

PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DE LA UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MADRID

Texto aprobado en sesión ordinaria del Consejo de Gobierno de fecha 18 de noviembre de 2022, e informado el Consejo Social en su sesión de fecha 22 de noviembre de 2022.

Cláusula de exención de responsabilidad (artículo 9.6 Orden HFP/1030/2021, de 29 de septiembre): "Financiado por la Unión Europea - NextGenerationUE. Los puntos de vista y las opiniones expresadas son únicamente los del autor o autores y no reflejan necesariamente los de la Unión Europea o la Comisión Europea. Ni la Unión Europea ni la Comisión Europea pueden ser consideradas responsables de las mismas"

PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DE LA UAM

PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE QUE SE APLICARÁ EN LA EJECUCIÓN DE LOS PROYECTOS DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE MADRID FINANCIADOS CON CARGO A FONDOS DEL PLAN DE RECUPERACIÓN, TRANSFORMACIÓN Y RESILIENCIA.

CONTENIDOS

| | |
|---|----|
| PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DE LA UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MADRID..... | 1 |
| 1. INTRODUCCION..... | 3 |
| 2. NORMATIVA DE APLICACIÓN..... | 3 |
| 2.1. Normativa Europea..... | 4 |
| 2.2. Normativa interna..... | 4 |
| 2.3. Otros documentos que han servido para la elaboración del Plan Antifraude:..... | 5 |
| 3. CONTEXTO..... | 5 |
| 4. CONCEPTOS Y DEFINICIONES..... | 6 |
| 5. CUESTIONARIO DE AUTOEVALUACIÓN..... | 8 |
| 6. ÁMBITO OBJETIVO DEL PLAN..... | 9 |
| 7. ÁMBITO SUBJETIVO DE APLICACIÓN..... | 9 |
| 8. ÓRGANO/S RESPONSABLE/S..... | 9 |
| 8.1. Comisión Antifraude (CAF) de la UAM..... | 10 |
| Composición y funcionamiento..... | 10 |
| Abstención y recusación..... | 10 |
| Ámbito de actuación..... | 10 |
| Delimitación de funciones:..... | 10 |
| 9. MEDIDAS PARA AFRONTAR CONFLICTOS DE INTERESES..... | 11 |
| 9.1. PREVENCIÓN..... | 11 |
| 9.2. CORRECCIÓN..... | 12 |
| 10. MEDIDAS PARA PREVENIR, DETECTAR Y CORREGIR EL FRAUDE Y LA CORRUPCIÓN: EL CICLO ANTIFRAUDE..... | 12 |
| 10.1. PREVENCIÓN..... | 12 |
| 10.2. DETECCIÓN..... | 13 |
| 10.3. CORRECCIÓN..... | 14 |
| 10.4. PERSECUCIÓN..... | 14 |
| 11. SEGUIMIENTO Y CONTROL PERIÓDICO DEL PLAN..... | 15 |
| 11.1. SUPERVISIÓN..... | 15 |
| 11.2. REVISIÓN Y ACTUALIZACIÓN DEL PLAN..... | 15 |
| 11.3. COMUNICACIÓN Y DIFUSIÓN DEL PLAN..... | 15 |
| 12. ANEXO I.a..... | 17 |
| 13. ANEXO I.b..... | 19 |
| 14. ANEXO II. MAPA DE RIESGOS..... | 21 |

PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DE LA UAM

1. INTRODUCCION.

La **Universidad Autónoma de Madrid** (en adelante, UAM) es una entidad de Derecho Público a la que corresponde, en el ámbito de sus competencias, el servicio público de la educación superior mediante la investigación, la docencia y el estudio, así como la transferencia del conocimiento a la sociedad. Está dotada de personalidad jurídica y patrimonio propio y hace de la autonomía seña fundamental de su identidad. Se define por su voluntad de innovación e implicación social, en coordinación y colaboración con otras universidades e instituciones.

La UAM aspira a consolidar su reconocimiento internacional como una universidad pública sostenible, líder en Iberoamérica y destacada en el ámbito europeo, intensiva en investigación y formación de excelencia, en innovación y en calidad docente. Con un fuerte compromiso con la sociedad, la empleabilidad y su entorno productivo, a través de la colaboración con otras instituciones científicas, sociales y económicas, que faciliten la empleabilidad de sus egresados.

La UAM apuesta por formar a personas participativas, con espíritu crítico y valores éticos, que se sientan identificadas con una institución que destaque por la transparencia y eficiencia en su gestión y la visibilidad internacional como centro docente e investigador.

Como expresión de sus objetivos y de su misión, y conscientes del desprestigio que supone la detección de casos constatados de fraude, y como inspiración de la conducta de los miembros de nuestra Universidad, se aprueba por Acuerdo 20/CG de 16-07-20 por el que se aprueba el **Código Ético de la UAM**¹.

2. NORMATIVA DE APLICACIÓN.

El artículo 22 del Reglamento (UE) 241/2021 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 12 de febrero de 2021, y en su virtud la Orden HPF/1030/2021, de 29 de septiembre, imponen a España, en relación con la protección de los intereses financieros de la UE y como beneficiaria de los fondos del Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR), la obligación de que toda entidad, decisora o ejecutora, que participe en la ejecución de las medidas del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia (PRTR) disponga de un «Plan de medidas antifraude».

Los objetivos que cubre dicho Plan, y éste en concreto, consisten en garantizar que, en los respectivos ámbitos de actuación, los fondos se utilizan de conformidad con las normas aplicables y, en particular, que existe una adecuada prevención, detección y corrección del fraude, de la corrupción y de los conflictos de intereses.

El presente instrumento de planificación tiene por **objeto** establecer las medidas necesarias para proteger los intereses financieros de la Unión Europea, conforme a lo dispuesto en el artículo 22 del Reglamento (UE) 2021/241 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 12 de febrero de 2021, por el que se establece el Mecanismo de Recuperación y Resiliencia, en el desarrollo de aquellos proyectos que gestione la UAM y obtengan financiación con cargo a dicho Mecanismo.

Entre la normativa aplicable a este Plan antifraude cabe destacar la siguiente:

¹ Aprobado por Acuerdo de Consejo de Gobierno de 16 de julio de 2020. Disponible en https://www.uam.es/BOUAM/documento/1446806930741/I.2.20_Acuerdo_20CG_de_16-07-20.pdf?blobheader=application/pdf

PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DE LA UAM

2.1. Normativa Europea

- Reglamento (UE) 2021/241 del Parlamento Europeo y del Consejo de 12 de febrero de 2021 por el que se establece el Mecanismo de Recuperación y Resiliencia y el resto de normativa que lo desarrolle.
- Reglamento (UE, EURATOM) 2018/1046 del Parlamento Europeo y del Consejo, 18 de julio de 2018, sobre las normas financieras aplicables al presupuesto general de la Unión (Reglamento Financiero de la UE). DOUE de 30 de julio de 2018, núm. 193.
- Directiva (UE) 2017/1371, del Parlamento europeo y del Consejo de 5 de julio de 2017, sobre la lucha contra el fraude que afecta a los intereses financieros de la Unión a través del Derecho penal (Directiva PIF). DOUE de 28 de julio de 2017, núm. 198.

2.2. Normativa interna

- Real Decreto-ley 36/2020, de 30 de diciembre, por el que se aprueban medidas urgentes para la modernización de la Administración Pública para la ejecución del citado Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia
- Orden HFP/1030/2021, de 29 de septiembre, por la que se configura el sistema de gestión del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.
- Orden HFP/1031/2021, de 29 de septiembre, por la que se establece el procedimiento y formato de la información a proporcionar por las Entidades del Sector Público Estatal, Autonómico y Local para el seguimiento del cumplimiento de hitos y objetivos y de ejecución presupuestaria y contable de las medidas de los componentes del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.
- La Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público (LCSP).
- Instrucción de 23 de diciembre de 2021 de la Junta Consultiva de Contratación Pública del Estado sobre aspectos a incorporar en los expedientes y en los pliegos rectores de los contratos que se vayan a financiar con fondos procedentes del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.
- Ley Orgánica 5/1985 del Régimen Electoral General.
- Ley Orgánica 10/1995, de 23 de noviembre, del Código Penal.
- Ley 53/1984, de Incompatibilidades del Personal al servicio de las Administraciones Públicas.
- Ley 38/2003, General de Subvenciones.
- Ley 19/2013, de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Buen Gobierno.
- Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria.
- Ley 9/1990, de 8 de noviembre, Reguladora de la Hacienda de la Comunidad de Madrid.
- Ley 10/2019, de 10 de abril, de Transparencia y de Participación de la Comunidad de Madrid.
- Real Decreto Legislativo 5/2015, Texto Refundido Estatuto Básico del Empleado Público.
- Real Decreto-Ley 36/2020, Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.
- Normas de ejecución del Presupuesto de la Universidad Autónoma de Madrid vigente.

PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DE LA UAM

2.3. Otros documentos que han servido para la elaboración del Plan Antifraude:

- Evaluación del riesgo de fraude y medidas efectivas y proporcionadas contra el fraude (DG REGIO) EGESIF_14-0021-00; 16/06/2014 (Guidance Note on fraud risk assessment for 2014-2020).
- Guía desarrollada en aplicación del Artículo 125.4 c) del Reglamento (UE) 1303/2013 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 17 de diciembre de 2013, por el que se establecen disposiciones comunes relativas al Fondo Europeo de Desarrollo Regional, al Fondo Social Europeo, al Fondo de Cohesión, al Fondo Europeo Agrícola de Desarrollo Rural y al Fondo Europeo Marítimo y de la Pesca, y por el que se establecen disposiciones generales relativas al Fondo Europeo de Desarrollo Regional, al Fondo Social Europeo, al Fondo de Cohesión y al Fondo Europeo Marítimo y de la Pesca, y se deroga el Reglamento (CE) 1083/2006 del Consejo.
- Comunicación de la Comisión (2021/C 121/01) - Orientaciones sobre cómo evitar y gestionar las situaciones de conflicto de intereses con arreglo al Reglamento Financiero.
- OLAF Compendium of Anonymised Cases – Structural Actions (Recopilación de casos anónimos: acciones estructurales).
- OLAF practical guide on conflict of interest (guía práctica sobre el conflicto de intereses).
- OLAF practical guide on forged documents (guía práctica sobre la falsificación de documentos).
- Comunicación 1/2017, de 6 de abril, del Servicio Nacional de Coordinación Antifraude, sobre la forma en la que pueden proceder las personas que tengan conocimiento de hechos que puedan ser constitutivos de fraude o irregularidad en relación con proyectos u operaciones financiados total o parcialmente con cargo a fondos procedentes de la Unión Europea.

3. CONTEXTO

De acuerdo con lo dispuesto por la Orden HFP/1030/2021, de 29 de septiembre, por la que se configura el sistema de gestión del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia, este Plan antifraude ha tenido en cuenta los requerimientos mínimos recogidos en el artículo 6, apartado 5, y así:

1. Ha sido aprobado por el Consejo de Gobierno de la Universidad, como representante de la entidad decisora o ejecutora.
2. Estructura las medidas antifraude de manera proporcionada y en torno a los cuatro elementos clave del denominado «ciclo antifraude»: prevención, detección, corrección y persecución.
3. Prevé la realización de una evaluación del riesgo, impacto y probabilidad del riesgo de fraude en los procesos clave de la ejecución de los fondos que se le han adjudicado, así como su revisión anual y, en todo caso, en el momento en el que se detecte cualquier caso de fraude o la existencia de cambios significativos en los procedimientos elegidos o en el personal.
4. Define medidas preventivas adecuadas y proporcionadas, ajustadas a las situaciones concretas, para reducir el riesgo residual de fraude a un nivel aceptable.

PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DE LA UAM

5. Prevé la existencia de medidas de detección ajustadas a las señales de alerta (banderas rojas) y define el procedimiento para su aplicación efectiva.
6. Define las medidas correctivas pertinentes para el supuesto de sospechas de casos de fraude, con mecanismos claros de comunicación de las mismas.
7. Establece procesos adecuados para el seguimiento de los casos sospechosos de fraude y la correspondiente recuperación de los Fondos de la UE que se hubieran podido gastar fraudulentamente.
8. Define mecanismos de seguimiento para revisar los procesos, procedimientos y controles relacionados con el fraude efectivo o potencial, que se transmiten a la revisión de la evaluación del riesgo de fraude.
9. Específicamente, define procedimientos para la prevención y corrección de situaciones de conflictos de interés conforme a lo establecido en los apartados 1 y 2 del art. 61 del Reglamento Financiero de la UE (2018/1046 de 18 de julio de 2018, sobre las normas financieras aplicables al presupuesto general de la Unión). En particular, contiene:
 - a) una Declaración de Ausencia de Conflicto de Intereses (DACI) suscrita por quienes participan en los procedimientos de ejecución del PRTR con el compromiso de comunicar al superior jerárquico la existencia de cualquier potencial conflicto de intereses que pudiera existir y, también,
 - b) el compromiso de adoptar por dicho órgano, la decisión que, en cada caso, corresponda.

Las medidas de prevención y detección han sido determinadas en concreto, por esta Universidad, atendiendo a sus características específicas, garantizando en todo caso la protección adecuada de los intereses de la Unión y ateniéndose estrictamente a lo establecido por la normativa europea y española y a los pronunciamientos que, en relación con la protección de los intereses financieros de la UE, hayan realizado o puedan realizar sus instituciones.

4. CONCEPTOS Y DEFINICIONES

Atendiendo a las definiciones de fraude, corrupción y conflicto de intereses contenidas en la Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lucha contra el fraude que afecta a los intereses de la Unión (Directiva PIF), y en el Reglamento (UE, EURATOM) 2018/1046 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 18 de julio de 2018, sobre las normas financieras aplicables al presupuesto general de la Unión (Reglamento Financiero de la UE) y recogidas en el Anexo III.C de la Orden HPF/1030/2021, se adoptan como tales, las siguientes definiciones:

1. CONFLICTO DE INTERESES.

Se entiende que existe dicho conflicto, de conformidad con el artículo 61 Reglamento (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 18 de julio de 2018, sobre las normas financieras aplicables al presupuesto general de la Unión (Reglamento Financiero) cuando los agentes financieros y demás personas que participan en la ejecución del presupuesto tanto de forma directa, indirecta y compartida, así como en la gestión, incluidos los actos preparatorios, la auditoría o el control, vean comprometido el ejercicio imparcial y objetivo de sus funciones por razones familiares, afectivas, de afinidad política o nacional, de interés económico o por cualquier otro motivo directo o indirecto de interés personal. Corresponde a las autoridades nacionales, de cualquier nivel, evitar y/o gestionar los potenciales conflictos de intereses.

PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DE LA UAM

En consecuencia, dicho conflicto de intereses:

- Resulta aplicable a todas las partidas administrativas y operativas y a todos los métodos de gestión.
- Cubre cualquier tipo de interés personal, directo o indirecto y
- Reclama la actuación ante cualquier situación que se «perciba» como un potencial conflicto de intereses.

Actores implicados en los posibles conflictos de intereses:

- Los empleados públicos a los que se encomiendan las tareas de gestión, control y pago, así como los demás agentes en los que se deleguen alguna/s de esta/s función/es.
- Los beneficiarios privados, socios, contratistas y subcontratistas, cuyas actuaciones sean financiadas con los fondos del MRR, que puedan actuar en favor de sus propios intereses, pero en contra de los intereses financieros de la UE, en el marco de un conflicto de intereses.

Clasificación de los posibles conflictos de intereses:

- Conflicto de intereses aparente: cuando los intereses privados de un empleado público o beneficiario pueden comprometer el ejercicio objetivo de sus funciones u obligaciones, aunque finalmente no se encuentre un vínculo identificable e individual con aspectos concretos de la conducta, el comportamiento o las relaciones de dicha persona (o una repercusión en dichos aspectos).
- Conflicto de intereses potencial: cuando un empleado público o beneficiario tiene intereses privados de tal naturaleza que podrían ocasionar un conflicto de intereses en el caso de que tuvieran que asumir en un futuro determinadas responsabilidades oficiales.
- Conflicto de intereses real: existe un conflicto entre el deber público y los intereses privados de un empleado público o en el que el empleado público tiene intereses personales que pueden influir de manera indebida en el desempeño de sus deberes y responsabilidades oficiales.

2. FRAUDE Y CORRUPCIÓN.

La Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lucha contra el fraude que afecta a los intereses financieros de la Unión (en adelante, Directiva PIF) establece que los Estados miembros adoptarán las medidas necesarias para garantizar que el fraude que afecte a los intereses financieros de la Unión constituye una infracción penal cuando se cometan intencionadamente, concretando un régimen sancionador en el artículo 7. En cumplimiento de tal previsión, dicha Directiva ha sido traspuesta al ordenamiento jurídico español mediante la Ley Orgánica 1/2019, de 20 de febrero, por la que se modifica la Ley Orgánica 10/1995, de 23 de noviembre, del Código Penal para transponer Directivas de la Unión Europea en los ámbitos financiero y de terrorismo, y abordar cuestiones de índole internacional.

De acuerdo con el artículo 3.2 de la Directiva (UE) 2017/1371, -PIF-) la definición de fraude en materia de gastos consiste en cualquier acción u omisión intencionada, relativa:

- A la utilización o a la presentación de declaraciones o de documentos falsos, inexactos o incompletos, que tengan por efecto la percepción o la retención

PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DE LA UAM

indebida de fondos procedentes del presupuesto general de las Comunidades Europeas o de los presupuestos administrados por las Comunidades Europeas o por su cuenta.

- Al incumplimiento de una obligación expresa de comunicar una información, que tenga el mismo efecto.
- Al desvío de esos mismos fondos con otros fines distintos de aquellos para los que fueron concedidos en un principio.

Se precisa que la existencia de una irregularidad no siempre implica la posible existencia de fraude; la concurrencia de intencionalidad es un elemento esencial en el fraude, elemento que no es preciso que se dé para que exista irregularidad.

El artículo 1.2 del Reglamento (CE, EURATOM) nº 2988/95 del Consejo, de 18 de diciembre de 1995, relativo a la protección de los intereses financieros de las Comunidades Europeas, establece que «constituirá irregularidad toda infracción de una disposición del derecho comunitario correspondiente a una acción u omisión de un agente económico que tenga o tendría por efecto perjudicar al presupuesto general de las Comunidades o a los presupuestos administrados por éstas, bien sea mediante la disminución o la supresión de ingresos procedentes de recursos propios percibidos directamente por cuenta de las Comunidades, bien mediante un gasto indebido».

5. CUESTIONARIO DE AUTOEVALUACIÓN

De conformidad con la Orden HPF1030/2021, sobre el listado de autoevaluación en cumplimiento de los requerimientos relacionados con el estándar mínimo que requiere Europa, dicho cuestionario es el siguiente:

ANEXO II.B.5 ORDEN HFP/1030/2021. Test conflicto de interés, prevención del fraude y la corrupción

| Pregunta | Grado de cumplimiento ² | Demostradores |
|--|------------------------------------|---|
| 1. ¿Se dispone de un Plan de medidas antifraude que le permita a la entidad ejecutora o a la entidad decisora garantizar y declarar que, en su respectivo ámbito de actuación, los fondos correspondientes se han utilizado de conformidad con las normas aplicables, en particular, en lo que se refiere a la prevención, detección y corrección del fraude, la corrupción y los conflictos de intereses? | 4 | Presente plan antifraude |
| 2. ¿Se constata la existencia del correspondiente «Plan de medidas antifraude» en todos los niveles de ejecución? | 4 | Presente plan antifraude |
| Prevención | | |
| 3. ¿Dispone de una declaración, al más alto nivel, donde se comprometa a luchar contra el fraude? | 4 | Se dispone de ella y está publicada en la página web de la UAM. |
| 4. ¿Se realiza una autoevaluación que identifique los riesgos específicos, su impacto y la probabilidad de que ocurran y se revisa periódicamente? | 4 | Se ha realizado (ver anexo II). |
| 5. ¿Se difunde un código ético y se informa sobre la política de obsequios? | 4 | Existe y está publicado en la página web de la UAM. |
| 6. ¿Se imparte formación que promueva la Ética Pública y que facilite la detección del fraude? 7. ¿Se ha elaborado un procedimiento para tratar los conflictos de intereses? | 1 | |
| 8. ¿Se cumplimenta una declaración de ausencia de conflicto de intereses por todos los intervinientes? | 4 | De acuerdo a los anexos I.a y I.b |

² Nota: Puntuación de 1 a 4, donde 4 equivale al máximo cumplimiento y 1 al mínimo.

PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DE LA UAM

| Detección | | |
|---|-----|---|
| 9. ¿Se han definido indicadores de fraude o señales de alerta (banderas rojas) y se han comunicado al personal en posición de detectarlos? | 4 | Se ha definido (Ver anexo II). |
| 10. ¿Se utilizan herramientas de prospección de datos o de puntuación de riesgos? | 1 | |
| 11. ¿Existe algún cauce para que cualquier interesado pueda presentar denuncias? | 4 | Se dispone de ello. |
| 12. ¿Se dispone de alguna Unidad encargada de examinar las denuncias y proponer medidas de Corrección? | 4 | Se dispone de ella. |
| 13. ¿Se evalúa la incidencia del fraude y se califica como sistémico o puntual? | 1 | |
| 14. ¿Se retiran los proyectos o la parte de los mismos afectados por el fraude y financiados o a financiar por el MRR? | 1 | |
| Persecución | | |
| 15. ¿Se comunican los hechos producidos y las medidas adoptadas a la entidad ejecutora, a la entidad decisora o a la Autoridad Responsable, según proceda? | 4 | En el caso de que ocurran, se comunicarán. |
| 16. ¿Se denuncian, en los casos oportunos, los hechos punibles a las Autoridades Públicas nacionales o de la Unión Europea o ante la fiscalía y los tribunales competentes? | 4 | En el caso de que ocurran, se denunciarán los hechos. |
| Subtotal puntos | 44 | |
| Puntos totales | 44 | |
| Puntos máximos | 60 | |
| Puntos relativos (puntos totales/puntos máximos) | 80% | |

De conformidad con el cuestionario referenciado se propone el siguiente Plan Antifraude.

6. ÁMBITO OBJETIVO DEL PLAN.

El objetivo básico de este Plan de Medidas Antifraude en la gestión de fondos europeos es permitir **UAM** garantizar que los fondos correspondientes al PRTR que va a gestionar y ejecutar se utilizan de conformidad con las normas aplicables a la prevención, la detección y corrección del fraude, la corrupción y los conflictos de intereses. Para ello se documenta una estrategia dirigida a alcanzar un modelo de organización que integra los principios de responsabilidad, transparencia, optimización de recursos, cumplimiento, integridad y gestión por objetivos, así como su seguimiento y control.

7. ÁMBITO SUBJETIVO DE APLICACIÓN.

Las medidas de este Plan se aplicarán a todo el personal de la UAM, implicado en la gestión de dinero público y, en concreto, a todas aquellas personas que tengan algún tipo de relación con el diseño, gestión, elaboración o ejecución de los proyectos que cuenten con financiación del PRTR.

Para ello se identifican las responsabilidades en esta materia en la organización y se establece un mapa de riesgos (anexo II), identificando las medidas de prevención a adoptar.

8. ÓRGANO/S RESPONSABLE/S

Para garantizar la adecuada aplicación de este Plan se crea la **COMISIÓN ANTIFRAUDE**, órgano encargado de examinar las denuncias y proponer las medidas que procedan.

PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DE LA UAM

El Plan realiza una atribución general de cometidos a todos los niveles de la organización de la UAM y determina los órganos con atribuciones específicas en materia de integridad y de prevención de riesgos.

8.1. Comisión Antifraude (CAF) de la UAM

Como órgano de seguimiento y garantía del cumplimiento de este Plan su composición y funciones son las siguientes:

Composición y funcionamiento

La CAF estará integrada por la persona titular de la Gerencia, que actuará como Presidente, la persona titular de la Dirección de Asesoría Jurídica, la persona titular de la Vicegerencia de Economía y Recursos Materiales, la persona titular de la Vicegerencia de Recursos Humanos y Organización y la persona titular de la Jefatura del Servicio de Control.

Al margen de los integrantes de la CAF, dependiendo de la naturaleza de los asuntos que deban ser tratados, se podrán incorporar transitoriamente en su seno a miembros de las unidades que resultan afectadas, así como expertos en la materia, con la finalidad de llevar a cabo una mejor gestión de las tareas encomendadas.

Como órgano colegiado, en su funcionamiento, la CAF se regirá por lo establecido en los Estatutos de la Universidad Autónoma de Madrid, y en lo no previsto en él, por la regulación de los órganos colegiados prevista en la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público.

Abstención y recusación

Serán de aplicación a las personas miembros de la CAF de la Universidad, las normas relativas a la abstención y recusación establecidas en los artículos 23 y 24 de la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público.

Ámbito de actuación

Siendo la finalidad esencial de la CAF establecer las medidas antifraude que permita prevenir, detectar, corregir y, en su caso, perseguir el fraude en todos los procesos de los que sea responsable del Servicio de Control, la CAF efectuará tanto actuaciones planificadas como otras motivadas por circunstancias sobrevenidas.

A las primeras pertenecen las siguientes actuaciones:

- a. Elaboración del mapa de riesgos de fraude.
- b. Realización de campañas de formación y sensibilización sobre las consecuencias del fraude.
- c. Seguimiento y evaluación anual del riesgo de fraude.
- d. Propuesta a los órganos de gobierno de aquellas medidas que resulten indicadas como consecuencia del resultado de la autoevaluación anual.

Son actuaciones no planificadas de la CAF aquéllas que vengan impuestas por la necesidad gestión puntual y sobrevenida del riesgo de fraude.

Delimitación de funciones:

- Formalizar y/o informar acerca de las propuestas de actualización del Plan.
- Impulsar, coordinar y realizar materialmente los talleres de autoevaluación.

PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DE LA UAM

- Promover la ejecución de las medidas previstas en el Plan, salvo aquellas que explícitamente se indique realiza otro órgano.
- Identificar medidas correctivas a aplicar y valorar su grado de urgencia.
- Implantar y desarrollar procesos de gestión de información (reclamaciones, canales de denuncias, etc.)
- Trasladar información a órganos superiores mencionados anteriormente.

Las funciones de la CAF se entenderán, en todo caso, sin perjuicio de las que son propias de los distintos órganos y servicios con competencia en materia de gestión económica y contratación pública dentro de la Universidad, estando encaminada, específicamente, a coordinar las actuaciones de todos ellos en el aspecto específico de lucha contra el fraude.

9. MEDIDAS PARA AFRONTAR CONFLICTOS DE INTERESES³

9.1. PREVENCIÓN

Entre las medidas establecidas por la Universidad para prevenir la existencia de conflictos de intereses se encuentran las siguientes:

1. Comunicación e información al personal sobre las distintas modalidades de conflicto de interés y de las formas de evitarlo.
 - a) Aprobación del Plan Antifraude
 - b) Sesión de presentación del Plan para los cargos institucionales, funcionarios y trabajadores de la Universidad.
 - c) Creación de un buzón de sugerencias o denuncias.
 - d) Enlace en la página web al Plan Antifraude, etc.
2. La mesa de contratación comprobará la debida cumplimentación de una declaración de ausencia de conflicto de intereses (DACI) a los intervinientes en los correspondientes procedimientos, firmada por el responsable del órgano de contratación, el personal que redacte los documentos de licitación/bases y/o convocatorias, los expertos que evalúen las correspondientes solicitudes/ofertas/propuestas, los miembros de los comités de evaluación de solicitudes/ofertas/propuestas y miembros de los demás órganos colegiados que pudieran intervenir en los procedimientos. También se procederá a cumplimentar la declaración de ausencia de conflicto de intereses (DACI), en los procedimientos de contratación de personal, cuando estos estén financiados con fondos NEXTGENERATION EU.
La declaración se realizará al inicio de la correspondiente reunión -por todos los intervinientes en la misma- y se reflejará en el Acta.
Esta cumplimentación de la DACI se extenderá también, además de a los beneficiarios de la ayuda correspondiente, a los contratistas, subcontratistas, etc.
El modelo de DACI que promueve este Plan antifraude se encuentra en el anexo I.a y anexo I.b., y tal y como se recoge en el anexo 3C, apartado B.i de la Orden 1030/2021, debe ser cumplimentada por todos los intervinientes en los procedimientos de contratación, tanto por la parte del órgano de contratación como por parte del adjudicatario y sus subcontratistas.
3. El Servicio de Control se encargará de la aplicación estricta de la normativa interna (normativa estatal, autonómica o local correspondiente), en particular,

³ La consulta sobre la posible existencia de un conflicto de intereses en un concreto supuesto puede efectuarse a través de inspeccion.reclamaciones@universidades.gob.es.

PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DE LA UAM

el artículo 53 del Real Decreto Legislativo 5/2015, de 30 de octubre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Estatuto Básico del Empleado Público relativo a los Principios éticos, el artículo 23 de la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público, relativo a la Abstención y la Ley 19/2013, de 9 de diciembre, de transparencia, acceso a la información pública y buen gobierno.

9.2. CORRECCIÓN.

Como medidas para abordar los posibles conflictos de intereses detectados se recogen las siguientes:

1. Comunicación del implicado de la situación que puede suponer la existencia de un conflicto de interés para que el superior jerárquico confirme por escrito si considera que el mismo existe. Sí así fuese, el superior jerárquico determinará que la persona cese toda actividad relacionada con dicho asunto y adoptará cualquier otra medida adicional que corresponda de conformidad con el Derecho aplicable.
Dicha comunicación podrá practicarse directamente al superior jerárquico, a la Comisión Antifraude de la UAM o dirigida al Buzón de sugerencias o denuncias.
2. Aplicación por parte del Servicio de Control de la estricta de la normativa interna (estatal, autonómica o de correspondiente), en particular, del 24 de la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público, relativo a la Recusación y la Ley 19/2013, de 9 de diciembre, de transparencia, acceso a la información pública y buen gobierno.

10. MEDIDAS PARA PREVENIR, DETECTAR Y CORREGIR EL FRAUDE Y LA CORRUPCIÓN: EL CICLO ANTIFRAUDE

El artículo 22 del Reglamento UE 2021/241 del Parlamento Europeo y del Consejo de 12 de febrero de 2021 por el que se establece el Mecanismo de Recuperación y Resiliencia obliga a los Estados Miembros a adoptar las medidas oportunas para prevenir, detectar y corregir el fraude y la corrupción y ejercitar acciones legales para recuperar los fondos que pudieran haber sido objeto de apropiación indebida. Por tanto, las entidades que participan en la ejecución de actuaciones del PRTR deben aplicar las medidas proporcionadas contra el fraude, estructuradas en torno a los cuatro elementos clave del ciclo antifraude: prevención, detección, corrección y persecución.

En consecuencia, este Plan propone las siguientes medidas:

10.1. PREVENCIÓN

Se trata de medidas dirigidas a reducir el riesgo residual de fraude a un nivel aceptable.

1. Desarrollar una cultura ética. Mediante una Declaración Institucional se deja constancia del fomento de valores como la integridad, la objetividad, la rendición de cuentas y la honradez. Ésta se convierte en un código de conducta que se hace llegar a todos los miembros de la organización y también a los ciudadanos. Entre las actuaciones que se incluyen en este apartado está también la creación de un Buzón de denuncias abierto a cualquier interesado.
2. Formación y concienciación. Se pondrán en marcha acciones formativas para todos los niveles jerárquicos, que incluirán reuniones, seminarios, grupos de

PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DE LA UAM

trabajo, etc. que fomenten la adquisición y transferencia de conocimientos. Se centrarán en la identificación y evaluación de los riesgos, el establecimiento de controles específicos, la actuación en caso de detección de fraude, la identificación de casos prácticos de referencia, etc.

3. Implicación de las autoridades de la organización. Éstas manifiestan, mediante la Declaración que acompaña a este Plan antifraude, su compromiso firme contra el fraude y tolerancia cero ante el fraude.

Dichas autoridades desarrollarán un planteamiento proactivo, estructurado, específico y eficaz en la toma de decisiones para gestionar el riesgo de fraude. Declaración institucional⁴ del equipo directivo de lucha contra el fraude, en la que se manifiesta su compromiso con los estándares más altos de cumplimiento de las normas jurídicas, éticas y morales y su adhesión a los más estrictos principios de integridad, objetividad y honestidad, de manera que su actividad sea percibida por todos los agentes que se relacionan con ella como opuesta al fraude y a la corrupción en cualquiera de sus formas.

4. Reparto segregado de funciones y responsabilidades en las actuaciones de gestión, control y pago, evidenciándose esa separación de forma clara.
5. Aplicación de mecanismos adecuados de evaluación del riesgo para todas las medidas gestionadas, dejando evidencia del mismo, en busca de las partes del proceso más susceptibles de sufrir fraude, y controlarlas especialmente, sobre la siguiente base:
 - Elaboración y actualización periódica de un mapa de riesgos (**Anexo II**) en el que se identificarán las situaciones que son más susceptibles del fraude y las medidas para evitarlo.
 - El mencionado mapa de riesgos tendrá en cuenta y se actualizará teniendo en cuenta los resultados de trabajos previos de auditorías internas, los resultados de auditorías de la Comisión Europea o del Tribunal de Cuentas Europeo, en su caso o los casos de fraude detectados con anterioridad.
 - Los posibles conflictos de intereses solicitando a los implicados en los procedimientos la firma de las correspondientes DACI.
6. Sistema de control interno eficaz, adecuadamente diseñado y gestionado a través del Servicio de Control, con controles que se centran en paliar con eficacia los riesgos que se identifiquen y con responsables directos.
7. Análisis de datos. Dentro de los límites relativos a la protección de datos, se cruzarán datos con otros organismos públicos o privados del sector que permitan detectar posibles situaciones de alto riesgo.

10.2. DETECCIÓN.

Entendiendo que las medidas de prevención no son suficientes para proporcionar una protección completa contra el fraude se eligen determinados sistemas para detectar a tiempo los comportamientos fraudulentos que pudieran escapar a la prevención.

Las herramientas de detección del fraude a aplicar en la UAM por parte del Servicio de Control serán las siguientes:

⁴ Esta declaración se encuentra publicada en [https://transparencia.uam.es/wp-content/uploads/2021/12/DECLARACION-INSTITUCIONAL-PREVENCIÓN-FRAUDE-CORRUPCIÓN .pdf](https://transparencia.uam.es/wp-content/uploads/2021/12/DECLARACION-INSTITUCIONAL-PREVENCIÓN-FRAUDE-CORRUPCIÓN.pdf).

PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DE LA UAM

1. El desarrollo y aplicación sobre cada uno de los expedientes de contratación financiados por el PRTR de los indicadores de fraude (banderas rojas) y de comunicación de los mismos al personal en posición de detectarlos (los siguientes documentos de la OLAF son útiles para su definición:
 - a. OLAF Compendium of Anonymised Cases - Structural Actions (Recopilación de casos anónimos: acciones estructurales).
 - b. OLAF practical guide on conflict of interest (guía práctica sobre el conflicto de intereses).
 - c. OLAF practical guide on forged documents (guía práctica sobre la falsificación de documentos).
2. El establecimiento de mecanismos adecuados y claros para informar de las posibles sospechas de fraude por quienes los detecten. Concretamente, se incluirán en la página web de la UAM enlaces a los formularios de denuncia de las Autoridades Públicas competentes (Servicio Nacional de Coordinación Antifraude -SNCA-).

10.3. CORRECCIÓN.

La detección de posible fraude, o su sospecha fundada, conllevará por parte de la CAF las siguientes actuaciones:

- la inmediata suspensión del procedimiento,
- la notificación de tal circunstancia en el más breve plazo posible a las autoridades interesadas y a los organismos implicados en la realización de las actuaciones a través de los formularios de denuncia habilitados a tal efecto.
- la revisión de todos aquellos proyectos que hayan podido estar expuestos al mismo,
- la evaluación de la incidencia del fraude y su calificación como sistémico o puntual y
- la retirada de los proyectos o la parte de los proyectos afectados por el fraude y financiados o a financiar por el MRR.
- la tramitación de la recuperación de los importes indebidamente desembolsados o que estén vinculados con el fraude o corrupción, a través de los procedimientos que sean de aplicación.

10.4. PERSECUCIÓN.

A la mayor brevedad la CAF procederá a:

1. Comunicar los hechos producidos y las medidas adoptadas a la entidad decisora (o a la entidad ejecutora que le haya encomendado la ejecución de las actuaciones, en cuyo caso será esta la que se los comunicará a la entidad decisora), quien comunicará el asunto a la Autoridad Responsable que corresponda a los fondos afectados, la cual podrá solicitar la información adicional que considere oportuna de cara su seguimiento y comunicación al Servicio de Control.
2. Denunciar, si fuese el caso, los hechos punibles a las Autoridades Públicas competentes (Servicio Nacional de Coordinación Antifraude -SNCA-) y para su valoración y eventual comunicación a la Oficina Europea de Lucha contra el Fraude.
3. Iniciar una información reservada para depurar responsabilidades o incoar un expediente disciplinario.
4. Denunciar los hechos ante la fiscalía y los tribunales competentes, en los casos oportunos.

PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DE LA UAM

11. SEGUIMIENTO Y CONTROL PERIÓDICO DEL PLAN

La UAM asume el compromiso de implantar, el Plan Antifraude que aquí se aprueba, con el soporte de un sistema de información adecuado para facilitar el seguimiento de las medidas del plan y también llevar a cabo las responsabilidades de prevención, detección y control de los actos contra la integridad, actos de fraude o de corrupción.

Asimismo, se habilitarán canales de comunicación interna y externa para que el personal empleado informe de los riesgos percibidos en su gestión, así como las actividades inadecuadas o de los casos de infracciones.

11.1. SUPERVISIÓN

Se realizará por parte de la CAF un seguimiento y control anual para verificar el cumplimiento de las reglas del plan y sus efectos prácticos.

El seguimiento anual del plan se recogerá en un informe anual de ejecución del plan y se basará en el análisis de las respuestas de los distintos departamentos y servicios gestores, a través de formularios y acciones específicas, preparadas al efecto. Además, se procederá en dicho informe a la revisión de la evaluación del riesgo, impacto y probabilidad de riesgo. Este informe se presentará al Consejo de Gobierno de la UAM.

El proceso de seguimiento garantizará que se aplican los mecanismos de control adecuados para las actividades de la organización y que los procedimientos son seguidos en todos los niveles. Más allá de la periodicidad de la revisiones y actualizaciones antes señaladas, los responsables de las diferentes unidades informarán al máximo órgano de dirección de la unidad cuando surjan riesgos elevados o nuevos que sea necesario prevenir.

Finalmente se elaborará por parte de la CAF un informe al final del año 2022 sobre el cumplimiento de las medidas previstas en el plan, el cual se presentará al Consejo de Gobierno de la UAM.

11.2. REVISIÓN Y ACTUALIZACIÓN DEL PLAN

Los resultados del informe anual de ejecución del plan, así como la presencia de incumplimientos o casos de fraude o corrupción, indicarán la necesidad de su actualización y revisión, teniendo en cuenta las evaluaciones previstas en el apartado anterior. Esta actualización se realizará al menos, cada dos años.

Se evaluará por parte de la CAF el cumplimiento de las medidas del plan y se propondrá, en su caso, la revisión y adaptación a la realidad del órgano de control a través de mejoras que garanticen la transparencia y minimicen los riesgos.

11.3. COMUNICACIÓN Y DIFUSIÓN DEL PLAN

La CAF se encargará de desarrollar e implantar procesos para gestionar la información y de elaborar un plan de comunicación que favorezca la participación e implicación de todo el personal.

También se habilitará un buzón de correo que permita que todo el personal de la institución pueda comunicar, además de la información relevante en materia de integridad institucional, otra serie de cuestiones sobre riesgos de gestión y aportar las propuestas de mejora que considere oportunas. Las propuestas presentadas se analizarán por la CAF.

PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DE LA UAM

Las medidas a adoptar en materia de información y comunicación, las cuales serán ejecutadas por los departamentos de la UAM que determine la CAF, siendo supervisada su ejecución por la CAF, serán las siguientes:

- auto evaluaciones internas por el responsable de prevención en los procesos
- revisiones periódicas de los mapas de riesgo
- elaboración de un informe anual de seguimiento de las medidas implantadas
- orientación de los controles financieros/auditorías a los procesos de riesgo identificados en los planes
- rendición al control externo de las evaluaciones de los órganos de control propios e independientes
- establecimiento de un procedimiento para que los servidores públicos informen de los resultados de las auto evaluaciones
- establecimiento de un procedimiento/protocolo con las medidas de respuesta ante situaciones de corrupción o fraude detectadas

PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DE LA UAM

12. ANEXO I.a

“Modelo de declaración de ausencia de conflicto de intereses (DACI)

Expediente:

Contrato/subvención.

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

Primero. Estar informado/s de lo siguiente:

1. Que el artículo 61.3 «Conflicto de intereses», del Reglamento (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 18 de julio (Reglamento financiero de la UE) establece que «existirá conflicto de intereses cuando el ejercicio imparcial y objetivo de las funciones se vea comprometido por razones familiares, afectivas, de afinidad política o nacional, de interés económico o por cualquier motivo directo o indirecto de interés personal.»

2. Que el artículo 64 «Lucha contra la corrupción y prevención de los conflictos de intereses» de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, tiene el fin de evitar cualquier distorsión de la competencia y garantizar la transparencia en el procedimiento y asegurar la igualdad de trato a todos los candidatos y licitadores.

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

a) Tener interés personal en el asunto de que se trate o en otro en cuya resolución pudiera influir la de aquél; ser administrador de sociedad o entidad interesada, o tener cuestión litigiosa pendiente con algún interesado.

b) Tener un vínculo matrimonial o situación de hecho asimilable y el parentesco de consanguinidad dentro del cuarto grado o de afinidad dentro del segundo, con cualquiera de los interesados, con los administradores de entidades o sociedades interesadas y también con los asesores, representantes legales o mandatarios que intervengan en el procedimiento, así como compartir despacho profesional o estar asociado con éstos para el asesoramiento, la representación o el mandato.

c) Tener amistad íntima o enemistad manifiesta con alguna de las personas mencionadas en el apartado anterior.

d) Haber intervenido como perito o como testigo en el procedimiento de que se trate.

e) Tener relación de servicio con persona natural o jurídica interesada directamente en el asunto, o haberle prestado en los dos últimos años servicios profesionales de cualquier tipo y en cualquier circunstancia o lugar».

Segundo. Que no se encuentra/n incurso/s en ninguna situación que pueda calificarse de conflicto de intereses de las indicadas en el artículo 61.3 del Reglamento Financiero de la UE y que no concurre en su/s persona/s ninguna causa de abstención

PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DE LA UAM

del artículo 23.2 de la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público que pueda afectar al procedimiento de licitación/concesión.

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

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

(Fecha y firma, nombre completo y DNI)''

PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DE LA UAM

13. ANEXO I.b

“Modelo de declaración de ausencia de conflicto de intereses (DACI)

Expediente:

Contrato/subvención.

Al objeto de garantizar la imparcialidad en el procedimiento de contratación/subvención arriba referenciado, el/los abajo firmante/s, como participante/s en el proceso de licitación, declara/declaran:

Primero. Estar informado/s de lo siguiente:

1. Que el artículo 61.3 «Conflicto de intereses», del Reglamento (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 18 de julio (Reglamento financiero de la UE) establece que «existirá conflicto de intereses cuando el ejercicio imparcial y objetivo de las funciones se vea comprometido por razones familiares, afectivas, de afinidad política o nacional, de interés económico o por cualquier motivo directo o indirecto de interés personal.»

2. Que el artículo 64 «Lucha contra la corrupción y prevención de los conflictos de intereses» de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, tiene el fin de evitar cualquier distorsión de la competencia y garantizar la transparencia en el procedimiento y asegurar la igualdad de trato a todos los candidatos y licitadores.

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

a) Tener interés personal en el asunto de que se trate o en otro en cuya resolución pudiera influir la de aquél; ser administrador de sociedad o entidad interesada, o tener cuestión litigiosa pendiente con algún interesado.

b) Tener un vínculo matrimonial o situación de hecho asimilable y el parentesco de consanguinidad dentro del cuarto grado o de afinidad dentro del segundo, con cualquiera de los interesados, con los administradores de entidades o sociedades interesadas y también con los asesores, representantes legales o mandatarios que intervengan en el procedimiento, así como compartir despacho profesional o estar asociado con éstos para el asesoramiento, la representación o el mandato.

c) Tener amistad íntima o enemistad manifiesta con alguna de las personas mencionadas en el apartado anterior.

d) Haber intervenido como perito o como testigo en el procedimiento de que se trate.

e) Tener relación de servicio con persona natural o jurídica interesada directamente en el asunto, o haberle prestado en los dos últimos años servicios profesionales de cualquier tipo y en cualquier circunstancia o lugar».

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

PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DE LA UAM

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

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

(Fecha y firma, nombre completo y DNI)“

PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DE LA UAM

14. ANEXO II. MAPA DE RIESGOS

| Actividad/riesgo | | Evaluación inicial Impacto | | Evaluación inicial Probabilidad | | Evaluación global | Evaluación con aplicación de medidas | | | Valoración del riesgo | | |
|------------------|---|----------------------------|--|--|---|---|--------------------------------------|---|---|---------------------------------|----|------------------|
| COD | Identificación de los riesgos (señales de alerta) | P | Impacto en la reputación | Impacto en los objetivos | P | Probabilidad | RB | Medidas | Nivel de implantación de controles existentes | Minoración en el riesgo inicial | RN | |
| R1 | Riesgo de elección de procedimientos de contratación inadecuados que limiten la concurrencia | 1 | IR1. Impacto limitado | IO1. Trabajo adicional que supone el retraso de otros procesos | 1 | P1. Puede acontecer en muy pocos casos | 1 | Incluir una justificación de las razones por las que se elige un procedimiento no ordinario, evitando la mera invocación de los preceptos legales. | N4_Con medidas: La medida existe, y se considera eficaz | -2 | -1 | Riesgo aceptable |
| R2 | Riesgo de trato de favor a determinados licitadores mediante el establecimiento de las prescripciones técnicas, criterios de solvencia o criterios de adjudicación que favorecen a unos frente a otros. | 1 | IR3. Impacto significativo (por ejemplo, un supuesto de fraude grave o afecta a múltiples beneficiarios) | IO1. Trabajo adicional que supone el retraso de otros procesos | 2 | P2. Puede acontecer ocasionalmente en algún momento | 2 | Exigir a las personas que participen en la elaboración de la documentación técnica y de los pliegos reguladores del contrato, así como en los diferentes pasos del procedimiento, que firmen una declaración de ausencia de conflictos de interés (DACI). Esta declaración deberán también firmarla los licitadores. Justificar en los pliegos las razones por las que se eligen los criterios (y subcriterios) de adjudicación, la ponderación de los mismos, las formas de valorarlos y por qué permitirán evaluar las propuestas de manera que se consiga la mejor oferta Justificar las condiciones de solvencia de forma que se exprese con claridad la proporcionalidad entre las condiciones exigidas y el objeto del contrato Redactar especificaciones técnicas que sean acordes con el objeto del contrato, con suficiente nivel de detalle y que atiendan las especificidades de las necesidades que se pretenden satisfacer a través del mismo. Encomendar la redacción de las especificaciones técnicas a personal propio de la entidad con competencia técnica en la materia Empleo de las consultas preliminares de mercado de acuerdo a lo previsto en la L9/2017 para conocer las soluciones disponibles en el mercado. | N3_Medidas parciales: La medida existe, pero no es completamente eficaz | -2 | 0 | Riesgo aceptable |
| R3 | Riesgo de determinación de un precio del contrato no ajustado a la realidad del mercado (al alza o a la baja) | 1 | IR1. Impacto limitado | IO1. Trabajo adicional que supone el retraso de otros procesos | 2 | P2. Puede acontecer ocasionalmente en algún momento | 2 | Empleo de las consultas preliminares de mercado de acuerdo a lo previsto en la L9/2017 para conocer las soluciones disponibles en el mercado. Incluir en los expedientes un estudio económico que justifique detalladamente el cálculo del valor estimado del contrato, indicando los métodos que se utilizaron para determinarlo Incluir en el expediente un informe del órgano que propone el contrato en el que se detallen los parámetros y valores que permitirán apreciar el carácter anormal o desproporcionado de las ofertas, evitando el establecimiento de topes máximos para la valoración de las bajas económicas ("umbrales de saciedad"). | N3_Medidas parciales: La medida existe, pero no es completamente eficaz | -2 | 0 | Riesgo aceptable |
| R4 | Riesgo de limitación de la concurrencia por falta de transparencia en las licitaciones | 1 | IR1. Impacto limitado | IO1. Trabajo adicional que supone el retraso de otros procesos | 2 | P2. Puede acontecer ocasionalmente en algún momento | 2 | Utilizar el perfil de contratante y la Plataforma de Contratos Públicos como tablón de anuncios de todas las licitaciones de la entidad. | N3_Medidas parciales: La medida existe, pero no es completamente eficaz | -2 | 0 | Riesgo aceptable |

PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DE LA UAM

| | | | | | | | | | | | | |
|----|--|---|--|--|---|---|---|--|---|----|----|------------------|
| R5 | Riesgo de limitaciones en el acceso a la información contractual necesaria para preparar las ofertas | 1 | IR1. Impacto limitado | IO1. Trabajo adicional que supone el retraso de otros procesos | 1 | P1. Puede acontecer en muy pocos casos | 1 | Con carácter general, poner la disposición de los licitadores en el perfil del contratante los documentos esenciales para la licitación, garantizando el acceso libre, directo, completo y gratuito. En el caso de licitaciones que requieran previa invitación (negociados o restringidos), se facilitará los documentos esenciales para preparar las ofertas a través de medios electrónicos Incluir en el Pliego de Cláusulas Administrativas Particulares un plazo para que los licitadores puedan solicitar las aclaraciones que estimen pertinentes sobre su contenido, las cuales se tramitarán a través de la PCSP haciéndolas accesibles a través del perfil del contratante Tener en cuenta las características de los contratos que se licitan para fijar los plazos de recepción de ofertas y solicitudes, de manera que permitan razonablemente la preparación de las ofertas atendiendo a la complejidad y circunstancias del contrato y no siempre correspondiendo con los mínimos previstos. | N4_Con medidas: La medida existe, y se considera eficaz | -3 | -2 | Riesgo aceptable |
| R6 | Riesgo de alteración de las ofertas con posterioridad a su presentación | 3 | IR3. Impacto significativo (por ejemplo, un supuesto de fraude grave o afecta a múltiples beneficiarios) | IO1. Trabajo adicional que supone el retraso de otros procesos | 1 | P1. Puede acontecer en muy pocos casos | 3 | Priorizar la licitación electrónica, garantizando 1) que nadie pueda tener acceso a los datos transmitidos antes de que finalicen los plazos de aplicación; y 2) que el acceso al contenido de las proposiciones únicamente tenga lugar por la acción simultánea de las personas autorizadas a través de medios de identificación seguros y en las fechas establecidas. | N4_Con medidas: La medida existe, y se considera eficaz | -3 | 0 | Riesgo aceptable |
| R7 | Riesgo de no detección de prácticas anticompetitivas o colusorias por parte de los licitadores | 1 | IR1. Impacto limitado | IO1. Trabajo adicional que supone el retraso de otros procesos | 1 | P1. Puede acontecer en muy pocos casos | 1 | Prever en los pliegos que los licitadores indiquen la parte del contrato que haya previsto subcontratar, identificando a los subcontratistas. | N3_Medidas parciales: La medida existe, pero no es completamente eficaz | -2 | -1 | Riesgo aceptable |
| R8 | Riesgo de falta de objetividad y transparencia en la valoración de las ofertas recibidas | 1 | IR3. Impacto significativo (por ejemplo, un supuesto de fraude grave o afecta a múltiples beneficiarios) | IO1. Trabajo adicional que supone el retraso de otros procesos | 2 | P2. Puede acontecer ocasionalmente en algún momento | 2 | Exigir a las personas que participen en la elaboración de la documentación técnica y de los pliegos reguladores del contrato, así como en los diferentes pasos del procedimiento, que firmen una declaración de ausencia de conflictos de interés (DACI). Esta declaración deberán también firmarla los licitadores. Velar por una composición de las mesas de contratación que garantice la objetividad e imparcialidad en la adopción de las propuestas de adjudicación: En ningún caso formarán parte de las mesas de contratación los altos cargos y siempre que sea posible, prevalecerá la designación de personal funcionario frente al personal laboral. En caso contrario deberá motivarse y acreditarse en el expediente. Publicar en el perfil de contratante la composición de las mesas identificando sus miembros de forma nominativa siempre que sea posible Publicar en el perfil de contratante los actos de las mesas de contratación y los informes técnicos que motivaron la adjudicación Garantizar la independencia e imparcialidad de las personas a las que la mesa de contratación les solicite un informe técnico. | N3_Medidas parciales: La medida existe, pero no es completamente eficaz | -2 | 0 | Riesgo aceptable |
| R9 | Riesgo de limitación de la concurrencia mediante utilización inadecuada del procedimiento negociado sin publicidad | 1 | IR1. Impacto limitado | IO1. Trabajo adicional que supone el retraso de otros procesos | 1 | P1. Puede acontecer en muy pocos casos | 1 | Incluir una justificación de las razones por las que se elige un procedimiento no ordinario, evitando la mera invocación de los preceptos legales. Garantizar la transparencia y trazabilidad del proceso de licitación y adjudicación, documentando debidamente todas las fases del mismo. | N3_Medidas parciales: La medida existe, pero no es completamente eficaz | -2 | -1 | Riesgo aceptable |

PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DE LA UAM

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|--|---|--|---|---|--|----|----|-------------------|
| R10 | Riesgo de adjudicación directa irregular mediante uso indebido de la contratación menor | 3 | IR3. Impacto significativo (por ejemplo, un supuesto de fraude grave o afecta a múltiples beneficiarios) | IO1. Trabajo adicional que supone el retraso de otros procesos | 3 | P3. Es muy probable que acontezca | 9 | Efectuar el seguimiento de la contratación menor a través de una base de datos en la que se registren todos los pagos efectuados por este procedimiento a lo largo del ejercicio Revisar en busca de patrones de fraccionamiento de gasto los gastos menores pagados durante los últimos años identificando las prestaciones contractuales y adjudicatarios que se repitieron durante esos ejercicios. Favorecer la concurrencia en los contratos menores adoptando las siguientes medidas: Exigir tres ofertas excepto en los contratos de escasa cuantía; Publicar los contratos menores, una vez adjudicados, en el perfil de contratante y en el portal de transparencia | N3_Medidas parciales: La medida existe, pero no es completamente eficaz | -2 | 7 | Riesgo importante |
| R11 | Riesgo de no detectar alteraciones de la prestación contratada durante la ejecución | 2 | IR2. Impacto medio | IO2. Retrasa la consecución de un objetivo operativo | 1 | P1. Puede acontecer en muy pocos casos | 2 | Designar una persona responsable del contrato que reúna garantías de independencia respecto del contratista y con calificación técnica idónea para ejercer la correcta supervisión del contrato Preferentemente serán empleados públicos de la propia administración con conocimientos especializados en la materia. | N3_Medidas parciales: La medida existe, pero no es completamente eficaz | -2 | 0 | Riesgo aceptable |
| R12 | Riesgo de ausencia o deficiente justificación de las modificaciones contractuales | 2 | IR2. Impacto medio | IO1. Trabajo adicional que supone el retraso de otros procesos | 1 | P1. Puede acontecer en muy pocos casos | 2 | Justificar aquellas modificaciones que no estuvieran previstas en el pliego, evitando invocaciones genéricas de los supuestos legales que las puedan amparar (artículo 205 de la LCSP) Publicar las modificaciones en los medios que resulte preceptivo (DOUE, perfil de contratante y Portal de Transparencia) y comunicarlas al Registro de Contratos del Sector Público. | N3_Medidas parciales: La medida existe, pero no es completamente eficaz | -2 | 0 | Riesgo aceptable |
| R13 | Riesgo de recibir prestaciones deficientes o de calidad inferior a las ofrecidas por el adjudicatario | 2 | IR2. Impacto medio | IO1. Trabajo adicional que supone el retraso de otros procesos | 1 | P1. Puede acontecer en muy pocos casos | 2 | Dejar constancia en el expediente, a través de un informe técnico o en el propio acta de recepción, de un pronunciamiento expreso sobre el cumplimiento de aquellas características de la prestación que se contemplaron en la adjudicación del contrato (mejoras, condiciones especiales de ejecución,...) | N3_Medidas parciales: La medida existe, pero no es completamente eficaz | -2 | 0 | Riesgo aceptable |
| R14 | Riesgo de realizar pagos de prestaciones facturadas que no se ajustan a las condiciones estipuladas en el contrato | 2 | IR2. Impacto medio | IO1. Trabajo adicional que supone el retraso de otros procesos | 1 | P1. Puede acontecer en muy pocos casos | 2 | Garantizar una idónea segregación de funciones de forma que la persona encargada de pagar las facturas no sea la misma que presta la conformidad sobre el cumplimiento de las condiciones estipuladas en el contrato. | N3_Medidas parciales: La medida existe, pero no es completamente eficaz | -2 | 0 | Riesgo aceptable |
| R15 | Riesgo de no exigir responsabilidades por incumplimientos contractuales | 2 | IR2. Impacto medio | IO1. Trabajo adicional que supone el retraso de otros procesos | 1 | P1. Puede acontecer en muy pocos casos | 2 | Contemplar en los pliegos de cláusulas administrativas particulares el catálogo de incumplimientos, con suficiente nivel de detalle, los mecanismos de comprobación que llevarán aparejados la imposición de penalidades. | N3_Medidas parciales: La medida existe, pero no es completamente eficaz | -2 | 0 | Riesgo aceptable |
| R16 | Riesgo de conflicto de interés no declarado, o pago de sobornos o comisiones | 4 | IR4. Impacto grave que supone investigación oficial o una percepción negativa en los medios de comunicación | IO1. Trabajo adicional que supone el retraso de otros procesos | 1 | P1. Puede acontecer en muy pocos casos | 4 | Exigir a las personas que participen en la elaboración de la documentación técnica y de los pliegos reguladores del contrato, así como en los diferentes pasos del procedimiento, que firmen una declaración de ausencia de conflictos de interés (DACI). Esta declaración deberán también firmarla los licitadores. | N3_Medidas parciales: La medida existe, pero no es completamente eficaz | -2 | 2 | Riesgo aceptable |
| R17 | Riesgo de ofertas donde se omite información sobre los costes o los precios en sus ofertas, con el resultado de un aumento en los precios del contrato. | 1 | IR1. Impacto limitado | IO1. Trabajo adicional que supone el retraso de otros procesos | 1 | P1. Puede acontecer en muy pocos casos | 1 | Contemplar entre los criterios de adjudicación alguno que valore el coste del ciclo de vida del producto o servicio. | N3_Medidas parciales: La medida existe, pero no es completamente eficaz | -2 | -1 | Riesgo aceptable |
| R18 | Riesgo de manipulación de las reclamaciones de costes | 1 | IR1. Impacto limitado | IO1. Trabajo adicional que supone el retraso de otros procesos | 1 | P1. Puede acontecer en muy pocos casos | 1 | Contemplar en los pliegos de cláusulas administrativas particulares el proceso para, cuando proceda, reclamar los costes. | N3_Medidas parciales: La medida existe, pero no es completamente eficaz | -2 | -1 | Riesgo aceptable |

PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DE LA UAM

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|--|---|--------------------|--|---|--|---|--|--|----|----|------------------|
| R19 | Riesgo de falta de entrega o de sustitución de productos alterándolos o sustituyéndolos por otros de calidad inferior. | 1 | IR2. Impacto medio | IO1. Trabajo adicional que supone el retraso de otros procesos | 1 | P1. Puede acontecer en muy pocos casos | 1 | Redactar especificaciones técnicas que sean acordes con el objeto del contrato, con suficiente nivel de detalle y que atiendan las especificidades de las necesidades que se pretenden satisfacer a través del mismo. Contemplar en los pliegos de cláusulas administrativas particulares el catálogo de incumplimientos, con suficiente nivel de detalle, los mecanismos de comprobación que llevarán aparejados la imposición de penalidades. | N3_Medidas parciales: La medida existe, pero no es completamente eficaz | -2 | -1 | Riesgo aceptable |
|-----|--|---|--------------------|--|---|--|---|--|--|----|----|------------------|

PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DE LA UAM