebuda pel director de l'Oficina Antifrau de Catalunya, que va destacar, entre altres aspectes, la participació activa de l'OAC a la IAACA.

Així mateix, la delegació va mantenir una reunió amb personal tècnic de l'OAC on es va exposar el model d'oficina, les seves competències i el seu àmbit d'actuació, com també els diferents programes endegats a nivell de la direcció de

prevenció. El Departament de Supervisió de la Província de Hunan s'ha mostrat especialment interessat en les fases d'anàlisi i d'investigacions, així com en les activitats de formació dirigides a servidors públics.

La visita s'ubica dins d'una sèrie de visites institucionals que el Departament de Supervisió de la Província de Hunan va realitzar a diversos organismes de control extern a Espanya i Catalunya.

Servei de Duanes Judicials (SNDJ)

El dia 31 d'octubre, l'OAC va rebre l'analista Hervé Letoqueux del Servei Nacional de Duanes Judicials (SNDJ) de França. És membre del comitè directiu del projecte CEIFAC, i n'és un dels formadors. A l'OAC va donar una sessió als tècnics d'anàlisi presentant de manera molt eficaç programes, normalment de programari lliure, molt útils per a la recuperació i explotació de dades i tècniques per optimitzar la recerca amb motors de cerca d'informació a Internet.

Sisena trobada de la xarxa d'Ètica i d'Integritat

L'OAC va estar organitzant una sessió de treball juntament amb el RESPA, que és una organització internacional que té com a missió l'enfortiment de la cooperació regional en l'àmbit de l'administració pública als Balcans. La visita es va dissenyar per abordar l'estudi del projecte de llei de transparència a Catalunya, així com l'actual sistema de conflicte d'interessos.

No obstant això, la visita finalment no va poder fer-se per raons diplomàtiques alienes als organitzadors.

Visita de la representant neozelandesa de Transparència Internacional

En el marc de la col·laboració amb l'organització Transparència Internacional, la cap de Relacions Institucionals va rebre la visita institucional de Josefina Serrallach, representant del capítol neozelandès d'aquesta ONG, que va analitzar els eixos de l'activitat de les agències anticorrupció neozelandeses i els nexes de cooperació amb la societat civil.

1.3.4. Signatura de convenis de col·laboració

Signatura del Conveni de col·laboració amb l'Oficina Anticorrupció de la República Argentina

Aprofitant la visita de la delegació argentina a Barcelona en el marc de les reunions del Comitè Executiu de la IAACA, es va celebrar la signatura d'un conveni d'assistència i cooperació tècnica entre l'Oficina Anticorrupció de la República d'Argentina i l'OAC. L'objectiu del conveni és establir les bases que permetin a ambdós organismes prestar-se cooperació en matèries vinculades a l'ètica pública, la transparència i llluita contra la corrupció, com ara les polítiques preventives en la gestió pública, l'accessibilitat i la qualitat de la informació pública, així com en la detecció de conflicte d'interessos i incompatibilitats.

Annex 1

PROJECTE CEIFAC

Participació de l'Oficina Antifrau de Catalunya en el projecte del Col·legi Europeu d'Investigacions Financeres i d'Anàlisi Financera Criminal (CEIFAC)

Introducció

El projecte CEIFAC, finançat majoritàriament per la Unió Europea, és un dels projectes formatius més innovadors i ambiciosos i de més llarg abast i recorregut en els quals ha pres part, des del seu inici i com a una de les entitats promotores principals, l'Oficina Antifrau. L'any 2014 ha estat l'any en què aquest projecte ha assolit la seva plenitud, desenvolupant totes les seves potencialitats.

Tot i que ja s'ha anat explicant en la Memòria d'aquesta Oficina d'anys anteriors, en primer lloc, recordarem breument els antecedents del projecte, i a continuació tractarem, amb més deteniment, la configuració definitiva d'aquesta formació, la seva implementació efectiva i els resultats assolits aquest any 2014.

Gènesi, antecedents i concepte

La concepció originària del projecte CEIFAC sorgeix d'un projecte previ, igualment finançat per les institucions europees: el de la Universitat d'Estiu de les Investigacions Financeres i de l'Anàlisi Financera Criminal. Aquest curs d'estiu, organitzat per l'École de Management de la Universitat d'Estrasburg al juliol de 2010, va comptar amb la participació del director de l'OAC, l'Illm. Sr. David Martínez Madero, així com altres empleats de l'OAC i també membres de la Fiscalia Anticorrupció i del cos de mossos d'esquadra.

L'objectiu d'aquell curs d'estiu era, mitjançant la presentació pels ponents dels diversos estats membres de la UE que hi intervingueren de les diverses tècniques i metodologies organitzatives i operatives utilitzades, establir un estat de la qüestió de les investigacions financeres i l'anàlisi financera criminal, per tal de promoure la seva utilització àmplia i sistemàtica en la lluita contra el crim organitzat, el terrorisme i la corrupció, així com l'intercanvi de bones pràctiques entre els diversos estats membres.

Sobre la base de l'informe final d'aquell curs d'estiu, es va concebre i es van establir les bases d'un programa formatiu a llarg termini per a membres de la judicatura, la fiscalia i els cossos i forces policials de la Unió Europea.

La formació del CEIFAC, dissenyada entre principis de 2012 i mitjan 2013, i implementada per primera vegada l'últim trimestre de 2013 —amb la primera sessió formativa, que va tenir lloc a Estrasburg del 27 d'octubre al 15 de novembre— és la materialització d'aquell programa formatiu, adreçat a formadors de tots els estats membres de la UE per tal que, al seu torn, disseminin i retransmetin en els seus cossos i serveis nacionals respectius els coneixements assimilats i les competències i les bones pràctiques adquirides.

La singularitat de la formació del CEIFAC, on resideix el seu principal valor afegit respecte d'altres formacions en l'àmbit que ens ocupa —cal assenyalar que no hi ha cap precedent d'una acció formativa de les característiques de la del CEIFAC—, es troba en la seva important dimensió pràctica, atès que més del 40% del temps lectiu es destina a treballar en equips d'unes vuit persones sobre un conjunt de casos pràctics en l'estudi i l'anàlisi dels quals els participants poden aplicar les metodologies i els procediments exposats en les ponències teòriques, que queden així il·lustrades de manera molt concreta.

Amb caràcter previ, i per tal de garantir una mínima homogeneïtat en el nivell i els coneixements especialitzats dels participants, la formació del CEIFAC inclou una sèrie de mòduls formatius telemàtics (*e-learning*) que els participants han de demostrar haver assimilat a l'inici de la formació presencial, superant els qüestionaris corresponents.

Participants

El projecte CEIFAC s'ha concebut, des del seu inici, com un projecte de caràcter transversal i multidisciplinari, el que es fa palès en el gran nombre i diversitat de les institucions que han participat en la seva concepció, organització i execució.

El projecte ha estat liderat per la Universitat d'Estrasburg —Facultat de Dret, de Ciències Polítiques i de Gestió— i la gendarmeria francesa. Però hi han participat també l'Escola de Ciències Criminals de la Universitat de Lausana, la Policia Judicial Federal de Bèlgica, la Direcció Central de la Policia Judicial francesa, les

Duanes franceses —Servei Nacional de Duanes Judicials (SNDJ) i Direcció Nacional de la Informació i les Investigacions de Duanes (DNRED)—, la Policia del Gran Ducat de Luxemburg, l'Institut dels Pèrits Judicials de Bèlgica, EUROPOL, així com diverses entitats locals franceses —el Consell Regional d'Alsàcia, el Consell General del Baix Rin i la Comunitat Urbana i la Ciutat d'Estrasburg.

L'OAC ha estat, des del seu origen, un dels participants principals i més implicats. Com a institució promotora originària del projecte, l'Oficina ha estat representada permanentment en el Comitè de Direcció del projecte pel Sr. Bruno González Valdelièvre, actualment Director d'Anàlisi de l'OAC, així com per la Sra. Marisa Miralles, assistent legal del Gabinet de Direcció.

Aportacions de l'OAC en el disseny de la formació del CEIFAC

El contingut de la formació del CEIFAC va ser dissenyat i aprovat pel Comitè de Direcció en el curs de les nombroses reunions i sessions de treball que van tenir lloc durant l'any 2012 i el primer semestre de 2013. En les dites reunions de treball es va acordar que l'OAC es responsabilitzaria del disseny, l'elaboració i l'exposició dels continguts formatius relatius a la corrupció en la contractació pública, i, concretament:

- a) de l'elaboració d'un mòdul d'*e-learning* sobre la contractació pública en la UE (marc normatiu, procediments de contractació i àmbits de risc); i
- b) de la concepció, elaboració i exposició d'un cas pràctic sobre corrupció en la contractació pública, basat i inspirat en un cas real de presumpta corrupció en la contractació de grans obres públiques.

Hem de reiterar l'agraïment de l'OAC a la Fiscalia Especial contra la Corrupció i la Criminalitat Organitzada per facilitar al personal de l'Oficina l'accés a informació i documentació judicials sense les quals hauria estat impossible elaborar aquell cas pràctic amb el grau d'excel·lència finalment assolit.

Participació de l'OAC en la implementació del CEIFAC durant l'any 2014

En la primera sessió formativa del CEIFAC d'Estrasburg, d'octubre-novembre, va prendre part l'actual Director d'Anàlisi de l'OAC, juntament amb la majoria dels membres del Comitè de Direcció, amb la doble condició de formadors i de responsables de l'organització docent.

El 2014, s'han dut a terme dues sessions formatives més, totes a Estrasburg: la segona sessió, del 17 de març al 4 d'abril, i la tercera, del 27 d'octubre al 14 de novembre. En ambdues va participar, de nou com a formador i com a membre

del Comitè de Direcció responsable de l'organització docent, l'actual Director d'Anàlisi de l'OAC.

En la tercera sessió formativa també va participar per part de l'OAC, el director de Prevenció i responsable de sistemes d'informació i comunicacions, Sr. José Rogelio Grajal de la Fuente, el qual, d'una banda va presentar una ponència sobre la utilització de bases de dades i estructures de gestió d'informació per al suport operacional de grans operacions policials contra estructures de crim organitzat i, de l'altra, va presentar i animar una anàlisi pràctica sobre prevenció del frau en subvencions i, concretament, sobre les possibilitats que ofereixen les TIC en la prevenció i la detecció del frau en cursos de formació ocupacional.

Com ja hem indicat en la introducció, és l'any 2014 quan la formació del CEIFAC ha assolit la seva configuració òptima i definitiva. Efectivament, atès el caràcter radicalment innovador d'aquest projecte, era inevitable que la primera sessió formativa, d'octubre-novembre de 2013, tingués un cert caràcter experimental i de prova operativa. Conseqüentment, entre desembre de 2013 i gener de 2014, el Comitè de Direcció va dur a terme una profunda tasca d'anàlisi crítica del funcionament d'aquella primera sessió formativa i de reconsideració dels continguts impartits en la formació, així com de la seva organització. Fruit d'aquesta anàlisi, el gener de 2014 va quedar aprovada la configuració definitiva de l'estructura i el calendari docent de la formació, que s'ha seguit —amb les necessàries adequacions imposades per consideracions logístiques i d'agenda dels ponents— en les dues sessions formatives d'enguany.

Aquesta estructura de les tres setmanes que dura la formació ha quedat establerta de la següent manera:

- a) la primera setmana de formació té un caràcter majoritàriament teòric, i està destinada bàsicament a la presentació i exposició:
 - dels objectius de la formació que es presenten en relació amb l'estat de situació i els reptes emergents que planteja la situació actual del crim organitzat a nivell global i, especialment, a nivell de la Unió Europea; amb aquest objectiu, una ponència està destinada a la presentació dels informes SOCTA/OCTA i iOCTA —Serious and Organised Crime Threat Assessment / Internet Organised Crime Threat Assessment— d'EUROPOL;
 - dels fonaments i principis i de la metodologia de l'anàlisi financera criminal (AFC), als quals es destinen unes tres jornades senceres; i
 - d'una introducció als fonaments de l'anàlisi comptable i a les fonts d'informació;

b) durant la segona setmana de formació, els matins estan ocupats per classes magistrals i ponències de caràcter molt especialitzat, mentre que les tardes es destinen al treball en grup sobre casos pràctics de complexitat limitada i d'abast concret. Així, trobem als matins conferències sobre els mètodes especials d'investigació; la prova informàtica i les TIC; les instàncies de cooperació policial i judicial internacional a escala europea; el rol del periodisme d'investigació en relació amb les investigacions policials i judicials; o la presentació de grans operacions policials d'abast transnacional;

c) finalment, els casos pràctics de més complexitat s'han situat en la tercera i última setmana de la formació. La presentació d'aquests casos, atesa la seva complexitat, inclou una conferència monogràfica sobre la matèria de què tracten i els aspectes operatius i metodològics, a més del treball en grup sobre els casos;

Les temàtiques tractades a través d'aquests casos pràctics —corresponents a casos reals de gran complexitat— són el frau de l'IVA en el mercat de les quotes de CO2 i la corrupció en la contractació pública, i aquí trobem el cas pràctic dissenyat i preparat per l'OAC.

Cal destacar que, en l'avaluació dels diversos casos pràctics duta a terme pels participants en la tercera sessió formativa, d'octubre-novembre de 2014, el cas presentat per l'OAC va ser el que va obtenir les valoracions més positives, tant pel seu disseny i concepció, com per la seva presentació i la gestió del seu desenvolupament.

Participació de l'OAC en la difusió de la formació del CEIFAC

L'OAC ha dut a terme igualment una important tasca de difusió i publicació de la formació del CEIFAC entre les instàncies, cossos i organismes potencialment interessats en participar-hi. Efectivament, un dels objectius estratègics que el Comitè de Direcció del CEIFAC es va marcar en concebre la formació va ser intentar que hi prenguessin part membres dels cossos als quals està destinada de tots i cadascun dels 28 Estats membres de la UE, així com de Suïssa i Islàndia (Estat candidat a l'ingrés en la UE); l'objectiu era aconseguir que participessin en el CEIFAC, per cada Estat, un membre dels cossos de policia, de duanes, de policia civil de caràcter militar —guàrdia civil a Espanya, gendarmeria a França, carabinieri a Itàlia, etc.— i de la fiscalia o la judicatura.

En aquest sentit, l'OAC ha dut a terme gestions que han permès la participació d'un oficial de la guàrdia civil en la primera sessió formativa; d'una inspectora del cos nacional de policia, en la segona; i d'un membre del cos de mossos d'esquadra de la Generalitat de Catalunya.

Resultats assolits i perspectives

Més enllà del repte que ha representat participar en un projecte formatiu de tan alt nivell, i de l'experiència adquirida al llarg d'aquesta llarga col·laboració internacional amb nombroses i molt diverses institucions, així com de la projecció internacional que ha suposat per a l'Oficina la seva participació en el CEIFAC, ha estat una oportunitat molt important per establir vincles amb persones i institucions, i ser part de la gran xarxa de relacions que la mateixa formació del CEIFAC ha suscitat i fomentat.

En aquest sentit, un resultat molt concret ha estat la visita i la jornada de treball a l'OAC d'un dels membres del Comitè de Direcció i formador del CEIFAC, el Sr. Hervé Letoqueux, oficial del SNDJ francès. El Sr. Letoqueux ha estat, en el CEIFAC, el responsable del disseny i la presentació de la ponència monogràfica i del cas pràctic sobre el frau de l'IVA en el mercat de les quotes de CO₂; igualment, en les dues primeres sessions formatives del CEIFAC es va fer càrrec de la presentació, de manera molt breu però eficaç, de programaris molt útils de recuperació i explotació de dades i informació a Internet i, més en general, eines per als analistes i investigadors.

El dia 31 d'octubre de 2014, el Sr. Letoqueux va visitar l'OAC i va impartir una sessió formativa de quatre hores sobre obtenció, estructuració i explotació de dades, amb el següent contingut:

- Presentació del SNDJ (Servei Nacional de Duanes Judicials) francès i de les seves missions.
- Aproximació al *data-mining*: mineria de dades en fons obertes o semi-obertes.
- Eines informàtiques i telemàtiques de *data-cleansing*: tractament i depuració de les dades per a la seva explotació i anàlisi.
- Eines de visualització gràfica de dades prèviament depurades/estructurades.

La quarta i última sessió formativa del CEIFAC tindrà lloc del 16 de març al 2 d'abril de 2015, i finalitzarà amb una conferència-col·loqui de clausura del projecte, el dia 2 d'abril, amb representants d'alt nivell de les diverses institucions i organitzacions participants en el projecte i també amb assistència de participants de les tres primeres sessions formatives.

Finalment, el Comitè de Direcció ja ha iniciat treballs previs d'evolució del projecte, amb l'objectiu de presentar a la Comissió Europea, per obtenir el seu suport i finançament, un projecte CEIFAC II que, aprofitant l'experiència acumulada, el *feedback* i els millors elements d'aquest projecte, doni una resposta d'excel·lència als suggeriments, demandes i propostes tant de la pròpia

Comissió Europea i la resta d'institucions de la UE com de totes les institucions implicades.

Annex 2

CONCLUSIONS OF THE PROJECT'S FINAL PLENARY CONFERENCE

HOME/2011/ISEC/AG/FINEC/4000002187



“Promoting the Exchange of Best Practices in Detection, Investigation and Sanctioning of Corruption in EU”

the project is co-financed by the Program Prevention of and Fight against Crime (ISEC) of the European Commission

The aim of these conclusions is to reflect the discussions held in the project's workshops and conferences. They are not to be regarded as a representation of the views or position of the national authorities or the Member States to whom the participating experts belong.

The participants consider that the following actions could contribute to the progress towards the effective investigation, prosecution and sanctioning of corruption within the EU:

- 1.** To consider the feasibility of establishing a compatible legal framework across the European Union for whistleblowing, so as to promote common definitions and minimum standards of protection against retaliation and public awareness.
- 2.** To promote the penalization of deliberate and wrongful non-reporting, beyond the establishment of a general duty of denunciation without legal consequences.
- 3.** To undertake an in-depth study and comparative analysis focused on high risk areas, at European level, on the possibility and feasibility of promoting the reward of complaints/whistleblowing.

- 4.** To promote the establishment of policies for the prevention of corruption based on a culture of transparency in public and private entities; establishing ethical norms with legal consequences; and training public officials on ethical dimension of governance.
- 5.** To consider the feasibility of a common European legal framework supporting the creation of database/databases with information from the national banking system, as well as information on the identity of Politically Exposed Persons and beneficial ownerships of legal persons and providing the competent judicial authorities with the right of accessing it promptly and effectively, also in the interest of the international judicial cooperation, in compliance with data protection rules.
- 6.** To promote the use of data analytics methods and tools in identifying/investigating corruption in vulnerable sectors to corruption, including public procurement, based on objective indicators.
- 7.** To consider the feasibility of establishing EU minimum standards on the use of special investigative means in the detection and investigation of corruption, including undercover agents.
- 8.** To promote the direct and swift access of the prosecutors and judicial police officers to the relevant information detained by public institutions (i.e. criminal record, personal record, passports, vehicles registration, border police data, register of immovable property, etc.).
- 9.** To consider the feasibility of enhancing the European legal framework concerning financial information exchange aiming at the implementation of its automatic exchange as the standard for corruption investigations, following the G20 recommendations adopted in St. Petersburg's G-20 Leaders Declaration of September 2013.
- 10.** To promote the development of the full potential of and ensure adequate resources for the European Anti-Corruption Network (EPAC/EACN) as a tool to facilitate direct contact and exchange of information and experience between anticorruption authorities within the EU, actively involving OLAF, Eurojust and Europol.
- 11.** To consider the feasibility of establishing, within Eurojust, a specialized unit for the fight against transnational corruption.
- 12.** To foster greater coordination of judicial actions at European level, and in this regard, the use of the Joint Investigation Teams should be

enhanced and the potential and possibilities of the future European Prosecutor might also be considered.

- 13.** To encourage training activities for police officers and prosecutors on financial analysis and investigations related to corruption cases. Including judges in the anticorruption training dedicated to prosecutors and promote their specialisation in financial and economic criminality.
- 14.** To encourage setting up specialized structures or multidisciplinary investigative teams to investigate complex corruption cases; provide continuous training for the investigative personnel, technical facilities and adequate financial resources.
- 15.** To ensure the adequate level of independence, autonomy and protection from undue influence to the anticorruption authorities.
- 16.** To eliminate any kind of administrative or procedural obstacles in the opening of corruption and fraud investigations.
- 17.** To consider the feasibility of EU minimum standards on immunities and privileges in so far as they impact on the investigation, prosecution and sanctioning of corruption.
- 18.** To encourage the EU Member States to put, where compatible with the national criminal justice system, the judiciary police under the sole authority of the prosecutor or investigative judge.
- 19.** To declare the fight against corruption as a strategic European priority.
- 20.** To stimulate the exchange of ideas and practice related to the investigation of corruption offences in order to harmonize the knowledge of the practitioners and to develop inter-institutional cooperation between the EU Member States.
- 21.** To consider the feasibility of establishing minimum standards on limitation periods for the prosecution of corruption offences.
- 22.** To promote the establishment by all the EU Member States of the liability for legal entities as regards corruption committed for their benefit
- 23.** To consider the feasibility of establishing EU minimum standards for the procedural rules in order to guarantee that the appeal regimes are not used systematically to draw out procedures of corruption.
- 24.** To consider the feasibility of establishing EU minimum standards for secondary penalties for corruption offences, such as: bans, incapacity, ineligibility and encouraging their enforcement.

- 25. To promote incentives to encourage the adoption of corruption prevention as an integral part of corporate good governance
- 26. To reinforce the cooperation of Asset Recovery Offices across EU Member States.

1.3.5. Projectes de la Unió Europea

Seminari a ESADE sobre fons europeus i contractació pública

En el fòrum, organitzat per ESADE i l'Oficina Antifrau Europea (OLAF), es van analitzar les mesures necessàries per prevenir, detectar i reduir les irregularitats més freqüents en matèria de contractació pública amb fons europeus (FEDER), i també es van identificar les bones pràctiques en aquest àmbit, amb l'objectiu de proposar solucions.

A la sessió hi va participar l'Oficina Antifrau, representada per Lourdes Parramon, cap d'àrea de Relacions Institucionals, Visibilitat i Participació, que va intervenir a la taula rodona «Fons europeus i contractació pública: sistema d'alertes (*red flags*) i bones pràctiques des de l'experiència regional». En aquest debat també van participar Petra Sáiz, presidenta del Consell de Col·legis de Secretaris, Interventors i Tresorers de Catalunya; Jaume Amat, síndic major de la Sindicatura de Comptes de Catalunya; i Rafael López Sánchez, director de la Unitat de Coordinació i Relacions amb el Tribunal Europeu de Comptes i l'OLAF, adscrita a la Direcció General de Política Regional de la UE.

1.3.6. Signatures de convenis interinstitucionals

Conveni amb l'Associació d'Arxivers Gestors de Documents per la transparència

El conveni s'orienta a la col·laboració en matèria de formació, transferència de coneixement i recerca relacionades amb la transparència, l'accés a la documentació i els sistemes de gestió documental.

Amb aquest protocol es facilita la organització conjunta de jornades, taules rodones, seminaris o congressos de formació o conscienciació. Al protocol també

afavoreix la transmissió del coneixement i de la informació, ja sigui mitjançant l'elaboració d'estudis o altres instruments relatius a l'accés a la documentació i a la transparència, des de l'òptica dels arxivers gestors de documents i des de l'òptica jurídica, que puguin ser intercanviats o complementaris.

Ambdues entitats queden compromeses a prestar-se assessorament i suport tècnic per al desenvolupament de les funcions dels dos organismes, especialment en l'elaboració participativa de manuals de probitat, codis ètics i altres eines que potenciïn les bones pràctiques en matèria de transparència i rendició de comptes, i també per a l'aplicació, l'actualització i el seguiment d'aquestes eines.

L'acord va ser subscrit el 14 de març entre el director de l'Oficina Antifrau de Catalunya (OAC), Daniel de Alfonso Laso, i el president de l'Associació d'Arxivers Gestors de Documents (AAC-GD), Joan Soler Jiménez.

Conveni amb l'Oficina Anticorrupció de la República Argentina

El conveni té per objecte l'assistència i la cooperació tècniques per a l'impuls de polítiques de prevenció de la corrupció i d'accessibilitat i transparència de la informació pública. També pretén fomentar el desenvolupament de mecanismes de retiment de comptes dels decisors públics i d'implicació de la societat civil en el control dels actes de govern.

L'acord el van signar el 31 de març, per part de l'Oficina argentina, el fiscal de Control Administratiu Julio F. Vitobello i, en representació de l'Oficina catalana, el seu director Daniel de Alfonso.

Conveni amb la Diputació de Barcelona

La col·laboració entre les dues entitats servirà per a diversos objectius. Un és l'assessorament de l'OAC sobre indicadors de transparència en portals web municipals i en el disseny i l'elaboració de codis ètics i de conducta per als governs locals. Un altre és la participació de l'Oficina en la formulació d'ordenances o reglaments tipus impulsats per la Diputació quan aquests tinguin per objecte matèries que pertanyen a l'àmbit d'actuació de l'OAC.

També hi té cabuda l'intercanvi d'informació, com ara la derivació de consultes no vinculants de la Diputació de Barcelona a l'OAC en matèries de la competència d'aquesta darrera i la tramesa dels informes raonats (recomanacions) de l'OAC per tal que la Diputació tingui coneixement de les irregularitats i mancances detectades i pugui impulsar la millora dels mecanismes de control intern.

Així mateix, queda regulada la realització conjunta d'estudis, activitats formatives, de divulgació o publicacions sobre el sector públic o la resta d'entitats subjectes a supervisió, des de la perspectiva de la integritat, la transparència i, en definitiva, el dret a una bona administració.

La signatura, que va tenir lloc el dia 9 d'abril, va anar a càrrec dels màxims responsables d'ambdues entitats, Salvador Esteve i Figueras, com a president de la Diputació, i Daniel de Alfonso, com a director de l'OAC.

Conveni amb l'Escola Superior de Protocol i Relacions Institucionals de Catalunya per la realització de pràctiques

L'Oficina Antifrau per incorporar el coneixement tècnic especialitzat en matèria de protocol en aquelles actuacions que així ho requereixin i amb la finalitat de millorar la projecció de la imatge de la institució en les seves relacions externes va signar un protocol on s'estableix el Programa de cooperació educativa amb l'Escola Superior de Protocol i Relacions Institucionals de Catalunya per la realització de pràctiques formatives.

2.

Organització i recursos

2.1 Estructura organitzativa i recursos humans

La dotació de personal coberta a 31 de desembre de 2014 es detalla a continuació:

Denominació del lloc	Efectius
Director	1
Directora Adjunta	1
<i>Gabinet de direcció</i>	
Cap del Gabinet	1
Tècnic/a	2
Secretari/ària del/de la director/a	1
Conductor i auxiliar de suport	1
Administratiu/va	1
Auxiliars administratius/ves	3
<i>Àrea d'Administració, Recursos Humans i Pressupost</i>	
Cap d'àrea	1
Cap d'unitat	1
Tècnic/a	1
Administratiu/va	1
<i>Àrea de Relacions Institucionals, Visibilitat i Participació</i>	
Cap d'àrea	1
Tècnic/a	1
<i>Direcció de Prevenció</i>	
Director funcional	1
Cap d'àrea de Formació	1
Cap d'àrea de Legislació i Assumptes jurídics	1
Tècnics/ques	4
Administratiu/va ¹³	
<i>Direcció d'Investigacions</i>	
Director funcional	1
Cap d'àrea de Parlament, Govern i Adm. de la Generalitat	1
Cap d'àrea d'Ens Locals	1
Tècnics/ques	6

¹³ Va causar baixa i encara no ha estat coberta la plaça.

Administratiu/va	1
<hr/>	
<i>Direcció d'Anàlisi</i>	
Director funcional	1
Cap d'àrea d'Anàlisi Particularitzat de la Despesa Pública	1
Cap d'àrea de Sistemes d'Informació i Comunicació ¹⁴	
Tècnics/ques	8
Administratiu/va	1
Auxiliar administratiu/va	1
<hr/>	
<i>TOTAL</i>	45

¹⁴ El cap d'àrea de Sistemes d'Informació i Comunicació desenvolupa també el càrrec de director de Prevenció, com a conseqüència de la reestructuració de l'Oficina Antifrau al llarg de l'any 2012. Aquest nomenament es va produir el 17 de setembre de 2012 i va ser publicat al DOGC núm. 6239, de 24 d'octubre de 2012.

2.2 Recursos materials

2.2.1. Gestió pressupostària

El projecte de pressupost per a l'Oficina Antifrau haurà d'ésser tramès al govern perquè l'incorpori als pressupostos de la Generalitat d'acord amb el que diu l'article 24, apartat 2 de la Llei 14/2008, de 5 de novembre, de l'Oficina Antifrau de Catalunya : «Correspon al director o directora de l'Oficina Antifrau elaborar l'avantprojecte de pressupost de funcionament, el qual ha d'ésser tramès al Govern perquè l'incorpori en una secció específica dels pressupostos de la Generalitat.»

El director de l'OAC va trametre al Departament d'Economia i Coneixement de la Generalitat l'avantprojecte de pressupost per a l'exercici de 2014 perquè l'incorporessin al projecte de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014.

Els pressupostos de l'exercici 2014 van ésser aprovats per la Llei 1/2014, de 27 de gener, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014.

Pressupost

En els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014 aprovats per la llei esmentada es detalla el pressupost per al 2014 de l'Oficina Antifrau de Catalunya, que ascendeix a un total de 4.699.972,91 €, distribuït de la forma següent:

Remuneracions de personal i SS. cap. I	3.597.470,91 €
Despeses corrents de béns i serveis	1.054.501,00 €
Inversions reals	48.000,00 €
Variacions d'actius financers	1,00 €
TOTAL DOTACIONS 2014	4.699.972,91 €

En el títol VII de la llei de pressupostos esmentada, sota la denominació «Normes de gestió pressupostària del Parlament i d'altres institucions i organismes» i en l'apartat 1 de l'article 54 hi ha una llista de les entitats referides, entre elles l'Oficina Antifrau, i s'hi exposen les normes específiques que l'afecten:

1. Les dotacions pressupostàries dels organismes Síndic de Greuges, Consell de Garanties Estatutàries, Sindicatura de Comptes i Oficina Antifrau s'han de lliurar en ferm i periòdicament a nom de cadascun i en la mesura que aquests organismes les sol·licitin.

2. Els romanents de crèdit del pressupost per al 2013 dels organismes a què fa referència l'apartat 1 s'incorporen en els mateixos capítols del pressupost per al 2014.

3. Els organismes a què fa referència l'apartat 1 poden autoritzar de fer les transferències de crèdit i les generacions que afectin llurs pressupostos, dins les seccions i els serveis pressupostaris respectius. Aquestes transferències no estan afectades per les limitacions a què fa referència l'article 6.1 i s'han de comunicar al departament competent en matèria de pressupostos.

4. Cadascun dels organismes a què fa referència l'apartat 1 és l'ordenador dels seus pagaments.

Per la qual cosa, les incorporacions de romanents per al 2014 corresponen a:

Remuneracions de personal	154.524,95 €
Despeses corrents de béns i serveis	53.849,35 €
Inversions reals	4.933,64 €
Variacions d'actius financers	1,00 €
TOTAL INCORPORACIONS	213.308,94 €

La disponibilitat pressupostària de l'Oficina Antifrau de Catalunya per al 2014 i d'acord amb allò establert a la llei de pressupostos és la següent:

Remuneracions de personal	3.751.995,86 €
Despeses corrents de béns i serveis	1.108.350,35 €
Inversions reals	52.933,64 €

Variacions d'actius financers	2,00 €
TOTAL DISPONIBILITATS 2014	4.913.281,85 €

S'han realitzat nou transferències de crèdit, amb caire operatiu per ajustaments en funció de l'execució del pressupost com a realitat de despesa respecte a la planificació pressupostària.

Per la qual cosa la distribució final de crèdits de la disponibilitat pressupostària de l'Oficina Antifrau de Catalunya per el 2014 és la següent en el tancament de l'exercici:

Remuneracions de personal	3.813.501,86 €
Despeses corrents de béns i serveis	1.046.844,35 €
Inversions reals	52.933,64 €
Variacions d'actius financers	2,00 €
TOTAL DISPONIBILITATS 2014	4.913.281,85 €

L'augment de «Remuneracions de personal» és degut a la transferència de crèdit necessària per donar cobertura a la partida 160.0001 de la Seguretat Social, la qual té caràcter d'ampliable i era deficitària en la distribució inicial planificada. La disminució de «Despeses corrents de béns i serveis» correspon a la cobertura, mitjançant transferència de crèdit de l'augment anterior.

Execució del pressupost

Pressupost d'ingressos

Es van fer efectives transferències de crèdit del Departament d'Economia i Coneixement per un import de 4.793.707,79 €, dels quals 1.149.971,65 € corresponen a aportació pendent de 2013 i 3.643.736,14 € a aportacions del pressupost 2014.

Es van fer efectius ingressos per interessos de comptes corrents per un import de 14.263,74 €.

Es van fer efectius altres ingressos per un import de 9.363,91 €.

A part dels 3.643.736,14 € rebuts que corresponen a aportacions del pressupost de 2014 queden pendents de transferir 1.056.236,77 €, en relació amb els quals ja es va efectuar l'oportuna petició al Departament d'Economia i Coneixement. Així mateix, la suma (3.643.736,14 € + 1.056.236,77 € = 4.699.972,91 €), correspon a l'aportació pressupostària per a l'exercici 2014.

Pressupost de despeses

Pel que fa al pressupost de despeses, les autoritzacions de crèdit realitzades sobre els crèdits inicials incrementats amb les incorporacions de l'exercici anterior (4.913.281,85 €) així com les disposicions de crèdit, les obligacions de crèdit, i els pagaments ordenats, foren de 4.913.281,85 €. Per tant, pel que fa a l'estat d'execució del pressupost de despeses, aquest s'ha tancat en una mitjana global de 100%.

Amb la següent distribució:

Remuneracions de personal	3.813.501,86 €
Despeses corrents de béns i serveis	1.046.844,35 €
Inversions reals	52.933,64 €
Variacions d'actius financers	2,00 €
TOTAL OBLIGACIONS 2014	4.913.281,85 €

Tancament del pressupost

Pel que fa al resultat pressupostari de l'exercici:

Drets reconeguts per a l'exercici 2014:	4.699.972,91 €
Transferències rebudes i ingressades pendents de 2013: (*)	1.149.971,65 €
Transferències rebudes i ingressades de drets de 2014:	3.643.736,14 €

Transferències pendents a 31/12/2014:	1.056.236,77 €
---------------------------------------	----------------

() Les transferències rebudes i ingressades pendents de resultes 2013 corresponen als drets reconeguts i no liquidats de l'exercici 2013 en data 31/12/2013, ressenyat com a transferències pendents en la memòria de tancament de l'exercici 2013.*

Operacions corrents

Drets reconeguts de l'exercici 2014:	4.651.971,91 €
--------------------------------------	----------------

Romanents incorporats de l'exercici 2013:	208.374,30 €
---	--------------

Obligacions reconegudes:	4.860.346,21 €
--------------------------	----------------

Resultat pressupostari d'operacions corrents:	0,00 €
---	--------

Operacions de capital

Drets reconeguts de l'exercici 2014:	48.001,00 €
--------------------------------------	-------------

Romanents incorporats de l'exercici 2013:	4.934,64 €
---	------------

Obligacions reconegudes:	52.935,64 €
--------------------------	-------------

Resultat pressupostari de capital:	0,00 €
------------------------------------	--------

Total d'operacions del pressupost

Drets reconeguts per a l'exercici 2014:	4.699.972,91 €
Obligacions reconegudes per a l'exercici 2014:	4.913.281,85 €
Resultat pressupostari DÈFICIT 2014:	213.308,94 €
Romanents incorporats de l'exercici 2013:	213.308,94 €
Resultat pressupostari acumulat 2014:	0,00 €

Pel que fa al compte general de tresoreria:

Existències inicials a bancs:	1.597.590,37 €
-------------------------------	----------------

Total d'ingressos dels pressupost corrent

Transferències corrents:	4.793.707,79 €
Interessos bancaris:	14.263,74 €
Altres ingressos:	9.363,91 €
Avançament per projectes:	6.976,66 €
Total d'ingressos d'operacions de tresoreria	1.585.159,26 €

TOTAL entrades + existències inic. de tresoreria 2014: 8.007.061,73 €

Total de pagaments del pressupost corrent	4.913.281,85 €
Total de pagaments d'exercicis tancats	0,00 €

Total de pagaments d'operacions de tresoreria	1.165.471,59 €
---	----------------

TOTAL sortides de tresoreria 2014	6.078.753,44 €
--	-----------------------

Existències al tancament de l'exercici	1.928.308,29 €
--	-----------------------

Les operacions de formalització es troben compensades.

D'acord amb aquests resultats de tancament de gestió del pressupost per a l'exercici, l'Oficina té unes existències finals en bancs d'1.928.308,29 €.

El certificat bancari acredita un saldo a final d'any de **1.928.308,29 €**.

D'acord amb aquests resultats de tancament de gestió del pressupost per a l'exercici, l'Oficina té obligacions pendents de pagament per valor de 0,00 €.

Respecte del saldo a 31 de desembre de 2014 dels comptes no pressupostaris:

Compte retencions de l'IRPF	289.692,63 €
-----------------------------	--------------

Compte retencions de la Seguretat Social	7.312,59 €
--	------------

Compte de transferències

➤ Pendent transferir pressupost 2014	1.056.236,77 €
--------------------------------------	----------------

Compte de bestretes	1.132,95 €
---------------------	------------

Compte d'habilitació	3.118,73 €
----------------------	------------

Compte de despeses de representació	16.205,83 €
-------------------------------------	-------------

Compte acumulat de fiances i provisions	1.655.401,74 €
---	----------------

➤ (Romanents acumulats a disposició)	946.498,20 €
--------------------------------------	--------------

➤ (Mesures en matèria de despeses de personal d'acord amb la disposició addicional setena de la Llei 1/2014, de 27 de gener, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014)	118.027,34 €
--	--------------

Compte acumulat d'ingressos per interessos bancaris	66.815,49 €
Compte acumulat d'altres ingressos	47.509,92 €

El compte d'habilitació disposa a 31 de desembre de 2014 de 916,44 € en metàl·lic i 2.202,29 € en bancs.

Els certificats bancaris corresponents acrediten els saldos dels comptes d'habilitació i del de despeses de representació.

Oficina Antifrau de Catalunya
Ribes 3, 08013 Barcelona
T +34 935 545 555
www.antifrau.cat

