

**Oficina Antifrau  
de Catalunya**



## **Reptes en matèria de plans de mesures antifrau**

**Lara Baena García**  
**Direcció de Prevenció**

*Nous reptes dels PMA: supervisió, justificació i verificació de la seva implantació* Col·legi de Censors  
Jurats de Comptes de Catalunya i COMPCAT, **30 de maig de 2024**

# 1

## **Introducció a l'Oficina Antifrau de Catalunya** **Prevenió dels riscos d'irregularitats, frau i corrupció** **i anàlisi i investigació d'indicis denunciats**

# L'Oficina Antifrau de Catalunya

## “Enfortir la integritat del sector públic”

### **Prevenció: RISC**

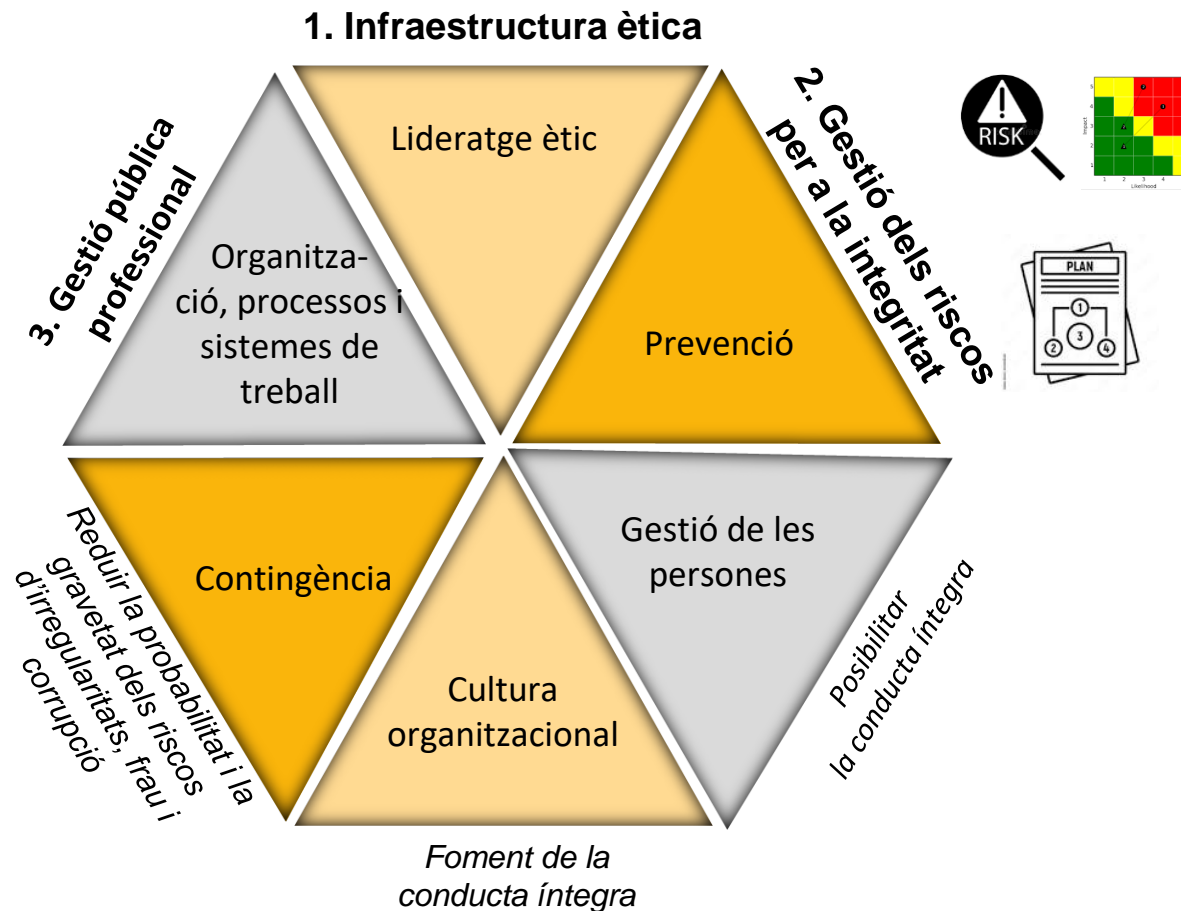
Al·legacions a normativa, àrees de risc, formació, consultes no vinculants, protecció d'alertadors

### **Contingència: DANY**

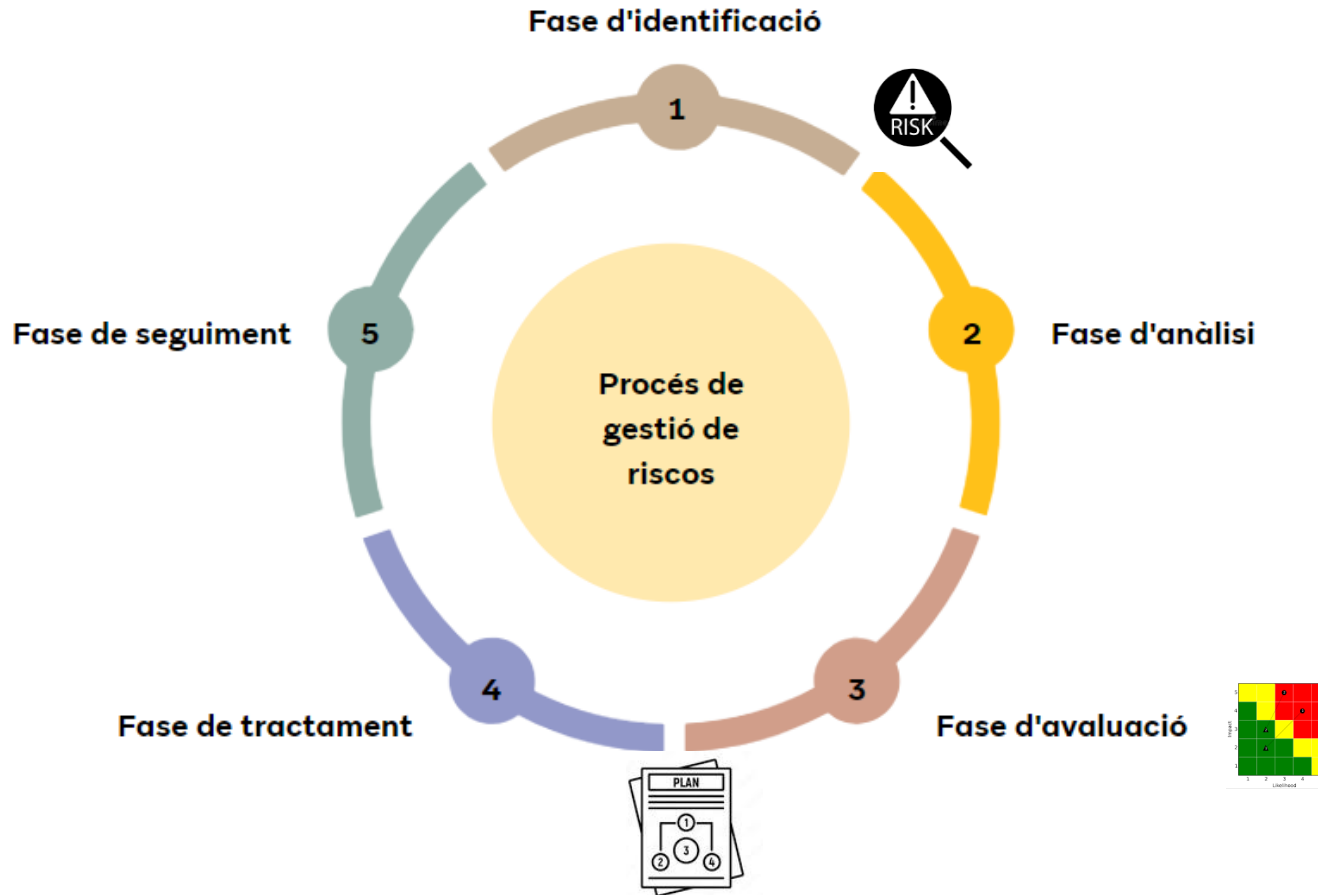
Anàlisi prèvia de versemblança i investigació d'indicis de frau i corrupció

- Convenció de Nacions Unides contra la corrupció, de 31 d'octubre de 2003.
- Llei 14/2008, de 5 de novembre, de l'Oficina Antifrau de Catalunya.
- Normes d'actuació i de règim interior de l'Oficina Antifrau de Catalunya, de 9 de desembre de 2009.

# El sistema d'integritat d'una organització

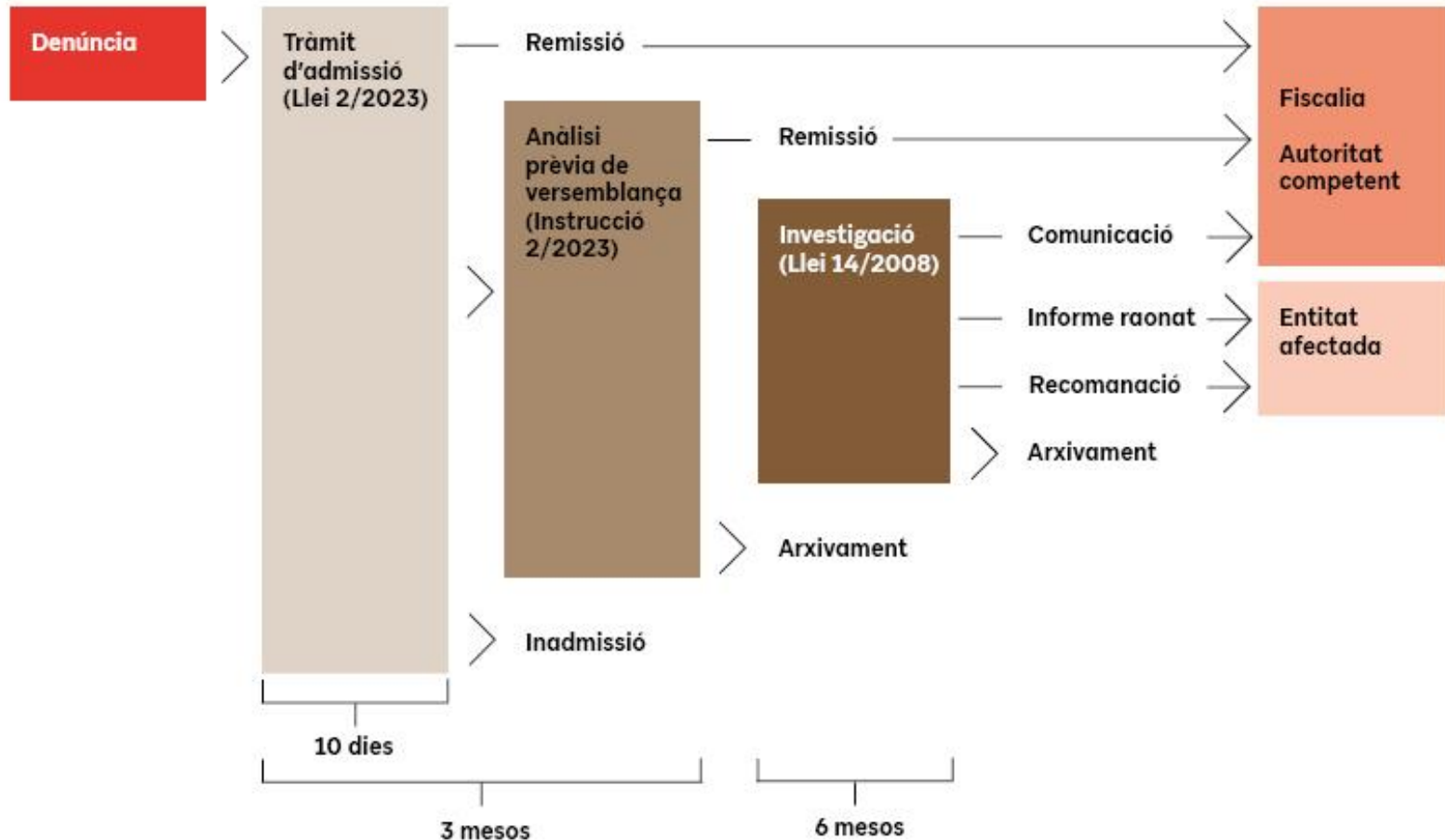


# Procés cíclic estàndard de gestió de riscos



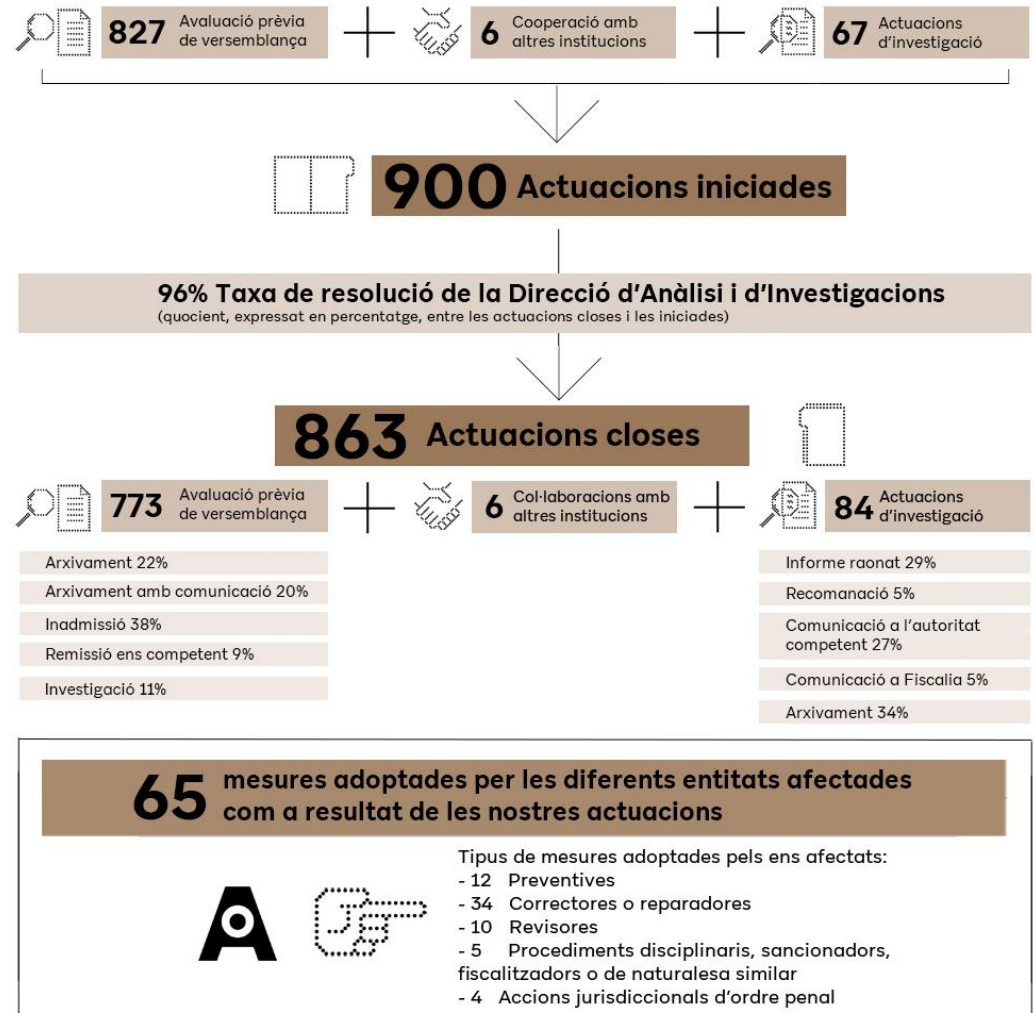
<https://guies.antifrau.cat/ca/guies-proces-de-gestio-de-riscos>

# Procediment d'anàlisi i investigació



Font: [Memòria 2023](#)

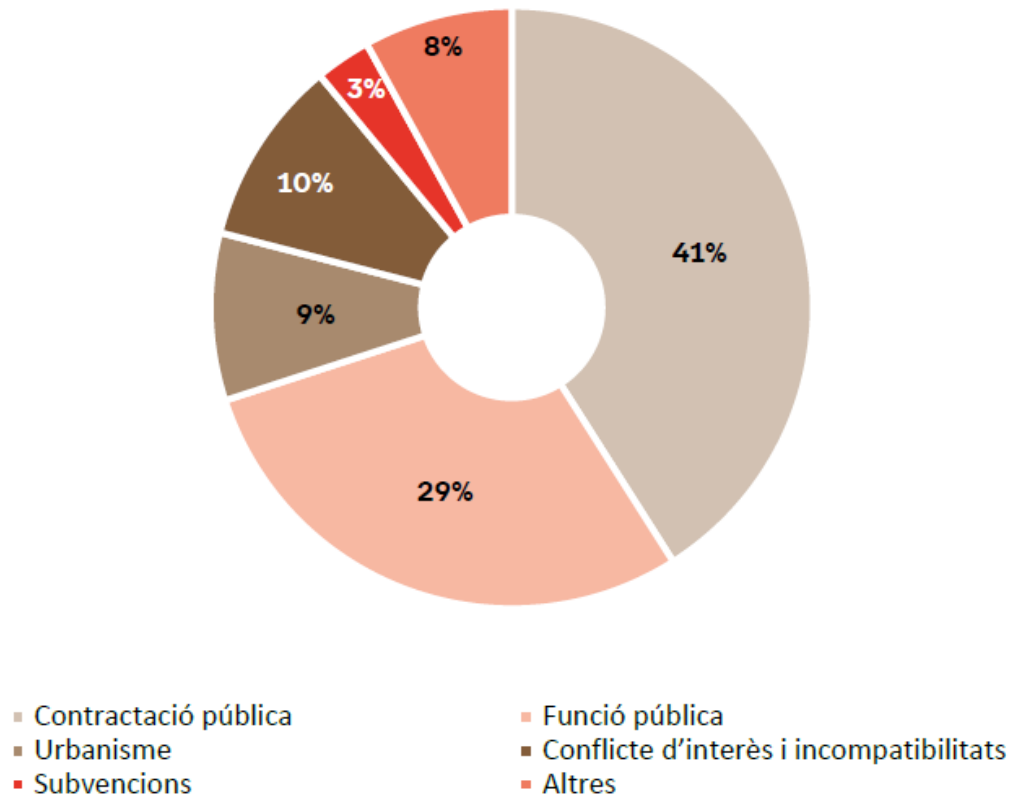
# Actuacions d'anàlisi i investigació (2023)



Font: Memòria 2023

# Baix nombre d'investigacions en matèria de subvencions

Gràfic 19. Àmbit material de les actuacions d'investigació tramitades.





# 2

## Reptes en matèria de plans de mesures antifrau

# Alguns antecedents normatius rellevants

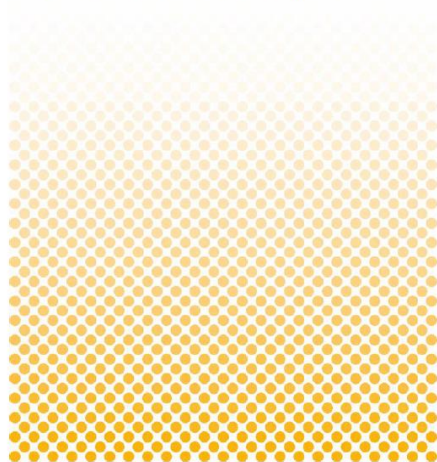
- **Llei 9/2017 CSP**
  - Art. 64. Deure dels òrgans de contractació d'adoptar mesures de lluita contra la corrupció i prevenció dels conflictes d'interès.
- **Ordre HFP 1030/2021 sistema de gestió del PRTR**
  - Art. 6. Tota entitat que participi en l'execució del PRTR haurà de disposar d'un «**Pla de mesures antifrau**» que li permeti garantir i declarar que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han emprat conforme a les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, detecció y correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès.
- **Ordre HFP 55/2023**
  - **Anàlisi automàtic i sistematitzat del risc** de conflictes d'interès (revisió *ex-ante* de les DACI de determinats subjectes amb l'eina MINERVA de l'AEAT).

# Guia per elaborar un «Pla de mesures antifrau» (2021)

Oficina Antifrau  
de Catalunya



●  
«Pla de mesures antifrau» per a la gestió dels fons  
Next Generation EU  
Guia per elaborar-lo i eines a la vostra disposició



## **Eines oficials**

1. Unió Europea
2. Estat

## **Quatre condicions prèvies**

1. Admetre l'existència dels riscos de corrupció i frau
2. Comprometre i prioritzar temps i recursos a gestionar-los
3. Concebre el PMA com a eina de planificació, no un «paper a presentar»
4. Prendre consciència que els PMA comporten canvis en la cultura ètica organitzacional

## **Procés de treball i eines de l'Oficina Antifrau**

1. Ordenar l'inici del treball en el PMA i comunicar-ho
2. Configurar un equip de treball intern transversal i capacitar-lo
3. Identificar les principals àrees de risc i valorar els riscos inherents
4. Analitzar els riscos identificats
5. Revisar i completar les mesures i avaluar si el risc residual és tolerable
6. Preparar el pla de tractament dels riscos (el PMA)
7. Aprovar el PMA i fer-ne el seguiment
8. Avaluar i retre comptes de la implantació i l'impacte del pla

# Principals dificultats i problemes detectats

## Dificultats

1. Termini gens raonable (90 dies) per dissenyar i aprovar els PMA
2. Manca de formació especialitzada en gestió de riscos
3. Manca de sensibilització sobre biaixos cognitius
4. Nivell de compromís anticorrupció sovint millorable

## Problemes freqüents

1. Plans dissenyats sense avaluació de riscos prèvia
2. Avaluació inadequada
3. Confusió entre estratègia i pla de tractament de riscos
4. Mesures preventives generalistes no específiques per als factors rellevants a cada institució
5. *Redflags* que no són alertes sinó irregularitats

## Confusió entre polítiques d'integritat i plans de tractament de riscos

### Polítiques d'integritat

**Documents estratègics** que descriuen la gestió i organització de la integritat d'un ens públic.

**Contenen:**

- **Compromís** institucional
- **Definicions** conceptes bàsics lligats a la gestió dels riscos
- **Línies generals d'actuació** estables en el temps
- Concreció de **responsabilitats** dins la institució
- **Seguiment, avaluació** i retiment de comptes

### Plans de tractament de riscos

**Plans d'acció a curt termini** per tractar els riscos més probables i més greus.

Es prepara **a partir del mapa** de riscos!

**Contenen:**

- **Què:** mesures a implantar
- **Qui:** persona/òrgan responsable
- **Com:** mitjans materials i personals necessaris
- **Quan:** termini per implantar-les
- **Indicadors** per avaluar la consecució
- **Alertes** (*red flags*)

## Cinc reptes per millorar l'eficàcia preventiva dels PMA

1. Ampliar l'**abast dels PMA** més enllà dels fons Next Generation EU
2. Aconseguir el **compromís** de la direcció política i tècnica de les institucions públiques **amb la prevenció dels riscos** per a la integritat
3. Configurar **estructures sòlides** de gestió de riscos per a la integritat a les organitzacions públiques
  - **Trobar solucions supramunicipals** per als ens locals petits i mitjans
4. Formar el personal per dur a terme **processos rigorosos d'autoavaluació** de riscos de corrupció i frau i de disseny de plans de tractament de riscos
5. Pilotar un **canvi de cultura administrativa**



Lara Baena García  
Consultora de riscos per a la integritat  
**Direcció de Prevenció**

[lbaena@antifrau.cat](mailto:lbaena@antifrau.cat)  
[www.antifrau.cat](http://www.antifrau.cat)  
[twitter.com/antifraucatalunya](https://twitter.com/antifraucatalunya)