

IRUZURRAREN AURKAKO PLANA EUROPAKO FUNTSAK KUDEATZEKO

DONOSTIAKO UDALA

13603n1



AURKIBIDEA

Aurkibidea

LEHENENGO ATALA: MEMORIA.....	4
1.- SARRERA.....	4
2.- IRREGULARTASUN ADMINISTRATIBOA, IRUZURRA, USTELKERIA ETA INTERES GATAZKAK NOZIOEN GLOSARIOA.....	6
2.1.- IRREGULARTASUN ADMINISTRATIBOAK.....	6
2.2.- IRUZURRA.....	6
2.3.- USTELKERIA.....	7
2.4.- INTERES GATAZKAK.....	7
2.5.- IZENDAPENAK DOKUMENTU HONEN ONDORIOETARAKO.....	8
3.- ARAUDI APLIKAGARRIA.....	9
3.1.- Europar Batasuneko araudia.....	9
3.2.- Estatuko araudia.....	9
3.3.- Euskal Autonomia Erkidegoko araudia.....	10
BIGARREN ATALA: DONOSTIAKO UDALAREN ZUZENTASUN ETA IRUZURRAREN AURKAKO NEURRIEN PLANA.....	11
1.- ZUZENTASUN ETA IRUZURRAREN AURKAKO NEURRIEN PLANAREN ELEMENTU OROKORRAK.....	11
1.1.- Planaren xedea.....	11
1.2.- Planaren izaera eta helburua.....	11
1.3.- Zuzentasun eta Iruzurraren aurkako Neurrien Planaren printzipioak.....	11
1.4.- Aplikazio esparru objektiboa.....	12
1.5.- Aplikazio esparru subjektiboa.....	12
1.6.- Plana kudeatzeko eta garatzeko antolamenduaren egitura.....	13
1.6.1.- Planaren Zuzendaritza Politikoa.....	13
1.6.2.- Zuzentasun eta Iruzurraren aurkako Neurrien Plana Kudeatzeko Arduradun Teknikoa.....	13
1.6.3.- Proiektuaren arduradunak.....	14
2.- IRREGULARTASUN ADMINISTRATIBOAK, IRUZURRA, USTELKERIA ETA INTERES GATAZKAK PREBENITZEKO, HAUTEMATEKO, ZUZENTZEKO ETA JAZARTZEKO NEURRIAK.....	14
2.1.- PREBENTZIOZKO NEURRIAK.....	14
2.2.1.- Erakundearen Zuzentasunaren aldeko eta ustelkeriaren aurkako zero tolerantziaren aldeko konpromiso eraginkorrari buruzko Adierazpen politiko bat maila gorenean onartzea.....	15
2.2.2.- Jokabide kodeak eta kudeaketa onaren kodea onartzeko edo indartzeko estrategia bat diseinatzea.....	15
2.2.3.- Plan honekin batera, berehala onartzea Europako funtsak kudeatzeko Zuzentasun Protokoloa bat..	16
2.2.4.- Erakundeak onartutako Zuzentasun Protokoloa eta, Zuzentasun Batzordea izeneko jokabide Kodeak kudeatzeko, aplikatzeko eta interpretatzeko berme organo komun bat sortzea.....	17
2.2.5.- Zuzentasun eta etika publikoaren arloan estrategia eta formakuntza ekintza sorta bat diseinatzea..	17
2.2.6.- Arriskuen ebaluazioa kudeatzeko eredu baten definizioa irregulartasunak, iruzurra, ustelkeria eta interes gatazkak prebenitzeko esparruan.....	18
2.2.7.- Antolamendu Neurriak ezartzea funtsen kudeaketan.....	21
2.3.- HAUTEMATEKO NEURRIAK.....	22
2.3.1.- Dilema etikoak edo salaketak edo alerta planteatzeko barne kanalak antolatzea.....	22
2.3.1.1.- Artikulazio printzipioak.....	22
2.3.1.2.- Salaketaren edukia.....	23
2.3.1.3.- Funtzionamendua.....	23
2.3.1.4.- Salaketak egiteko Udaleko barne kanala.....	24
2.3.1.5.- Salaketak aurkezteko kanpo kanalak.....	24
2.3.2.- Bandera gorrien zerrenda bat aurreikustea.....	25
2.3.3.- Jardueri eta, hala badagokio, interesei, ondasunei edo ondareei buruzko adierazpenak.....	25
2.3.4.- Datuak eta trazabilitatea kudeatzeko tresnak sartzea.....	26
2.4.- ZUZENTZEKO NEURRIAK.....	26
2.4.1.- Sarrera.....	26
2.4.2.- Jarduerak ustezko iruzur bat hautematen denean.....	26



2.4.3.- Iruzur, ustelkeria eta interes gatazkak sistemikoak ala puntualak diren jakiteko ebaluazioa.....	27
2.4.4.- Proiektuak osorik edo zati batean baztertzea.....	27
2.4.6.- Beste zuzenketa neurri osagarriak hartzea:.....	27
2.5.- JAZARPEN NEURRIAK.....	28
2.5.1.- Sarrera.....	28
2.5.2.- Informazio erreserbatua eta diziplina edo zehapen prozedurak abiaraztea.....	29
2.5.3.- Gertatutakoak eta hartutako neurriak agintari eskudunei jakinaraztea.....	29
2.5.4.- Ustezko iruzur kasuak nazioko edo Europar Batasuneko agintaritzaren publikoen eta fiskaltzaren edo auzitegien aurrean salatzea.....	29
2.5.5.- Kasuaren gaineko jarraipena eta funtsak berreskuratzea.....	30
3. PUBLIZITATEA ETA ONDORIOAK ETA JARRAIPENA.....	30
3.1. Publizitatea.....	30
3.2. Ondorioak.....	31
3.3. Jarraipena.....	31





LEHENENGO ATALA: MEMORIA

1.- SARRERA

I.-

Europar Batasunaren Funtzionamenduari buruzko Tratatuak (EBFT), bere 310. eta 317. artikuluetan aitortzen du finantza kudeaketa onaren printzipioa Batasunaren Aurrekontuaren erabileran. Estatu kideek, EBFTren 325. artikulua finkatzen duenez, Batasunaren aurrekontu horietatik etorritako baliabideak kudeatzen dituztenean, elkarlanean jardun eta iruzurra, ustelkeria eta interes gatazkak prebenitzeko, hautemateko eta zuzentzeko beharrezkoak diren neurriak aplikatu behar dituzte, nahitaez.

EBFTan jasotako aurreikuspen horiek unean-uneo oihartzuna izan dute, eta Iruzuraren aurkako Neurrien Plan honetan ohartaraziko denez, EBren “Zuzenbide eratorria” deitutako kategorian biltzen diren arau tresnek (Zuzentarauak, Erregelamenduak, Erabakiak) eta *soft law* deituriko tresnek (Komunikazioak, Gomendioak, etab.) garatu dituzte.

Europar Batasunak arian-arian emendatu egin ditu erakundeetako eragileek, Batasunetik etorritako aurrekontu sailen zuzeneko edo zeharkako kudeaketan edo kudeaketa partekatuan, zuzentasunaren arloan egiaztatu behar zituzten eskakizun estandarrak, lehenik Europako funtsen arloko xedapen partekatuei buruzko 1303/2013 Erregelamenduaren bidez, eta azkenik, 2018ko Finantza Erregelamenduaren bidez, iruzurraren aurkako borrokari buruzko 2017ko Zuzentarautek igaro ondoren.

Europako Kontseiluak onartutako Next Generation UE programa jarri zen abian 2020ko uztailan, eta ondorioz, Covid-19ak eragindako krisi sanitario/humanitario, ekonomiko eta sozial hirukoitzaren ondorioak arintzeko neurri antizikliko batzuk aplikatuko ziren.

Programa horren garapenak garrantzi bereziko tresna juridiko europar batzuk onartzea ekarri zuen berekin batean, horien artean aipagarri Suspertze eta Erresilientzia Mekanismoa (SEM-MRR) ezartzen duen Europako Legebiltzarraren eta Kontseiluaren 2021/241 (EB) Erregelamendua, otsailaren 12koa. Horren arabera, finantza sustapeneko neurri horiek (finantza ekarpenak eta maileguak) baliatu nahi zituzten estatu kideek Suspertze eta Erresilientzia plan bat bete behar zuten, eta plan horretan dena delako herrialdeak suspertzeko, indartzeko eta etorkizuneko erronkei aurre egiteko egin beharreko erreformak eta inbertsio proiektuak jasoko ziren.

Europako Kontuen Auzitegiak bere garaian 6/2020 Irizpenean egindako iruzkinen ondorioz, SEM-MRR Erregelamenduak era berean aipamen ugari egin zituen Europako funts berezi horiek kudeatuko dituzten estatu kideek iruzurrari, ustelkeriari eta interes gatazkei aurre egiteko beharrezko neurriak hartu behar zituztela adierazteko. Asmoa da finantza baliabide horien erabileran halako gertaera patologikoak saihestuko edo arinduko dituen prebentzio, hautemate eta zuzenketa politika egitea. EBko Kontuen Auzitegiak ohartarazi zuenez, kontuan izanik oso epe laburrean erabili beharreko finantza baliabideen bolumena, kasu honetan oso handia zen irregulartasun administratiboak, iruzurra, ustelkeria eta interes gatazkak gertatzeko aukera, eta beraz, funts berezi horiek aldeztu aurretik diseinatutako norakoa eta ondorio ekonomikoak eta sozialak izateko beharrezkoak diren kudeaketa neurriak aplikatzeaz gain, alderdi horretan funtsezkoa zen Suspertze eta Erresilientzia Plan horiei lotutako programak egikaritzea zitzuten erakunde publiko eskudunetan zuzentasun mekanismoak finkatzea edo indartzea.





II.-

Espainiak 2021eko apirilaren 30ean aurkeztu zuen bere Suspertze, Eraldatze eta Erresilientzia Plana (PRTR). Hartan aletzen ziren erreformak eta inbertsio proiektuak, eta SEM-MRRren Erregelamenduan finkatutako estandarren arabera, lau ardatzetan (SEM-MRRren sei zutabeekin zuzenean edo zeharka lotuta), 10 palanka politiketan eta erreforma eta finantza proiektu horiek biltzen zituzten 30 Osagai edo ekintza lerrotan egituratzen ziren. Plan horrek Europako Batzordearen oniritzia jaso zuen, eta bere garaian finantza ekarpenei lotutako aurreneko funtsak (guztizkoaren % 13) iristen hasi ziren. Geroago iritsiko ziren gainerako funtsak, PRTR planean jasotako erreformetan eta inbertsio proiektuetan finkatutako mugarriak eta helburuak bete ahala.

SEM-MRRren Erregelamenduan jasotako eskakizunaren zuzeneko emaitza zen Plan hori. Era berean, abenduaren 30eko 36/2020 Errege Lege Dekretua onartu zen barne Zuzenbidean; horren bidez onartu ziren Administrazio Publikoa modernizatzeko eta Suspertze, Eraldatze eta Erresilientzia Plana egikaritzeko premia neurriak. Plan horren edukiaren zati batek oinarritzko izaera du, eta 3. artikulua Plan hori egikaritzeko kudeaketa printzipio batzuk aipatzen ditu, horien artean –Europar Batasuneko Zuzenbideak hala eskatzen duelako– interes gatazkak, iruzurra eta irregulartasunak behar bezala prebenitzeko mekanismoak indartzekoak.

Betebehar orokor hori Suspertze, Eraldatze eta Erresilientzia Plana kudeatzeko sistema konfiguratzen duen irailaren 29ko HFP 1030/2021 Aginduan zehazten da. Agindu horren arabera, irregulartasunak, iruzurra, ustelkeria eta interes gatazkak prebenitzeko, hautemateko eta zuzentzeko mekanismo horiek, beste askorekin batera, PRTR planetik etorritako Europako funtsak kudeatzeko sistemaren zati dira, sistemaren zeharkako irizpide edo printzipio. 6. artikulua arabera, SEM-MRRtik etorritako Europako funts bereziak erabakitzen edo erabiltzen dituzten erakunde guztiek nahitaez onartu beharko dute Zuzentasun eta Iruzuraren aurkako Neurrien Plan bat.

Zuzentasun eta Iruzuraren aurkako Neurrien Plan batek jaso beharreko betebehar edo eskakizun batzuk finkatzen ditu Agindu horrek. Era berean, Plan hori erakunde bakoitzaren ezaugarri espezifikoetara moldatu behar dela adierazten du, eta beraz, dagokion eskumen eta jarduera esparru propiora, eta hain zuzen ere horixe bera da Plan honetan egin dena.

Neurri horiek iruzurraren aurkako zikloaren inguruan aplikatu behar diren arren, Zuzentasun eta Iruzuraren aurkako Neurrien Plana onartu behar duen erakundeak neurri batzuk edo beste batzuk sustatzeko konfigurazio tarte zabala du egoeraren edo, zuzentasun mekanismoei dagokienez, burura eramandako diagnostikoaren arabera.





2.- IRREGULARTASUN ADMINISTRATIBOA, IRUZURRA, USTELKERIA ETA INTERES GATAZKAK NOZIOEN GLOSARIOA

2.1.- IRREGULARTASUN ADMINISTRATIBOAK

Europar Erkideetako interesak babesteari buruzko 1995eko abenduaren 18ko 2988/95 zenbakiko (EB, EURATOM) Erregelamenduaren 1.2 artikulua ematen du irregulartasun administratiboaren definizioa: *“Irregulartasuna izango da eragile ekonomiko baten ekintza edo ez egite bati dagokion Erkidegoko Zuzenbidearen xedapen baten arau hauste oro, baldin eta arau hauste horrek Erkidegoen (Europar Batasuna) aurrekontu orokorrari edo erkidegoek administratutako aurrekontuei (edo nazioko agintaritzek edo tokiko agintaritzek modu partekatuan kudeatutako aurrekontuei) kalte egiten badie, dela Erkidegoen kontura zuzenean jasotako baliabide propioetatik datozen diru sarrerak murriztuz edo ezabatuz, dela bidegabeko gastu baten bidez”.*

2.2.- IRUZURRA

Iruzurraren definizioa Europako Legebiltzarraren eta Kontseiluaren 2017ko uztailaren 5eko 2017/1371 (EB) Zuzentarauan, Batasunaren finantza interesei eragiten dien iruzurraren aurkako borrokari buruzkoan, dago jasota: *“1. Estatu kideek beharrezko neurriak hartuko dituzte Batasunaren finantza interesiei eragiten dien iruzurra arau hauste penala izan dadin bermatzeko, iruzur hori nahita egin bada.*

2. Zuzentarau honen ondorioei begira, Batasunaren finantza interesiei eragiten dien iruzurtzat joko da ondorengoak:

a) *Kontratu publikoekin zerikusirik ez duten gastuen arloan, honako hauei buruzko egite edo ez egite:*

i) *adierazpen edo agiri faltsu, zehaztugabe edo osatugabeak erabiltzea edo aurkeztea, baldin eta horien ondorioa Batasunaren aurrekontuko edo Batasunak administratutako aurrekontuetako edo haren izenean administratutako funtsak edo aktiboak bidegabe erabiltzea bada,*

ii) *informazio jakin bat jakinarazteko berariazko obligazioa ez betetzea, baldin eta ondorio berbera badu, edo*

iii) *funts edo aktibo horiek hasieran ematea eragin zuten helburuez bestelako helburuetarako bidegabe erabiltzea;*

b) *Kontratu publikoekin zerikusia duten gastuen arloan, egilearentzat edo beste pertsona batentzat legez kontrako irabazi asmoz egiten direnean bederen, eta Batasunaren finantza interesiei galera eragiten dienean, honako hauei buruzko edozein egite edo ez egite:*

i) *adierazpen edo agiri faltsu, zehaztugabe edo osatugabeak erabiltzea edo aurkeztea, baldin eta horien ondorioa Batasunaren aurrekontuko edo Batasunak administratutako aurrekontuetako edo haren izenean administratutako funtsak edo aktiboak bidegabe erabiltzea bada,*

ii) *informazio jakin bat jakinarazteko berariazko obligazioa ez betetzea, baldin eta ondorio berbera badu, edo*

iii) *funts edo aktibo horiek hasieran ematea eragin zuten helburuez bestelako helburuetarako bidegabe erabiltzea eta Batasunaren finantza interesiei kaltetzea;*

(Nolanahi ere, iruzurraren nozioaren irismen zehatza finkatzeko, kontuan hartu behar da 2017/1371 (EB) Zuzentaruaren 3. artikulua eduki osoa, hona zati bat baizik ez baita ekarri)”.





2.3.- USTELKERIA

Ustelkeriaren kontzeptu hau aplikatzen du Europako Batzordeak: *“Ustelkeria da postu publiko baten botere gehiegikeria onura pribatuak lortzeko. Ordainketa ustelek beste iruzur mota asko ahalbidetzen dituzte, hala nola fakturazio faltsuak, izan ez diren gastuak eta kontratuaren arabera betebeharrak ez betetzeak. Ohikoenak ordainketa ustelak edo antzeko onurak dira: hartzaile batek (ustelkeria pasiboa) emaila baten (ustelkeria aktiboa) eroskeria onartzen du mesede baten truke”* (Iturria: Europako Egiturazko Funtsetarako eta Inbertsioetarako Europako Batzordea. Jarraibideak Estatu kideentzat eta programen agintaritzaren arduradunentzat. Iruzur arriskuaren ebaluazioa eta iruzurraren aurkako neurri eraginkorrak eta proportzionalak, 2014).

2017/1371 (EB) Zuzentarauaren 4.2 artikulua ematen du **Ustelkeria aktiboa eta ustelkeria pasiboa** kontzeptuen definizioa:

“2. Estatu kideek beharrezko neurriak hartuko dituzte ustelkeria pasiboa eta aktiboa, nahita egiten direnean, arau hauste penalak izan daitezen bermatzeko.

a) Zuzentzari honen ondorioei begira, ustelkeria pasiboa da, zuzenean edo bitartekari baten bidez, beretzat edo hirugarrenentzat, edozein motatako abantailak eskatzen edo jasotzen dituen edo abantaila baten promesa onartzen duen, edo bere betebeharrak edo bere eginkizunak betetzen ez dituen eta Batasunaren finantza interesak kaltetzen dituen edo kaltetu ditzakeen funtzionarioaren ekintza.

b) Zuzentzari honen ondorioei begira, ustelkeria aktiboa da, zuzenean edo bitartekari baten bidez, funtzionario bati edo hirugarren bati, edozein motatako abantailak agintzen, eskaintzen edo ematen duen pertsona ororen ekintza, funtzionario horrek edo hirugarren pertsona batek jardun dezan edo bere betebeharren edo bere eginkizunen arabera jardun ez dezan Batasunaren finantza interesek kalte egiteko moduan”.

2.4.- INTERES GATAZKAK

2018ko Finantza Erregelamenduaren 61.3 artikulua gisa honetan zehazten du zein kasutan gertatuko diren interes gatazkak: *“1. atalaren ondorioei begira, interes gatazka gertatuko da 1. atalean adierazitako finantza eragileen eta gainerako pertsonen (arduradun politikoak eta Europako funtsak kudeatuko dituzten enplegatu publikoak) eginkizunen lan inpartziala eta objektiboa arriskuan jartzen denean familia arrazoiengatik, arrazoi afektiboengatik, kidetasun politiko eta nazionalengatik, interes ekonomikoengatik edo interes pertsonaleko zuzeneko edo zeharkako beste edozein arrazoiengatik”.*

Nolanahi ere, interes gatazken nozioaren irismena zehazteko, Europar Batasuneko Zuzenbidearen arabera kontuan hartu behar dira Finantza Erregelamenduaren 61. artikulua osoa eta *Interes gatazka* egoerak *Finantza Erregelamenduaren arabera saihesteko eta kudeatzeko jarraibideei* buruzko apirilaren 4ko 2021/C 121/01 Komunikazioa.

Era berean, HFP 1030/2021 Aginduaren III C Eranskinean daude jasota benetako, balizko edo itxurazko interes gatazken definizioak.





2.5.- IZENDAPENAK DOKUMENTU HONEN ONDORIOETARAKO

Dokumentu honen ondorioetarako, iruzurra aipatzen denean, 2.2 puntuan definitzen den moduan ulertu beharko da, baina baita 2.1 puntuan aipatzen diren irregularitate modura, 2.4 puntuan aipatzen den ustelkeria modura eta puntu bereko interes gatazka modura. Iruzur hutsa soilik aipatu denean, hau da, 2.4 puntuan jasotzen den moduan ulertzea nahi bada soilik, “berezko iruzurra” modura izendatuko da.





3.- ARAUDI APLIKAGARRIA

3.1.- Europar Batasuneko araudia

Europar Batasunaren Funtzionamenduari buruzko Tratatua.

Europako Legebiltzarraren eta Kontseiluaren uztailaren 5eko 2017/1371 (EB) Zuzentaraua, Batasunaren finantza interesei kaltetzen dien iruzurraren aurka zuzenbide penalaren bidez borrokatzeari buruzkoa.

Europako Legebiltzarraren eta Kontseiluaren 2018ko uztailaren 18ko 2018/1046 (EB, Euratom) Erregelamendua, Batasunaren aurrekontu orokorrari aplikatu beharreko araei buruzkoa.

Europako Legebiltzarraren eta Kontseiluaren 2019ko urriaren 23ok 2019/1937 (EB) Zuzentaraua, Batasunaren Zuzenbidearen arau hausteen berri ematen duten pertsonak babesteari buruzkoa.

Europako Legebiltzarraren eta Kontseiluaren otsailaren 12ko 2021/241 Erregelamendua, Suspertze eta Erresilientzia Mekanismoa ezartzen duena.

3.2.- Estatuko araudia

Abenduaren 26ko 53/1984 Legea, Administrazio Publikoen Zerbitzura ari diren Langileen bateraezintasunei buruzkoa.

Apirilaren 2ko 7/185 Legea, toki araubidearen oinarriak arautzen dituen.

Azaroaren 17ko 38/2003 Lege orokorra, dirulaguntzei buruzkoa.

Abenduaren 9ko 19/2013 Legea, gardentasunari, informazio publikoa eskuratzeko eskubideari eta gobernu onari buruzkoa.

Martxoaren 30eko 3/2015 Legea, Estatuko Administrazio Orokorreko goi kargudunen eginkizunak arautzen dituen.

Urriaren 30eko 5/2015 Legegintzako Dekretua, Enplegatu Publikoaren Oinarrizko Estatutuaren testu bategina onartzen duena.

Apirilaren 28ko 424/2017 Errege Dekretua, Tokiko Sektore Publikoko erakundeetan barne kontrolaren araubide juridikoa arautzen duena.

Azaroaren 8ko 9/2017 Legea, Sektore Publikoko kontratuei buruzkoa.

Martxoaren 16ko 128/2018 Errege Dekretua, gaikuntza nazionala duten Tokiko Administrazioko funtzionarioen araubide juridikoa arautzen duena.

Abenduaren 30eko 36/2020 Errege Lege Dekretua, Administrazio Publikoa modernizatzeko eta Suspertze, Eraldatze eta Erresilientzia Plana egikaritzeko premiazko neurriak onartzen dituen.

Irailaren 29ko HFP 1030/2021 Agindua, Suspertze, Eraldatze eta Erresilientzia Plana kudeatzeko sistema konfiguratzeko duena.





3.3.- Euskal Autonomia Erkidegoko araudia

Ekainaren 26ko 1/2014 Legea, kargu publikodunen jokabide kodea eta haien interes gatazkak arautzen dituen.

Apirilaren 7ko 2/2016 Legea, Euskadiko toki erakundeei buruzkoa.





BIGARREN ATALA: DONOSTIAKO UDALAREN ZUZENTASUN ETA IRUZURRAREN AURKAKO NEURRIEN PLANA

1.- ZUZENTASUN ETA IRUZURRAREN AURKAKO NEURRIEN PLANAREN ELEMENTU OROKORRAK

1.1.- Planaren xedea

1.- Donostiako Udalaren Europako funtsak kudeatzeko Zuzentasun eta Iruzurraren aurkako Neurrien Plana Europar Batasunaren Zuzenbidean, 36/2020 Errege Lege Dekretuan, Suspertze, Eraldatze eta Erresilientzia Planean eta irailaren 29ko HFP/1030/2021 Aginduan xedatutakoaren arabera onartu da.

2.- Iruzurraren aurkako zikloaren lau faseen inguruan egituratzen da Plan hau Europako funtsak kudeatzean eta erabiltzean irregularitasunak, iruzurra, ustelkeria eta interes gatazkak prebenitzeko, hautemateko, zuzentzeko eta jazartzeko xedearekin eta finantza kudeaketa onaren printzipioa, Europar Batasunaren finantza interesak babesteko printzipioa eta kudeaketarekiko emaitzen konpromisoaren printzipioa zaintzeko helburu nagusiarekin.

3.- Halaber, sei Eranskinekin osatzen da Plana

1.2.- Planaren izaera eta helburua

1.- Erakundearen zuzentasuna indartzeko eta iruzurraren eta ustelkeriaren aurka borrokatzeko estrategiaren elementu nagusi gisa dago konfiguratuta Plana, zuzentasunaren arloko plangintza estrategikoa itxuratzeko tresna da, dokumentu bizia eta irekia; izan ere, berehalako helburu batzuk markatzen ditu eta aldizka berrikusteko deia egiten du erakundearen estandar etikoak etengabe hobetzeko, batez ere Europako funtsen kudeaketari eta erabilerari dagokienez, finantza baliabide horien erabiltzailea edo onuraduna Udal hau baldin bada.

1.3.- Zuzentasun eta Iruzurraren aurkako Neurrien Planaren printzipioak

Europako funtsen kudeaketari dagokionez, honako printzipio hauetan oinarritzen da Zuzentasun eta Iruzurraren aurkako Neurrien Plan hau:

a) Zuzentasuna

Inpartzialtasuna eta objektibotasuna

Gardentasuna

Finantza kudeaketa ona

Europar Batasunaren finantza interesen babesa

Emaitzarekiko konpromisoa

Kontuak ematea





1.4.- Aplikazio esparru objektiboa

Udal honetan, Europako Batzordeak HFP/1030/2021 Aginduan ezarritako kudeaketa sistemaren esparruan 2021eko ekainean onartutako Suspertze, Eraldatze eta Erresilientzia Planeko Osagaietatik etorri eta Udal honek kudeatzen dituen edo onuradun den Europako funtsei eta kudeatzen dituen Europako gainerako funtsei aplikatuko zaie Zuzentasun eta Iruzuraren aurkako Neurrien Plan hau.

- a) Gainera, betiere dagokion araudi espezifikoarekin bat etorrita, Udalak kudeatzen dituen edo onuraduna den finantza baliabideei, hala badagokio, baliabide horiek Europako funtsetatik eta 2021-2027 Urte Askotako Finantza Esparruko inbertsioetik etorriak badira.
- a) Eta, hala badagokio, Udalak kudeatu ditzakeen edo onuradun izan daitekeen Europako funtsei, Suspertze eta Erresilientzia planetik edo planetatik etorriak badira eta, 2021/241 (EB) Erregelamenduaren 13. artikuluan ezarritakoaren arabera, 2023ko abuztuak 31 baino lehen eskatzen badira.

1.5.- Aplikazio esparru subjektiboa

a) Plana aplikatzeko esparru organiko subjektiboa

Zuzentasun eta Iruzuraren aurkako Neurrien Plan hau Udal administrazioari eta atal honetan identifikatzen diren Udalaren sektore publikoko erakundeei aplikatuko zaie; bertan jasotako neurriak, hala badagokio, egokitu edo bereizi ahal izango ditu dagokion entitateak edo funtsak kudeatzeko jarduerak hala eskatzen dutenean. Udal entitateak plan honi lotuta geratuko dira plana bera Tokiko Gobernu Batzordean onartzen den unetik gutxienez honako puntu hauetan:

- Iruzuraren aurkako planaren elementu orokor eta printzipioak
- Europar funtsen gestioan zuzentasun protokoloaren edukia, eta behin onartuz gero, dagokien portaera kodeak
- Planaren antolaketa egitura
- Planaren trebakuntza ekintzak
- Arriskuen ebaluazio orokorraren, eta kontratazio zein diru-laguntzen arrisku ebaluazio espezifikoen metodologia
- Dilema etikoak, salaketak edo alertak aurkezteko barne kanalera atxikitzea, eta berau erabiltzea
- Zuzentze eta jazarpen neurriak

Bereziki, sektore publikoko zuzendaritzek, sailek edo erakundeek arriskuen ebaluazioa egokitu ahal izango dute euren esparruei eta egoerei dagokienez, kasu bakoitzean dagokien egikaritze materialaren eremuaren arabera.

Plan honen ondorioetarako, sektore publiko instituzionalak honako erakundeak biltzen ditu Donostiako Udalaz gain:

- DonostiaTik, erakunde autonomoa
- Musika eta Dantza Eskola, erakunde autonomoa
- Kiroletako Udal Patronatua, erakunde autonomoa
- Vivienda - Etxegintza, enpresa erakunde publikoa
- Donostia Kultura, enpresa erakunde publikoa, eta bere bi sozietate instrumentalak, San Telmo Museoa SA eta Victoria Eugenia Antzokia SA





- Donostiako Sustapena, sozietate publikoa
- San Sebastián Turismoa Donostia, sozietate publikoa
- CTSS, sozietate publikoa
- Donostia Hileta Zerbitzuak (Polloe), sozietate publikoa
- Bainuetxearen baltzua, sozietate publikoa
- Eguskiza, sozietate publikoa
- Anoeta Kiroldegia-Ciudad deportiva de Anoeta, sozietate publikoa
- Cristina Enea, fundazioa

b) Planaren aplikazioa zabaltzen zaien eragileen esparrua

Zuzentasuna indartzeko neurriak eta irregularitasunak, iruzurra, ustelkeria eta interes gatazkak prebenitzeko, hautemateko, zuzentzeko eta jazartzeko neurriak Europako funtsen kudeaketarekin, erabilerarekin edo norakoekin zerikusia duten udal esparruko eragile hauei aplikatuko zaizkie:

Udal arduradun publikoei, nola ordezkari politikoei hala kargu betearazleak dituztenei eta, hala badagokio, erabakietan edo jarduera publikoetan parte hartu edo eragin dezaketen behin-behineko langileei.

Kudeaketa, kontrol eta ordainketa lanak egiten dituzten udal enplegatu publikoei, baita kanpora atera eta eginkizun horietakoren bat edo batzuk eskuordetu edo agindu dioten beste edozein eragileri ere.

Funtsekin finantzatutako jardueren onuradun pribatuei, bazkideei, kontratistei eta azpikontratistei, beren interes alde baina Batasunaren finantza interesen aurka egin badezakete, interes gatazka baten testuinguruan.

Kontratazio publikoko prozesuetan edo dirulaguntza edo laguntza prozesuetan aurretiazko lanetan edo prestakuntzan, edo azterlanen eta irizpenen prestakuntzan parte hartzen duten kanpoko aholkulariei, profesionalei edo lan taldeei edo batzordeei, interes gatazkak gerta badaitezke.

1.6.- Plana kudeatzeko eta garatzeko antolamenduaren egitura

1.6.1.- Planaren Zuzendaritza Politikoa

Alkatetzak bideratuko du Planaren Zuzendaritza politikoa.

1.6.2.- Zuzentasun eta Iruzuraren aurkako Neurrien Plana Kudeatzeko Arduradun Teknikoa

Zuzentasun eta Iruzuraren aurkako Neurrien Plana Kudeatzeko Arduradun Tekniko batek (aurrerantzean Arduradun Tekniko deituko zaio dokumentu honetan) bideratuko ditu Iruzuraren aurkako neurrien Planaren kudeaketaren plangintza, zuzendaritza, koordinazioa, jarraipena eta ebaluazioa egiteko eginkizun teknikoak.

Arduradun teknikoak, gehiegi sakondu gabe, gutxienez honako eginkizun hauek beteko ditu:

- Planean jasotako zuzentasun neurriei dagokienez, egin beharreko egokitzapenak sustatuko ditu.
- Arriskuen eta dagozkien egokitzapenen aldizkako ebaluazioa egingo du.





- Planaren aplikazioari eta garapenari dagokienez, arloei, zuzendaritzei eta erakundearen sektore publikoari aholkatuko die.
- Jarraibideei buruzko eskuliburuak, lizitazio orrien ereduak, dirulaguntzen deialdietako oinarriak, hitzarmenak edo Europako funtsen kudeaketa hobetzeko beste edozein tresna landuko edo sustatuko ditu.
- Funtsen kudeaketaren arloan antolatzeke eta giza baliabideak erabiltzeko proposamenak egingo ditu.
- Oro har, plana kudeatuko eta dinamizatuko du.

Arduradun Teknikoaren eginkizunek ez dituzte oztopatuko Erakundearen Zuzentasun Batzordeari (aurrerantzean Zuzentasun Batzorde deituko zaio dokumentu honetan), hala badagokio, esleitutako eginkizunak.

1.6.3.- Proiektuaren arduradunak

Udalak edo beronen erakunde publikoek, Europako funtsen erabiltzaile edo onuradun diren aldetik, PRTR planaren Osagaien proiektuen, azpiproiektuen edo ekintza ildoan esparruan bideratzen dituzten jarduerak gaiaren arabera esleituiko zaizkio arlo, zuzendaritza edo erakunde bakoitzari, eta zeharkako egiturak edo batzordeak eratu ahal izango dira ekintza jakin batzuk egikaritzeko.

Proiektuaren arduradun bat egongo da proiektu edo programa bakoitzaren buru, betiere Koordinazio Orokorraren ikuskaritzapean eta haren jarraibideei, edo, hala badagokio, dagokion organuak eta Arduradun Teknikoak hartutako erabakiei eta bideratutako ekimenei jarraiki.

Proiektuaren arduradunak, Arduradun Teknikoarekin koordinatuta, zuzentasun arduradun bat izendatu ahal izango du dagokion esparruaren kudeaketa arloan, Zuzendaritza Batzordearekin izango ditu harremanak, eta zuzentasun politika sustatzeko ekintzak bultzatuko ditu. Eginkizun horiekin arduratuko den pertsonarik ez bada, proiektuaren arduradunak bere gain hartuko ditu horiek.

2.- IRREGULARTASUN ADMINISTRATIBOAK, IRUZURRA, USTELKERIA ETA INTERES GATAZKAK PREBENITZEKO, HAUTEMATEKO, ZUZENTZEKO ETA JAZARTZEKO NEURRIAK

2.1.- PREBENTZIOZKO NEURRIAK

Xedea

Prebentziozko neurrien helburua da erakundearen azpiegitura etikoa eta Europako funtsak kudeatzeko sistema bera indartzeko ekintza, tresna eta bitarteko sorta bat zuzentasunaren ikuspegitik antolatzea. Horretarako, Europako funts horien kudeaketan irregulartasun, iruzur, ustelkeria eta interes gatazka arriskuak arintzeko edo, hala badagokio, saihesteko ikuspegi proaktiboa hartzen du.





Neurriak

Hauexek dira Plan honen bitartez hartu nahi diren eta ondoren erakundeak egikaritu eta garatuko dituen prebentziozko neurriak:

2.2.1.- Erakundearen Zuzentasunaren aldeko eta ustelkeriaren aurkako zero tolerantziaren aldeko konpromiso eraginkorrari buruzko Adierazpen politiko bat maila gorenean onartzea.

Donostiako Udaleko Gobernu Batzordeak Adierazpen politikoa onartu du Zuzentasun eta Iruzurraren aurkako Neurrien Plan honekin batera.

2.2.2.- Jokabide kodeak eta kudeaketa onaren kodea onartzeko edo indartzeko estrategia bat diseinatzea.

Donostiako Udalari etika eta jokabide printzipioen arloan aplikatu beharreko arau esparrua Plan honekin batera doa.

Udaleko eta bere sektore publiko instituzionaleko erakundearen azpiegitura etikoa indartzeko helburu bakarrarekin, Plan honek esparru kontzeptual bat eratzen du, tresna sorta bat eta denboran kokatutako plangintza bat, Europako funtsen kudeaketari dagokionez batez ere Batasunaren finantza interesak zaintzeko jokabide eta kudeaketa onaren kodeak onartzeko estrategia finkatzeko. Azken alderdi hori, aurrerago azalduko den bezala, Europako funtsen kudeaketaren arloko Zuzentasun Protokoloa espezifiko batean dago jasota, eta protokolo horren xedea da erakundeak jada onartu duen edo onartuko duen jokabide kodea edo kodeak osatzea edo ordezkatzeta.

Helburu estrategikoa

Esparru edo zuzentasun sistema ahalik eta holistiko baten eraikuntzan inbertitzea eskatzen du erakundearen irregulartasunak, iruzurra, ustelkeria eta interes gatazkak prebenitzeko mekanismoak oro har indartzea edo finkatzea dakarren zuzentasun sistema holistikoak. Horretarako, autoerregulaziorako tresna hauek lantzea edo egokitzea sustatuko du erakundeak:

- Zuzentasun kodearen modalitatea:
 - Etika eta jokabide kodea, kudeaketa onaren kodea eta erakundearen zuzentasunaren kodea (jarraian adierazten diren kodeak bilduko lituzke).
- Egitura segmentuen edo jardura esparruen kodeen modalitatea:
 - Goi kargudunen, zuzendarien eta behin-behineko langileen etika eta jokabide kodea, eta kudeaketa onarena.
 - Enplegatu publikoen etika eta jokabide kodea, eta kudeaketa onarena.
 - Kontratazio publikoari aplikatu beharreko etika eta jokabide kodea (edo Zuzentasun Protokoloa).
 - Dirulaguntzei aplikatu beharreko etika eta jokabide kodea (edo Zuzentasun Protokoloa).



Helburu estrategikoak betetzeko kronograma

KODE MOTA	JARDUERA MOTA	ONARTZEKO EPEA
Erakundearen zuzentasun kodea	Onartzea	2022ko abendua
Kargu publikodunen kodea	Egungo kodea egokitzea	2022ko ekaina
Enplegatu publikoen kodea	Onartzea (EPOETBren osagarri)	2023ko martxoa
Kontratazio Publikoaren kodea edo Zuzentasun Protokoloa	Onartzea	2022ko abendua
Dirulaguntzen kodea edo Zuzentasun Protokoloa	Onartzea	2023ko ekaina

2.- Berehalako helburua:

Irregularitasunak, iruzurra, ustelkeria eta interes gatazkak prebenitzeko mekanismoak indartzeko berehalako helburu horren xede bakarra da erakundeak Europako funtsak behar bezala kudeatzea eta, beraz, balio eta printzipio sorta bat eta udal erakundean Europako funts horien kudeaketan zuzenean edo zeharka esku hartzen duten eragile guztiek Europar Batasunaren finantza interesak zaintzeko bete beharreko jokabide eta jarduera arau batzuk ezartzea.

Berehalako helburu hori Europako funtsen kudeaketarako Zuzentasun Protokolo batean zehazten da, II. Eranskinean dago jasota, eta plan honekin batera onartzen da. Hurrengo puntuan aztertzen da.

2.2.3.- Plan honekin batera, berehala onartzea Europako funtsak kudeatzeko Zuzentasun Protokolo bat.

Plan honen barruan Europako funtsak kudeatzeko Zuzentasun Protokolo bat onartzea aurreikusten da. Plan hori gaur egun Udalean aplikagarria den kode etikoari batuko zaio eranskin gisa, eta bertan ezarritako eragileei hedatuko die aplikazioa, horretarako berehala indartuko direla funts horien kudeaketari aplikatu beharreko zuzentasun mekanismoak; nolanahi ere, behin betiko kodea edo kodeak onartzen direnean, hala badagokio, eta ezartzen diren baldintzetan eranskin gisa jasotzen direnean, edukia berrikusi ahal izango da.

II. Eranskinak jasotzen du Zuzentasun Protokolo hori, hasiera batean Balioak eta Printzipioak biltzen dituen, eta irismenari dagokionez xehetasunez definitzen dituen. Era berean, Europako funtsen kudeaketari dagokionez, Protokoloa kudeatzeko berme organo bat aurreikusten du.

Zuzentasun eta Iruzuraren aurkako Neurrien Plan honen I. Eranskinean jasotako Europako Funtsak Kudeatzeko Zuzentasun Protokoloa berrikusi egingo da onartzen denetik sei hilabeteko epean, Europako funtsen kudeaketan egindako aurreneko urratsen ondorioz egin beharreko aldaketak jasotzeko eta autoerregulaziorako tresna horretan ezarritako balioei eta printzipioei lotutako jokabide eta jarduera arauak zehazteko.



2.2.4.- Erakundeak onartutako Zuzentasun Protokoloa eta, Zuzentasun Batzordea izeneko jokabide Kodeak kudeatzeko, aplikatzeko eta interpretatzeko berme organo komun bat sortzea

Ezaugarri horien dituen organorik ez dagoenez, Plan honen bidez erabaki da Zuzentasun Batzordea izeneko berme organo komun bat sortzea, funtzionatzeko autonomiaz hornitua, inpartzialtasun eta objektibotasun irizpideen arabera jardungo duena, zuzentasun sistema betearaziko duena eta Protokoloa eta, hala badagokio, dauden kodeak edo onartzen direnak Erakundearen gutxieneko Zuzentasun Esparru batez hornituko dituen, balioei, printzipioei, jokabide arauak eta jarduteko arauak eraginkortasuna emateko nola kudeaketari hala emaitzei dagokienez. Organo honen osaketa eta funtzioak Zuzentasun Protokoloaren 14 eta 15 puntuetan jasotakoa izango da.

2.2.5.- Zuzentasun eta etika publikoaren arloan estrategia eta formakuntza ekintza sorta bat diseinatzea

Formakuntza Estrategiaren helburua Zuzentasun eta Etika Publikoaren arloan

Zuzentasun eta etika publikoaren esparruko formakuntza Estrategiaren helburua da, alde batetik, erakundeak azpiegitura etiko bat garatzea, eta bestetik, prebentzioaren esparruan zuzentasunaren kultura indartzea, eta hein handi batean oinarritzen da erakundeak bere autoerregulaziorako tresnen bidez hornitu den balio, printzipio, eta jokabide eta jarduerak arauak bat datozen portaera eta ohituretan eta indarrean dagoen esparru juridikoarekiko eta herritarren eskubideekiko erabateko errespetuan.

Honenbestez, etika eta zuzenbide arloko formakuntzak zentzu berezia hartzen du erakundeak modu partekatuan kudeatzen dituen Europako Batzordeak sustatutako programetatik etorritako funts publikoak, kasu horietan, barne arau esparruaren berezko betebeharrak ez ezik, finantza kudeaketa egokiaren eta Batasunaren finantza interesen babesaren printzipioek ere esku hartzen baitute. Ondorioz, kasu horietan, Europako esparru juridikoak (besteak beste, 2018ko Finantza Erregelamenduak eta SEM-MRRren Erregelamenduak) betebeharren plus bat ezartzen du, eta beraz, barne araudiak (36/2020 EDLk eta HFP 1030/2021 Aginduak) Europako funtsak kudeatzeko kudeaketa sistema bat ezarri du, eta horren zatia da, zeharkako printzipio gisa, finantza baliabide horien kudeaketan zuzentasun mekanismoak indartzea. Horregatik da garrantzitsua etikari buruzko berariazko prestakuntza programa egokitzea, bai eta zuzentasunaren arloko eskumenak eta tresnak garatzea ere (irregulartasunak, iruzurra, ustelkeria eta interes gatazkak prebenitzea, hautematea eta zuzentzea), bereziki Europako funtsen kudeaketari eragiten dion guztian.

Zuzentasun mekanismoak indartzeko formakuntza ekintzen tipologia

Azaldutako helburuei dagokienez, funtsean haxe da erakundeak zuzentasun mekanismoak indartzeko sustatu beharreko formakuntza ekintzen tipologia:

- a) Zuzentasun eta Iruzuraren aurkako Neurrien Planaren edukiarekin duen loturagatik:

Zuzentasun Plana politikariei, enplegatu publikoei eta haren edukia egikaritzean interesatuta dauden eragileei (kontratatzaileak, dirulaguntzen hartzaileak izan daitezkeen erakundeak, adituak, etab.) aurkezteko saioa.

Zuzentasun Planaren edukia buruzko bideoen eta/edo material teknologikoen zabalkundea.





Zuzentasun Plana Web orrian eta Gardentasun Atarian txertatzea.

Xedearekin eta helburuarekin duen loturagatik:

Zuzentasun eta etika gaian sentsibilizatzeko saioak, Europako funtsen kudeaketari aplikaturik.

Etika eta zuzentasunari buruzko formakuntza ikastaroak.

Zuzentasunari buruzko formakuntza ikastaroak Europako funtsak kudeatzeko sistemaren testuinguruan.

Kudeaketa publikoan gerta daitezkeen dilema etikoei eta interes gatazkei buruzko tailerrak.

Norberak ikasteko programa birtualak eta pilula etikoak.

Publiko hartzaillearekin duen loturagatik:

Goi kargudunak eta zuzendariak, baita behin-behineko langileak ere.

Europako funtsak kudeatu ditzaketen edo zuzenean edo zeharka kudeatzen dituzten funtzionarioak eta gainerako enplegatu publikoak.

Oro har enplegatu publikoak.

Kontratatutako eta emakidadunak eta dirulaguntzen edo laguntzen hartzailleak.

Dagokion esparruarekin duen loturagatik:

Erakundearen osotasunean kultura etikoa eta zuzentasun kultura indartzeko formakuntza programak eta ekintzak.

Europako funtsen zuzeneko edo zeharkako kudeaketan parte hartzen duten edo parte hartuko duten langileei eta arduradunei soilik kultura etikoa eta zuzentasun kultura indartzeko formakuntza programak eta ekintzak, irregularitasun administratiboak, iruzurra, ustelkeria eta interes gatazkak prebenitzeko, hautemateko eta zuzentzeko mekanismoak indartzeko, finantza kudeaketa onaren printzipioak zaintzeko, Europar Batasunaren finantza interesak babesteko eta emaitzarekiko konpromisoa bermatzeko xedearekin.

2.2.6.- Arriskuen ebaluazioa kudeatzeko eredu baten definizioa irregularitasunak, iruzurra, ustelkeria eta interes gatazkak prebenitzeko esparruan

2018ko Finantza Erregelamenduaren 63. artikulua, eta lehenik EIE funtsen xedapen komunei buruzko 1303/2013 Erregelamendua, eta HFP/1030/2021 Aginduaren 6.5 artikulua eskatzen dute Europar Batasunetik etorrerako funtsak erabiltzen dituzten nazioko agintariak arriskuak ebaluatzeko prozesuak egiteko, irregularitasun administratiboak, iruzurrak, ustelkeriak eta interes gatazkak ahalik eta gutxienera eramateko xedearekin.

Metodologia eta antolakuntza arriskuen ebaluazioaren arloan. Arriskuen eta zuzentasun neurrien jarraipenerako proiektu edo jardueraren arduraduna.

Plan honetan alderdi kontzeptualei heltzen zaie, eta ebaluazio prozesuetan aplikatu ahal izango diren alderdi metodologikoak zehazten dira, betiere kontuan izanik prozesu irekiak edo biziak direla eta, hala badagokio, Udalak edo beronen sektore publikoko erakundeek erakunde betearazle gisa edo Europako funtsen hartzaille edo onuradun gisa funts horiek hartzen dituztenean zehaztuko direla prozesu horiek sektore esparru jakin batzuetan.





Beraz, udal proiektu edo jarduera bakoitzean Arduradun Teknikoak edo proiektuaren arduradun izendatutako pertsonak identifikatuko ditu arriskuen matrizean egin beharreko egokitzapenak. Azken kasu honetan Plan honetan adierazitako Arduradun Teknikoaren ereduarekiko oniritzia jaso beharko du homogeneotasun ondorioei begira. eta Europako funtsekin finantzatzen den proiektuaren edo jardueraren kudeaketan esku hartzen duten eragileen artean zuzentasun estandarrak hobetzeko ekimenak sustatuko ditu. Halaber, eta modu berean jokatzuz, funts europarrekin finantzatzen den proiektu edo jardueran dihardutenen zuzentasun estandarrak hobetzeko ekimenak bultzatuko ditu.

Proiektuaren arduradunak, hurrenez hurren Arduradun Teknikoari edo Zuzentasun Batzordeari bideratuko dizkie proposamenak, arriskuen ebaluaziorako prozesuen edo dilema etikoak edo salaketa prozesuen arabera eta organo bakoitzaren eginkizunen arabera.

Arriskuen kudeaketa, prozesu gisa, era berean zuzentasunaren esparruan, hiru faseren bitartez bideratzen da:

1. Zuzentasunaren arloan arriskuak geratzeko aukera handienak dauzkaten erakundean jarduera arloak identifikatzea.

Arrisku mapak eta arrisku matrize bat lantzea, arrisku bakoitzak erakundearen prozesuetan eta jardueretan duen eragina zehaztuz eta arrisku oso handia, handia eta txikia dakartenak definituz.

Bereziki arrisku oso handia edo handia duten kasuetan abian jarri beharreko neurri zuzentzaileak aplikatzea.

ARRISKUEN EBALUAZIOAREN HELBURUAK ZUZENTASUNAREN ARLOAN

- a) Barne ezaugarriengatik edo kanpo eraginengatik irregulartasun, iruzur, ustelkeria eta interes gatazkak gertatzeko arrisku handiena duten arloak, prozesuak eta jarduerak hautematea.

Sentsibilizazioa ahalbidetzea erakundean erabakiak hartzeko edo kudeatzeko prozeduretan esku hartzen duten eragileen iruzurra eta beste jokabide irregularrak prebenitzeko esparruan.

Lanbide jokabideak eta portaerak garatzea indarrean dagoen arau esparruari eta autorregulaziorako tresnetan ezarritako balioei eta printzipioei egokituta, Suspertze Planarekin edo Europako beste funts batzuen kudeaketarekin lotutako proiektuen, azpiproiektuen edo jardueren kudeaketan Europar Batasunaren finantza interesak babesteko eta finantza kudeaketa onaren printzipioak eraginkorrak izateko.

Jarduera edo prozesu jakin batzuek erakundearen helburuei eta xedeei zein neurritan eragin diezaieketen zehaztea.

ARRISKUAK IDENTIFIKATZEA ETA ANTOLAMENDUAREN TESTUINGURUA

Erakundearen diagnostikotik eta haren testuingurutik eratortzen diren koordinatuetatik abiatuta identifikatu behar dira bai arrisku eremuak, bai jarduerak eta prozesuak, bai zuzentasuna kaltetzen duten portaerak edo jokabideak izan ditzaketen eremu espezifikoak.

Era berean, zuzeneko zerikusia du unean uneko arriskuak identifikatzeak esleitutako eginkizunekin eta horiek betetzearekin.

Esate baterako, Europako funtsen kudeaketan azkarragoak izan behar dira kudeaketa prozesuak, laburtu egiten dira epeak, bermeak eta izapideak, erdigunean jartzen da finantza kudeaketa, esleipenetan dirulaguntzen bitartez bideratzen da finantza baliabideen gastua, kontratazio publikoa





bereziki garrantzitsua da funts horien eraginkortasuna bermatzeko, lankidetzak publiko-pribatuak ateari ireki diezazkieke interes gatazkei, eta abar eta abar.

Udalaren eta bere sektore publiko instituzionaleko erakundeek jarduerak esparruan bereziki garrantzitsuak dira departamentuari esleitutako zeharkako eskumenei lotutako arriskuak, hala nola kontratazio publikoari eta langileen kudeaketari dagozkienak, eta hein apalagoan, ekonomia eta finantza esparruari dagozkionak, Ekonomia eta Ogasun departamentuak gai horietan eta dirulaguntzen gaian dauzkan eskumenei kalterik egin gabe.

ZER ARRISKU IDENTIFIKA DAITEZKE USTELKERIA, IRUZUR, IRREGULARTASUN ETA INTERES GATAZKAK GERTATZETIK GERTUKOAK EDO ATARIKOAK?

Sektore publikoaren esparruan, hauexek dira, besteak beste, ustelkeria edo iruzur gertaera patologikoak eragin ditzaketen arrisku agerikoenak:

- Interes gatazkak

Bidegabeko erabilerak

Iruzurra berariazko engainutzat hartuta bidegabeko abantaila lortzeko

Faboritismoa

Nepotismoa

Klientelismo politikoa edo sindikala

Kolusio praktikak

ARRISKUEN EBALUAZIOA ZUZENTASUNAREN ARLOAN

Arriskuaren ebaluazioak, baita zuzentasunaren arloan ere, arriskuaren maila zehaztea dakar bi faktoreen bitartez:

- Arriskua (handia, ertaina, txikia) gertatzeko probabilitatea, bi elementuren inguruan neurtzen dena:

Arrisku bat gertatu den maiztasuna edo aldien kopurua.

Arriskua gertatzeko aukera gutxitzeko, arintzeko edo eragozteko neurriak izatea edo ez izatea; eta hori Plan honetan jasotako prebentziozko neurriekin eta neurri zuzentzaileekin alderatu behar da.

Gertatuz gero, arrisku horrek erakundeari eragiten dion inpaktua, arrisku jakin bat gertatzeak erakundearentzat dauzkan ondorioetan islatzen dena (izen ona galtzea, konfiantza krisia herritarren artean, alarma soziala, erakundeko klima edo atmosfera etikoa hondatzea, praktika bidegabeak ugaritu ditzaketen joerak bultzatzea, etab.).

ARRISKUEN MATRIZEA

Probabilitatearen eta eraginaren arabera, kasu bakoitzean dagoen larritasun mailaren eskala finkatzea. Era berean, arrisku horiek arintzeko edo saihesteko neurriak jaso beharko lituzke.

Probabilitatea / Larritasun maila	Txikia	Ertaina	Handia
Handia	Ertaina	Handia	Handia
Ertaina	Txikia	Ertaina	Handia
Txikia	Txikia	Txikia	Ertaina





ARRISKUAREN TRATAMENDUA

Arrisku gordina (edo berezkoa) da oraindik berau kalifikatzeko eta tratatzeko jarduerarik abiarazi ez denean sortzen dena; arrisku garbia, berriz, ebaluazioa egin eta eragina kalifikatu ondoren sortzen dena da, eta, hala badagokio, hura murrizteko edo kontrolatzeko neurri egokiak aplikatzen dira. Arrisku handiak alerta gisa erabili behar dituzte baliabide horiek erabakitzen eta kudeatzen dituztenek.

Arrisku mota bakoitzaren sailkapenak arriskuaren larritasun eta eragin mailari eman beharreko erantzun egokia dakar berekin batera.

Arriskuaren tratamendua:

a) Ebaluazioaren ondorio bat da.

Arriskuak irregulartasun, iruzur edo ustelkeria bihurtzea saihesteko edo arintzeko neurriak zehazten ditu.

Lehenengo neurriak prebentziozkoak dira, eta horien helburua da jarduera bidegabeak edo ez zuzenak gertatzeko probabilitatea murriztea.

Era berean, badira barne kontrolerako neurriak, garrantzi handikoak, horien artean kontu hartzailetzako eginkizuna eta barneko eta kanpoko finantza kontrola (auditoretzak), eta bereziki biderkatzen dira arriskuak gertatzeko aukera handienak dituzten arloen eta jardueren gaineko kontrol lanak.

Ohar garrantzitsua:

II A Eranskinean zehazten da arriskuen ebaluazioa egiteko prozedura: ebaluazio hori horretarako diseinatutako tresna informatikoarekin egingo da, eta lehen deskribatutako arriskuen ebaluazioan eta antolamenduaren metodologian zehazten denarekin bat etorrira, tresna hori egokitu eta bertan aldaketak egin ahal izango dira esparru jakin batzuetan Europako funtsak kudeatu behar direnean.

2.2.7.- Antolamendu Neurriak ezartzea funtsen kudeaketan.

Europako funtsen erabileran inpartzialtasuna eta objektibotasuna zaintzeko eta itxurazko edo balizko interes gatazkak saihesteko, Planak argi eta garbi bereizten ditu kudeaketa, kontrol eta ordainketa rolak: horiek kudeaketa egituran, interbentzio eta auditoretza sistemetan eta ordainketa sisteman daude zehaztuta, hainbat organoren eta, hala badagokio, hainbat departamenturen bitartez.

Donostiako Udalarik aplikatu beharreko arau esparruaren arabera, barne kudeaketa eta kontrol sistemak argi eta garbi daude bereizita, kudeaketa organo betearazleari baitagokio eta barne kontrola, bere finantza eta kontabilitate arloetan, Kontu hartzailetzak Nagusiari. Era berean, ordainketa agindua bereizten da, hori Diruzaintza Nagusiaren eskumena baita.



2.3.- HAUTEMATEKO NEURRIAK

Iruzurraren aurkako zikloaren bigarren fase honetan egituratu behar dira irregulartasun administratiboak, iruzurra, ustelkeria eta interes gatazkak hautemateko neurriak.

Iruzurraren aurkako Neurrien Plan honetako aurreko epigrafean adierazitako prebentziozko neurriek huts egiten dutenean aktibatuko da fase hau.

Hautemateko faseak galaraz dezake irregulartasuna, iruzurra, ustelkeria edo interes gatazka, edo gutxienez ondorioak arindu ditzake.

Hautemateko neurriak

2.3.1.- Dilema etikoak edo salaketak edo alerta planteatzeko barne kanalak antolatzea.

Irregulartasunak, iruzurra, ustelkeria eta barne gatazkak hautemateko eginkizuna izango dute kanal hauek.

Jokabide kodeetan edo gobernu onaren kodeetan aurreikusten diren jokabide printzipio eta arauen irismenari buruzko dilema etikoen irismena, Plan honetan jasotako antolamendu egituraren bitartez interpretatuko eta bideratuko da, eta kasu zehatz batzuetan aplikatuko da; hau da, Zuzentasun Batzordeak bere kabuz ebatziko du planteatutako gaia.

Salaketak aurkezteko barne kanal horrek printzipio eta arau sorta bat bermatu behar du irregulartasunak, iruzurrak, ustelkeria eta interes gatazkak hautemateko tresna horren erabileran eta funtzionamenduan.

2.3.1.1.- Artikulazio printzipioak.

- a) Konfidentzialtasuna.
- b) Salatariak kalterik ez izateko bermea.
- c) Norabide biko komunikazioa bideratzea, salaketak izengabeak ez badira.
- d) Salatariaren edo alerta emailearen datu pertsonalak babestea.
- e) Salatariaren babesari dagokionez, betiere zuzeneko ondorioengatik aplikatu badaitezke eta arau bidez garatzen ez den bitartean, 2019/1037 (EB) Zuzentarauaren aurreikuspenak aplikatzea.
- f) Kasu bakoitzean aplikagarria den legediarekin bat etorrita, salaketak eraginkortasun eta prozedura berme guztiekin kudeatzea.
- g) Salaketak informaltasun printzipioaren arabera aurkeztea, soilik postontzi telematikoan eskatutako datuak betetzea eta, nolanahi ere, salatutako ekintzak, balizko pertsona kaltetuak eta salaketa oinarritzen den frogak edo zantzuak espresuki adierazirik.





2.3.1.2.- Salaketaren edukia

Honako hauek jasoko ditu jarduera ustez iruzurtien berri ematen duen informazioak:

- 1.- Ahalik eta modurik zehatzenean eta xehetasun osoz deskribatuko ditu gertaerak, eta ahal dela hauexek identifikatuko ditu: haietan parte hartutako pertsonak; ustezko irregulartasunak edo iruzurrak kaltetutako negozioak, deialdiak, tresnak edo espedienteak; gertaerak jazo diren benetako data edo gutxi gorabeherakoa; laguntzak kudeatu dituen organoa edo erakundea; eta, hala badagokio, informazio hori jaso duten organoak edo erakundeak.
- 2.- Jakinarazitako gertaerak egiaztatzea ahalbidetuko duten dokumentuak edo beste edozein froga, eta gertaera horiekin lotuta bideratutako jarduerak.
- 3.- Informazioa iruzurraren aurkako Koordinazio Zerbitzu Nazionalari bidali dion pertsonaren identifikazioa (IFZ zenbakia, izen-abizenak eta posta elektronikoaren helbidea edo, bestela, posta helbidea).

2.3.1.3.- Funtzionamendua

- 1.- Kanal espezifikoa izango da, eta haren bidez, salatariaren identifikazio elektronikoaren bitartez, ordezkatuak izateko arriskua edo salaketa automatizatuak saihesteko, Udalaren esparruan edo beste edozein esparrutan erakundearen zuzentasunaren aurkako jokabideen edo jardueren salaketa modu elektronikoan egitea ahalbidetuko da, eta beti bermatuko da salatariaren anonimatua eta konfidentzialtasuna, salaketa ikertzeko ardura duten organoek ez dezaten salatariaren identitatea ezagutu, errepresaliak saihesteko.
- 2.- Era berean, kanal hori enplegatu publikoek erabili ahal izango dute iruzurraren aurkako prozeduretan edo ekintzetan hobetzeko neurriak proposatu ditzaten.
- 3.- Gainera, dirulaguntzen onuradunek edo enpresa hartzaileek egindako intzidentziak salatu ahal izango dira.
- 4.- Fede oneko salatariaren babesa bermatzeko neurri espezifikoak ezarriko dira, ikerketa aldian eta gero ere ez dezan isolamendurik, jazarpenik edo lan edo lanbide baldintzak okertzerik jasan, ezta edozein kalte edo diskriminazio ekar dezakeen neurririk bat ere.
- 5.- Konfirmatu den edo potentzialki egiazkoa den iruzur kasu baten aurrean, salaketen kanalaren arduradun den organoko presidentek isilpeko informazio prozedura bat tramitatuko du. Prozedura honen baitan kasuaren azterketa sakon bat egingo da, eta bertan dokumentatu beharko dira jarduera, froga eta hartu beharreko ebazpen guztiak, Plan honen 2.5.2 puntuan ageri den moduan jokatzuz.
- 6.- Datuen Babeserako Organo Delegatuak kudeatuko du salaketak aurkezteko kanala.

a) Salaketak jasotzea.

Arduradun Teknikoak aztertuko ditu aurkeztutako salaketak. Urrats hauek egingo dira:

- Aztertu egingo dira jasotako salaketak, eta horretarako informazioa eskatu ahal izango zaie bai aurkeztutako salaketak aipatzen dituen administrazio organoei edo erakundeei, bai salaketak ukitu ditzakeen zeharkako organoei.
- Salaketa ez da izapidetuko argi eta garbi funtsik gabea baldin bada edo helarazitako informazio eskasak, gertaeren deskribapen orokorrekiak edo zehaztu gabeak edo emandako froga elementuek ez baldin badiote organo izapidegileari jasotako informazioa zentzuz





egiaztatze eta jakinarazitako gertaerei zer tratamendu eman behar zaion erabakitze aukerarik ematen. Eta ez da argi eta garbi fede txarrez egindako salaketak edo informazio faltsua edo lege kanpo lortutako informazioa jasotzen duen salaketarik izapidetuko. Kasu horietan guztietan artxibatu egingo da aurkeztutako salaketa, betiere artxibatzeko arrazoiak azalduz.

b) Salaketen tratamendua

Aztertutako gertaeren eta araudi aplikagarriaren arabera:

1. Salaketa eta burura eramandako ikerketaren emaitzak Zuzentasun Batzordeari igorriko zaizkio kasua ezagutu dezan, eta dagokion prozedura (diziplina prozedurak, egiaztatutako irregulartasun baten salaketa izan duen prozeduraren bat itzultzeko edo baliogabetzeko prozedurak barne) eta, hala behar badu, dagokion Planaren eguneratzea izapidetu ditzan.

Iruzurraren aurkako Koordinazio Zerbitzu Nazionalari, OLAfri eta, hala badagokio, Fiskaltzari eta Justizia Auzitegiei helaraziko zaie salaketa.

Hala badagokio, aurkeztutako salaketa artxibatzeko agindua emango da, betiere artxibatzeko arrazoiak azalduz.

Salaketa kudeatzean, une oro bermatuko da salatariaren datu pertsonalen konfidentzialtasuna, baita salaketa izenik gabe tratatzea ere, salatariari kalterik egingo ez zaiola bermatzeko.

Jasotako eta izapidetutako salaketei buruzko urteko txostena landuko da.

2.3.1.4.- Salaketak egiteko Udaleko barne kanala

Salaketak egiteko Kanal propio bat antolatuko da balizko iruzur baten edo haren susmo oinarriaren eta ustezko irregulartasunaren inguruko balizko salaketei erantzuteko. Horretarako posta elektronikoko helbide hau gaitu da: salaketakanala@donostia.eus

Aurreko lerroaldean adierazitako salaketetarako barne kanal hori baliatzeaz gain, alerta emaileak edo salatariak zuzenean jo ahal izango du salaketak egiteko dauden kanpo kanaletara edo beste erakunde mota batzuetara (Kontuen Auzitegia, Fiskaltza, etab.). Hauexek dira salaketak aurkezteko kanpo kanalak:

2.3.1.5.- Salaketak aurkezteko kanpo kanalak

Nolanahi ere, era berean kanpo kanal hauen bitartez bideratu daitezke salaketak:

Iruzurraren aurkako Koordinazio Zerbitzu Nazionala (SNCA), SEM-MRRtik etorritako Europako funtsen arloko IGAE Kontrol Agintaritzari atxikia:
<https://www.igae.pap.hacienda.gob.es/sitios/igae/es-ES/paginas/denan.aspx>

OLAF, Iruzurraren aurkako Agentzia europarra: https://fns.olaf.europa.eu/main_es.htm





2.3.2.- Bandera gorrien zerrenda bat aurreikustea

Alerta sistema baten gisara jardungo du bandera gorrien zerrendak irregulartasun administratiboak, iruzurra, ustelkeria eta interes gatazkak gertatzeko arriskua handia edo ertaina den kasuetan edo inguruabarretan.

HFP 1030/2021 Aginduaren 6.5 artikulua aurreikusten du Iruzuraren aurkako Neurrien Planak besteak beste honako betebeharrak izango duela: *“Alerta seinaleei doitutako detekzio neurriak daudela aurreikusiko da, eta horiek eraginkortasunez aplikatzeko prozedura zehaztuko da”*. Tresna hori, beraz, mekanismo egokia da irregulartasunak, iruzurra, ustelkeria eta interes gatazkak prebenitzeko eta hautemateko.

Bandera gorri horiek identifikatzeko eta haien irismena zehazteko, OLAFk bere garaian landu zituen dokumentuak erabiliko dira, Plan honetako III. Eranskinean jasotako Bandera Gorrien Katalogoa erakusgarri. Katalogo hori aldizka berrikusiko da, hartan aldaketak egiteko edo beste kasu batzuk aintzat hartzeko premia dagoela sumatu ahala.

Gainera, III. Eranskinean azalduko da bandera gorriak hautematean bideratuko beharreko prozedura.

2.3.3.- Jardueri eta, hala badagokio, interesei, ondasunei edo ondareei buruzko adierazpenak.

Dagoeneko azpimarratu egin da jardueri buruzko adierazpenek duten garrantzia, irregulartasunak, iruzurra, ustelkeria eta interes gatazkak prebenitzeko mekanismo gisa; disuasioaz gain, haren eraginkortasunik garrantzitsuenak da jarduera iruzurtiak, irregulartasunak, ustelkeria ekintzak edo interes gatazkak zein kasutan eta inguruabarretan gerta daitezkeen identifikatzea edo hautematea. Beraz, inolako zalantzarik gabe oso garrantzitsua da adierazpen horiek aztertzea irregulartasunak hautemateko atalean.

HFP 1031/2021 Aginduaren 6.4 artikulua dio organo kudeatzaileek, iruzur arriskuari buruzko ebaluazioarekin batean, nahitaez egin behar duela Interes Gatazka Ezari buruzko Adierazpena (DACI), eta interes gatazka horiei heltzeko prozedura bat onartu behar duela.

6.5 artikulua i) letrak, bere aldetik, berriz ere azpimarratzen du DACI hori onartzeko premia, planaren gutxieneko betebeharren artean honako hau ere jasotzea aurreikusten baitu: “Espezifikoki, interes gatazken egoerak prebenitzeko eta zuzentzeko prozedurak definitzea EBren Finantza Erregelamenduaren 61. artikulua 1. eta 2. ataletan ezarritakoari jarraiki. Bereziki, nahitaezkoa izango da PRTR plana egikaritzeko prozeduretan parte hartzen dutenek DACI bat sinatzea, hierarkian gorago dagoenari ustezko interes gatazka dagoela jakinaraztea eta hark kasu bakoitzean dagokion erabakia hartzea.”

Ministerio Aginduan DACI interes gatazkak prebenitzeko tresna gisa jasotzen bada ere, eta zalantzarik gabe hala bada ere, ezin da baztertu Adierazpen hori lotuta egotea dagokion adierazpenean hartutako betebeharrak saihesten dituzten jarduerak, jokabideak edo portaerak eta ez egiteak hautematearekin, zuzentzearekin eta jazartzearekin. II B 5 Eranskinean aurreikusitako autoebaluaziorako testak gai hori jasotzen du prebentziozko neurrietan (“Esku hartzen duten guztiek egiten al dute interes gatazkarik ez dagoela azaltzen duen adierazpena?”; baina, azaldu bezala, DACIren disuasiozko ondorioak nahikoak ez diren kasuetan planteatzen den hautemateko fasean gauzatzen dira ondorioak. Horrexegatik, HFP 1030/2021 Aginduan ezarritakoa baino zorrotzagoa den DACI ereduak jaso da Plan honetan, Planaren beraren edukian eta dagozkion Eranskinetan ezarritakoarekin bat etorrira.



2.3.4.- Datuak eta trazabilitatea kudeatzeko tresnak sartzea.

HFP 1030/2021 Aginduaren 6.5 artikulua ezartzen dituen betebeharren artean dago Planean beharrezkoak diren hautemateko neurri guztiak sartzea alerta sistemak behar bezala funtzionatu dezan. Horrekin batera, III C Eranskinak ezartzen du arlo horretan garrantzitsua dela "Datuen analisia" deitutakoa. Hautemateko esparruan, gisa honetan antolatzen dira:

- Betiere datu pertsonalen babesaren (gaur egun DBEOk indartua) errespetuak berekin dakartzan mugen barruan, ustelkeria eta berezko iruzurra hautemateko tresna garrantzitsua da "arloko beste erakunde publiko eta pribatuekin datuak gurutzatzea" Europako funtsak eman aurretik ere arrisku handiko balizko egoerak hauteman ahal izateko.
- Ildo horretan, tresna batzuk dira, esate baterako, Dirulaguntzei buruzko Datu Basea (BNDS), erakunde publikoetako kontratazio plataformak, kontratisten erregistroa, Merkataritza Erregistroa, datuak aztertzeko tresnak ("data mining"), REVASCON (Kontratuen Euskal Erregistroa), Euskadiko Kontratazio Publikoko Plataforma, datuak aztertzeko tresnak eta Europako Batzordearen arriskuak puntuatzeko tresnak (ARACHNE, DAYSI), 2014-2019 Urte Askotako Finantza Esparrutik etorritakoak, etab.

2.4.- ZUZENTZEKO NEURRIAK

2.4.1.- Sarrera

Iruzuraren aurkako zikloaren hirugarren fasea irregulartasunen, iruzurraren, ustelkeriaren eta interes gatazken zuzenketa zehazten da.

Izan ere, irregulartasun, iruzur edo ustelkeria susmorik edo ebidentziarik baldin badago, Udalak eta bere sektore publiko instituzionaleko erakundeek, beren organo eskudunen bitartez, neurri sorta bat aplikatu behar du, horien artean, baztertu egingo ditu proiektuak, aurretiazko jarduerak abiaraziko ditu, edo zuzenketa neurri osagarriak aplikatuko ditu gertatutakoak agintari eskudunei jakinarazteko.

Beraz, kasu batzuetan bat egin dezaketen trazadura sekuentziala dute zuzenketa eta jazarpen faseek; baina zuzenketaren helburua da kalte handiagoak saihestea edo arintzea eta, horrenbestez, Europar Batasunaren finantza interesak zaintzea, hots, jokabide horien ondorioz erakundearen irudia eta izen ona kalteturik gertatzeko aukera murriztea.

6.5 artikulua f) letrak ezartzen du Neurrien Planak besteak beste *"iruzur kasu susmagarri bat hautematen denean dagozkion zuzenketa neurriak definitu behar dituela, iruzur susmoen berri emateko mekanismo argiak ezarririk"*.

2.4.2.- Jarduerak ustezko iruzur bat hautematen denean

Arduradun Teknikoak lehen deskribatutako salaketak aurkezteko kanal propioaren bitartez, edo beste edozein bitartekoren bidez, aurkeztutako iruzur susmo baten berri duenean, gaian eskumena duen zerbitzuari eskatuko dio bildu ditzala eskura duen beharrezko informazio eta froga guztiak, kasuari buruzko ondorengo azterketa bideratu ahal izateko.

"Bandera gorriak" deituriko adierazle batzuen agerpena izango da iruzurra baden ala ez den erabakitzeko irizpide nagusietako bat.





Ustezko iruzurra hautemateak edo haren susmo oinarritunak berekin ekarriko du Arduradun Teknikoak hura hauteman den prozedura zehatza bertan behera uzteko baloratzea, eta ahalik eta azkarren jakinaraziko zaio Zuzentasun Batzordeari, honako neurri hauek har ditzan:

- Dena delako zirkunstantziaren berri emango zaie, ahalik eta lasterren, agintaritza interesdunei eta jarduerak egitean inplikaturako erakundeei, jazarpen neurrietan garatuko den moduan.

Iruzuraren eraginaren ebaluazioa egingo du eta hura sistemikotzat edo puntualtzat joko du, hurrengo atalean zehazten den moduan.

Haren eraginpean bideratu ahal izan diren proiektu guztiak berrikusiko ditu.

Hala badagokio, hautemandako intzidentzia identifikatu den espediente guztietatik finantzazio komunitarioa kentzeko eskatuko du.

Unitate betearazleei emango die hautemandako ahulgunea konpontzeko ezinbestean hartu beharreko neurrien berri, gertatutako intzidentziak errepikatu ez daitezen.

2.4.3.- Iruzur, ustelkeria eta interes gatazkak sistemikoak ala puntualak diren jakiteko ebaluazioa

Ustezko iruzurra hautemanda, Udalak edo bere sektore publiko instituzionaleko erakundeek hautemandako irregulartasun, iruzur, ustelkeria edo interes gatazka horiek puntualak diren ala inguruabar sistematiko bihurtu diren (horrek erakundearen izen onari eragin diezazkiokeen ondorioekin) identifikatu behar da.

Arduradun Teknikoak egingo du ebaluazio hori, eta sistemikotzat joko du kudeatutako finantza baliabideen edo erakundea onuradun den baliabideen berezko iruzurrak erakundeak berak kudeatutako edo egikaritutako proiektu, azpiproiektu edo jarduera horren guztizkoaren % 33an baino portzentaje handiagoan eragiten duenean.

Bestela, iruzur sistemikotzat joko da berezko iruzurra behin eta berriz eta antzeko prozesuetan egin dela salatzen duten probak aurkitzen direnean, eta iruzur puntualtzat joko da gertaera isolatua izan dela egiaztatzen denean, ez dela beste inoiz gertatu egiaztatzen denean.

Arduradun Teknikoak ondorioztatzen badu iruzurra sistematikoa dela, badaezpada eten egingo du edo ditu proiektua edo proiektuak, eta berehala emango dio horren berri Zuzentasun Batzordeari, egoki irizten dituen neurriak proposatu ditzan.

2.4.4.- Proiektuak osorik edo zati batean baztertzea.

HFP/1039/2021 Aginduaren 6.5 artikuluko f), g), h) eta i) letretan ezarritakoari jarraiki, Arduradun Teknikoak Europako funtsen kudeaketan berezko iruzurra edo ustelkeria hautematen duenean edo horren susmo oinarritunak daudenean, proiektuak eta azpiproiektuak osorik edo horietako zati batzuk baztertu ahal izango ditu, inguruabar horiek aipaturako funtsen kudeaketan eragin badezakete.

2.4.5.- Beste zuzenketa neurri osagarriak hartzea:

Kontrol organoaren jardueraren bitartez prozedura administratiboak edo penalak abiarazi aurreko ikerketa eta aurretiazko jardueretan oinarrituko dira neurri hauek.

2.4.5.1.- Ustezko berezko iruzur bat hautemanez gero, edo jarduera bidegabe bat egin ahal izan delako susmoa izanez gero, Datuen Babeserako Organo Delegatuaren Lehendakariak, susmoa salaketen





kanaletik datorrenean, edo Arduradun Teknikoak, susmoa bere funtzioak gauzatzetik datozenean, edozein zehapen edo diziiplina prozedura abiarazi baino lehen, informazioa emateko edo aurretiazko jarduerak bideratzeko epe bat emango du kasu zehatzaren inguruabarren berri izateko eta dagokion zehapen edo diziiplina prozedurak abiaraztea komeni den ala ez ebazteko. Hala bada, jarduera horiek ahalik eta zehatzen azaldu behar dituzte prozedura abiarazteko arrazoiak, pertsona edo pertsonak identifikatu behar dituzte, baita halako kasuetan gertatzen diren inguruabar garrantzitsuak ere, eta guztiaren berri emango zaio Zuzentasun Batzordeari.

2.4.5.2.- Kontuan izanik helburua dela, alde batetik, Europar Batasunaren finantza interesak babestea, eta bestetik, Europako Aurrekontutik etorritako baliabide horiek aurreikusitako helburuetara iritsi ez daitezen saihestea, Udalak bizkortasun printzipioaren arabera bideratu beharko ditu aurretiazko jarduerak, finantza baliabideak berreskuratu ahal izango direla bermatzeko, prozeduran interesdunen eskubideak babesteari kalterik egin gabe.

2.4.5.3.- Era berean, Zuzentasun Batzordeak helaraziko dio dagokion organoari, hark, EBren Finantza Erregelamenduaren 129. artikuluan ezarritakoarekin bat etorritik, eta hautemandako berezko iruzurrak edo iruzur susmoak zigor penala jaso dezaketen ustezko egintzak egitea ekar badezake, gertaera horien berri berehala helarazteko Fiskaltzari eta agintaritza judizialari.

2.4.5.4.- Era berean, 2018ko Finantza Erregelamenduaren 129. artikulua horren beraren arabera, Udalak, berezko iruzurra hautematen duenean edo iruzur susmoak dituenean, elkarlanean eta leiak jardungo du agintaritza eskudunekin, kanpo kontroleko organoekin, fiskaltzarekin eta agintaritza judizialekin eta, hala gertatzen denean, Europako Batzordeak, OLAFk edo Europako Kontu Publikoen Auzitegiak bideratzen dituen jarduerekin.

2.4.5.5.- Nolanahi ere, behin ustezko iruzur bat hautematean, edo haren susmo oinarritua izatean, Udalak lehen adierazitako neurriak hartuko ditu eta, zehazki, HFP 1030/2021 Aginduen 6.6 artikuluan jasotakoak.

2.5.- JAZARPEN NEURRIAK

2.5.1.- Sarrera

Berezko iruzurraren eta ustelkeriaren jazarpena da iruzurraren aurkako zikloaren azken fasea. Abiapuntutzat hartzen da zantzu nahikoak daudela uste izateko administrazio arloko irregulartasunak (erakundeak berak edo administrazio agintaritzek zuzendu ditzaketenak) edo, hala badagokio, penalki jazar daitezkeen egintzak egin ahal izan direla.

Aurreko faseetan ez bezala, fase horietan Udalak iruzurra prebenitzeko, hautemateko eta zuzentzeko neurriak har baititzake, jazarpenaren esparruan jarduerak erakunde eskudunekin elkarlanean bideratzen dira berezko iruzur edo ustelkeria kasuak modu eraginkorrean jazarri ahal izateko, salbu eta bere langileei bideratutako diziiplina edo zigor jardueri dagokienez, kasu horretan neurri horiek hartu ahal izango baitira, zuzenketa fasean ikusi denez.

Jazarpen jarduerak adierazten du ordurako kalte egin zaiola erakundeari edo haren izen onari, eta, kasu batzuetan, iruzurraren edo ustelkeriaren xede izandako funts europarrak berreskuratzeko benetako aukerak mugatuak edo konplexuak direla, baina Udalak eskura dituen baliabide guztiak jarri behar ditu Batasunaren finantza interesei ez kaltetzeko helburu hori modu eraginkorrean babesteko.





2.5.2.- Informazio erreserbatua eta diziiplina edo zehapen prozedurak abiaraztea

Ustezko edo baieztatutako berezko iruzur kasu baten aurrean, Datuen Babeserako Organo Delegatuaren Lehendakariak, edo hala dagokionean, Arduradun Teknikoak informazio erreserbatuko prozedura bat izapidetuko dute. Prozedura horrek dagokion kasuari buruzko azterketa zehatza eskatuko du, eta bertan dokumentatu beharko dira bideratu beharreko jardura, froga eta ebazpen guztiak.

Informazio erreserbatua ez da diziiplina espedienteen jasoko, haren helburu bakarra baita organo eskudunari judizio elementuak ematea espedienteen abiarazteko edo ez abiarazteko erabakia argudiatu dezan. Nolanahi ere, diziiplina espedientearen barruan, informazio erreserbatuan zehar bildutako dokumentuak eta frogak jaso ahal izango dira.

Informazio erreserbatuko prozesua amaitu ostean, irregulartasun administratiboak edo ukitutako pertsonen ekintzaren edo ez egitearen ondorioz zuzendu ez diren interes gatazken egoerak hauteman diren kasuetan, Zuzentasun Batzordeari jakinaraziko dio informatze xede hutsez, baita hala deritzon bere ustez zein neurri legezkiokkeen ere komunikatuko dio. Kasu guztietan Udalari eta bere sektore publikoko instituzionaleko erakundeei jakinaraziko die hauek, eskumena duen organoaren bidez, araubidez dagokion diziiplina edo zigor espedienteen has dezaten.

Diziiplina edo zehapen prozedura hori izapidetzearen ondorioz zigorak ezarri behar badira, erakunde erabakitzaileari jakinaraziko zaio edo, hala badagokio, erakunde betearazleari, erakunde betearazlea Udala ez bada.

Ebazpen horiek, era berean, Europako funtsen kudeaketaren arloan eskumena duten organoei helaraziko zaizkie.

2.5.3.- Gertatutakoak eta hartutako neurriak agintari eskudunei jakinaraztea

Udalak, Europako funtsen organo kudeatzailea edo soilik hartzailea edo onuraduna den kontuan hartuta, balizko iruzur egoeren aurrean jardun beharko du, gertakari horien berri emanez:

- a) Organo kudeatzailea den kasuetan, erakunde betearazleari edo, hala badagokio, erabakitzaileari.
- b) Beste erakunde edo kudeaketa organo batek kudeatutako edo erabilitako funts europarren hartzaile edo onuradun den kasuetan, erakunde horri berehala jakinarazirik.

Eta hori HFP/1030/2021 Aginduaren III C Eranskinean xedatutakoa betez; izan ere, jazarpen fasean ustezko iruzur eta ustelkeria kasuei heltzen dienean xedatzen du ahalik eta lasterren “jakinarazi behar zaizkiela gertatutakoak eta hartutako neurriak erakunde erabakitzaileari (edo jarduerak bideratzeko agindua jaso duen erakunde betearazleari, kasu horretan erakunde betearazleak jakinaraziko baitio erakunde erabakitzaileari), eta horrek Agintaritzak Arduradunari emango dio gertakariaren berri, eta Agintaritzak horrek egokitzen jotzen duen informazio gehigarria eskatu ahal izango du, Kontrol Agintaritzak horien jarraipena egin eta jakinaraz dezan.

2.5.4.- Ustezko iruzur kasuak nazioko edo Europar Batasuneko agintaritzak publikoen eta fiskaltzaren edo auzitegien aurrean salatzea

Ustezko iruzurra modu eraginkorrean egiaztatzen bada edo iruzurra egin izanaren susmoak zantzuetatik abiatuta oinarritutak badira, kasu horretan (baita beste kasu batzuetan ere Finantza Erregelamenduaren 129. artikuluan ezarritako lankidetzaren betebeharrarekin bat etorruta) ekintza edo jardura hauetakoren bat bideratu behar du Udalak:





- a) Kasua bada, Agintaritza Publiko eskudunei emango die gertakari zigorgarrien berri; hau da, Iruzuraren aurkako Koordinazio Zerbitzu Nazionalari (SNCA) edo, hala badagokio, Iruzuraren aurka borrokatzeko Bulego Europarrari (OLAF).
- b) Informazio erreserbatu bat abiaraziko du erantzukizunak argitzeko edo, hala badagokio, diziplina espediente bat abiarazteko, administrazio publikoen administrazio prozedura erkideari buruzko urriaren 1eko 39/2015 Legearen 55. artikuluari jarraiki eta zuzenketa fasean eta fase honetako 2. puntuan adierazitako baldintzetan.
- c) Hala behar duenean, zuzenketa fasean adierazitakoarekin bat etorrira, Fiskaltzaren eta auzitegi eskudunen aurrean salatuko ditu gertakariak.

2.5.5.- Kasuaren gaineko jarraipena eta funtsak berreskuratzea

Ustezko iruzurraren edo egiaztatutako iruzur kasuaren gaineko jarraipena egingo da, eta aurreko ataletan adierazitakoaren arabera egindako analisi, jakinarazpen eta salaketen ondorioz abian dauden ikerketen kontrolatik igaroko da.

Informatutako agintaritza eskudunetako baten erantzuna jasoz gero, aintzat hartuko dira hark proposatutako jarraibideak, neurriak edo gomendioak.

Gainera, hala badagokio, bidegabe erabili diren edo ustezko iruzur edo ustelkeriaren batekin lotu diren funtsak berreskuratzeke izapidetze lanak egingo dira, eta Udalak itzuli egin beharko ditu funts horiek (Dirulaguntzei buruzko azaroaren 17ko 38/2003 Lege Orokorraren 37. artikulua). Europako Batzordeak ere funtsak itzultzeko eska dezake Europako Legebiltzarraren eta Kontseiluaren 2021eko otsailaren 12ko 2021/241 (EB) Erregelamenduaren 22. artikuluan xedatutakoari jarraiki, Batasunaren finantza interesak kalteku dituen iruzur, ustelkeria edo interes gatazken kasuan eta estatu kideak dagokion zuzenketa egin ez badu.

Kontratuen esparruan eta subsidiarioki enkarguen kasuan, Sektore Publikoko kontratuei buruzko azaroaren 8ko 9/2017 Legearen 71.2.c), 110.c) eta 194. artikuluetan xedatutakoa beteko da.

3. PUBLIZITATEA ETA ONDORIOAK ETA JARRAIPENA

3.1. Publizitatea

Iruzuraren aurkako Neurrien Plan Orokorra langile eta goi kargudun guztien artean zabalduko da, bereziki dirulaguntza edo kontratazio espedienteak izapidetzen dituzten unitateetan ari direnen artean.

Era berean emango zaie haren berri unitateetan sartzten diren langile berriei.

Berritik sartzten diren langileei begira, harrera egiteko eskuliburuan azaldu beharreko nahitaezko edukietako bat izango da Iruzuraren aurkako Neurrien Plana.

Era berean, Donostiako Udalaren Gardentasun Atariko atal propioan eta Udalaren Internet Atarian argitaratuko da.





3.2. Ondorioak

Plan honek Udalak Suspertze, Eraldatze eta Erresilientzia Plana egikaritzean eta Plan horren iraunaldian zehar garatzen dituen proiektu guztietan izango ditu ondorioak, proiektuak abiarazten diren egunak edozein izanik ere. Era berean, ondorioak izango ditu Udalak kudeatzen dituen edo etorkizunean kudeatuko dituen Europako beste funtsetan, betiere araudi aplikagarriarekin bateragarria bada.

3.3. Jarraipena

Arduradun Teknikoak proposatutako neurrien aplikazio eta betetze mailaren gaineko jarraipen etengabea bideratu beharko da.

Datu hauetan oinarritu daiteke jarraipena:

- Jasotako eta izapidetutako salaketen erregistroa.

Egokitzat jotzen diren beste guztiak.

Gainera, proposatutako neurrien betetze mailaren eta egokitzapenaren arabera ebaluatuko da plan hau, eta, horri esker, komeni diren aldaketak sartu ahal izango dira, Tokiko Gobernu Batzordeak onartu beharrekoak.

Tarteko eta amaierako izaerarekin egingo da jarraipena; horretarako, dagozkion jarraipen eta emaitza adierazleak definituko dira, espero diren emaitzak lortu diren aztertzeko.

Era berean, irailaren 29ko HFP/1030/2021 Aginduaren 6.5 c) artikuluekin bat etorruta, bi urtean behin berrikusiko da iruzur arriskuari buruzko ebaluazioa, eta betiere, prozeduretan edo langileen artean berezko iruzur kasuren bat hautematen denean edo aldaketa garrantzitsuak egiten direnean.

Jarraipen jarduera horiek Arduradun Teknikoak bideratuko ditu, eta besteak beste alderdi hauek izango ditu kontuan:

- Berezko iruzurraren xede izateko arrisku handiena duten neurriak identifikatzea, hala nola intentsitate handikoak, aurrekontu handikoak, eskatzaileak justifikatu beharreko baldintza asko dituztenak, kontrol konplexuak, etab.
- Ustezko interes gatazkak identifikatzea.
- Aurretiazko barne auditoretza lanen emaitzak.
- Europako Batzordearen edo, hala badagokio, Europako Kontuen Auzitegiaren auditoretza lanen emaitzak.
- Lehendik hautemandako berezko iruzur kasuak.

I. ERANSKINA

EUROPAKO FUNTSEN KUDEAKETARAKO ZUZENTASUN PROTOKOLOA

I.-

Europar Batasunaren 2018ko Finantza Araubideak aurreikuspen batzuk ezartzen ditu finantza kudeaketa onaren printzipioa babesteko agintari nazionalak (estatukoak, autonomia erkidegoetakoak eta tokikoak) beren Aurrekontuetatik datozen Batasunaren finantza baliabideen kudeaketa partekatua egiten duten esparru guztietan, eta zabaldu egiten ditu kudeaketa prozesu horietan sor daitezkeen interes gatazken kontzeptua eta aplikazioa.

Bestalde, suspertze eta erresilientzia mekanismoa ezartzen duen Europako Legebiltzarraren eta Kontseiluaren otsailaren 12ko 2021/241 (EB) Erregelamenduak behin eta berriz aipatzen du suspertze tresna horri lotutako Europako funtsen kudeaketan estatu kideek Batasunaren finantza interesak zaindu eta babestu beharko dituztela, bereziki neurriak hartu behar dituztela iruzurra, ustelkeria eta interes gatazkak prebenitzeko, hautemateko eta zuzentzeko. Bereziki garrantzitsua da aipatutako Erregelamenduaren 22. artikuluan jasotako araudia, izan ere, Estatu kideak, eta beraz estatu horiek osatzen dituzten erakunde guztiak, behartuta daude, herrialde bakoitzak aurkeztu behar zuen Suspertze eta Erresilientzia Planaren esparruan, Europako funtsen kudeaketan parte hartzera eta iruzurra, ustelkeria eta interes gatazkak prebenitzeko, hautemateko, zuzentzeko eta aurka egiteko beharrezkoak diren neurri guztiak hartzera.

Era berean, Administrazio Publikoa modernizatzeko eta Suspertze, Eraldatze eta Erresilientzia Plana egikaritzeko presazko neurriak onartzen dituen abenduaren 30eko 36/2020 Errege Lege Dekretuaren 3. artikulua kudeaketa onaren printzipioak arautzen ditu, printzipio horiek Administrazio Publiko orori aplikatu beharreko oinarriko arau gisa daude konfiguratuta, eta horien artean dago jasota interes gatazkak, iruzurrak eta irregulartasunak modu eraginkorrean prebenitzeko printzipioa. Lege horren 21.3 artikulua Iruzuraren aurkako Koordinazio Zerbitzu Nazionalari (IGAE), Suspertze, Eraldatze eta Erresilientzia Plana egikaritzeko Kontrol Agintaritza baita, Estatuko Administrazioaren Kontu hartzailetza Orokorrari atxikiriko zerbitzuari, agintzen dio "iruzurraren, ustelkeriaren edo legez kanpoko beste edozein jardueraren aurrean Europar Batasunaren finantza interesak babesteko eginkizunen erabileran" beharrezkoak diren prebentzio, hautemate eta ikerketa lanak sustatu ditzala eta ondorio horiei begira kudeaketa organoekin eduki beharreko harremanak eduki ditzala.

Espainiako Gobernuak aurkeztutako eta bere garaian europar erakundeek onartutako Suspertze, Eraldatze eta Erresilientzia Planaren zati batzuek iruzurra, ustelkeria eta interes gatazkak hautemateko, zuzentzeko eta hala badagokio, jazartzeko neurriak ezartzen dituzte gisa horretako praktika irregularrak prebenitzeko eta horrenbestez Suspertze Planari atxikiriko Europako funtsen kudeaketari dagokionez, halakoak gauzatu daitezkeen saihesteko edo arintzeko.

36/2020 Errege Lege Dekretuan jasotako aurreikuspenen araubidezko garapenean, Suspertze, Eraldatze eta Erresilientzia Plana kudeatzeko sistema egituratzen duen irailaren 29ko HFP/1030/2021 Aginduak arautzen ditu Suspertze, Eraldatze eta Erresilientzia Planaren kudeaketa printzipio espezifikoak; aitortu egiten du bere zeharkakotasun izaera, eta horien artean espresuki adierazten du honakoa: "Iruzurra, ustelkeria eta interes gatazkak prebenitzeko, hautemateko eta zuzentzeko mekanismoak indartzea".

Arauzko datu erabakigarria da printzipio horiek bete-betean sartzen direla Europar Batasunetik etorritako baliabideekin finantzaturako proiektuak, azpiproiektuak edo jarduerak egikaritzen dituen edozein erakunde publikok zein pribatuk abiarazi beharreko Europako funtsak kudeatzeko sisteman, tresna horien diseinuan eta kudeaketan irizpide homogeen batzuk bermatzeko xedearekin. Era berean, Agindu horrek bere 6. artikuluan arautzen du iruzurraren aurkako Plan bat edukitzeko betebeharra "bere jarduera esparruan bermatu eta adierazi ahal izan dezan dagozkion funtsak arau



aplikagarrien arabera erabili direla, bereziki iruzurra, ustelkeria eta interes gatazkak prebenitzeari, hautemateari eta zuzentzeari dagokienez”. Agindua II B 5 Eranskinak ere, erakunde bakoitzak autoebaluazio galdetegi bati erantzutea aurreikusten du (bertan espresuki islatzen da erakundeak kode etikorik edo jokabide koderik ba ote duen galdera edo itema), eta III C Eranskinak jasotzen du, kultura etiko bat garatzeari dagokionez, prebentziozko neurrien artean “iruzurraren aurreko jokaera kode bat ezartzen dela, interes gatazkak, opariak, konfidentzialtasuna, salaketa bideak (salaketa postontzia eta/edo IGAEren salaketa kanalerako esteka) eta beste alderdi batzuk jaso ditzakeenak”.

Zuzentasun mekanismoak indartzeko eskakizuna era berean dago jasota item gisa proiektuen eta azpi-proiektuen egikaritzea jarraitzeko eta kontrolatzeko prozesuaren faseetan eta, bereziki, Kudeaketa Txostenean (10. artikulua) eta betetzearen Adierazpenean (12. artikulua), azken horretan espresuki egiaztatu beharko baita, alde batetik, funtsak aurreikusitako xedeetarako erabili direla, eta bestetik, eta bereziki, egikaritze hori burura eramanez dela “interes gatazkak, iruzurra eta ustelkeria prebenitzeko araua, eta Suspertze eta Erresilientzia Mekanismoak eta Batasuneko beste programa batzuetatik etorritako finantzazio bikoitza prebenitzeko arauak zorrotz beterik eta finantza kudeaketa onaren printzipioarekin bat etorritik”.

Nolanahi ere, erakunde bakoitzaren ezaugarri espezifikoetara egokitu ahal izateko, HFP. 1030/2021 Aginduan jasotako aurreikuspenen edukia zabala da (batez ere prebenitzeko eta hautemateko faseetan) gai honi dagokionez eta nahitaezkoak diren aurreikuspenen kasuetan izan ezik (6. artikulua, 4. eta 5. atalak), eta hartan jasotako salbuespenekin.

II.-

Labur-labur deskribatutako arau esparruan azaldutakoarekin bat etorrita, eta erakunde honek onartutako Zuzentasun eta Iruzuraren aurkako Neurrien Planean ezarritakoaren arabera, Europako funtsak Zuzen Kudeatzeko Protokolo hau landu da: tresna osagarri baten modura egituratzen da (eta zubi gisa Planean kode etiko bat eta jardunbide kode bat edo erakundearen jokabide kodeak onartzeko gaian ezarritako helburuak betetzen diren artean), erakundearen zuzentasun kultura indartzeko xedearekin eta Protokolo honetan Europako funtsen erabileran kudeaketa etikoa eta finantza kudeaketa egokia indartzeko ezartzen diren balioen eta printzipioen interpretazioari eta irismenari begira planteatu daitezkeen arazoei, alderdi etikoei, kexuei edo salaketei unean-uneko erantzuna emateko xedearekin.

Nolanahi ere, tresna honek baditu berezi egiten duten ezaugarri batzuk. Hauexek dira:

- a) Zubi tresna da, egungo kode aplikagarria berrikusiz edo etika eta jokabide kode berri bat (edo batzuk) landuz osatu beharrekoa, Europako funtsen kudeaketa eranskin gisa jasoko duena Protokolo honetan ezarritakoari jarraiki.
- a) Beraz, tresna osatugabea da; izan ere, balioak eta printzipioak baizik ez ditu ezartzen, baina horien definiziotik abiaturik gainditu egin daitezke erakundeak Europako funtsak erabiltzeko aurreneko urratsetan sor daitezkeen arazoak eta zailtasunak.
- b) Hala eta guztiz ere, protokolo honek jokabide arau batzuk ezartzen ditu erabaki, zuzendaritza edo lanbide eginkizunak betetzean inpartzialtasun eta objektibotasun bermea eraginkorra izan dadin eta modu horretan interes gatazkak saihestu edo arindu daitezkeen. Arau horiek estu lotuta daude pertsona horiek opariak, erregaluak edo arreta bereziak jasotzeko mugekin, halakoek aipatutako printzipioen eraginkortasun osoa kaltetu baitezakete.





- c) Laburbilduta, azaldutako salbuespena izan ezik, protokolo honek ez du espresuki jasotzen jokabide edo jardura araurik, baina horietako asko ondorioztatu daitezke balio eta printzipio horiei egiten zaien mugapenetik, eta horrek nabarmen erraztu dezake berme organoaren interpretazio eta aplikazio lana, aipatutako funtsen kudeaketan Europar Batasunaren finantza interesen babesaren erabateko eraginkortasuna zaintzeko.
- d) Nolanahi ere, eta hau garrantzitsua da, erakundeak Europako funtsak kudeatzeko autoerregulazio tresna espezifikoa da, izan ere, berezitasun bat ematen dio kode orokorren aurrean, hauek ezin baitituzte kontuan hartu funtsak erabiltzearen berezitasunak eta esparru horretan biltzen diren printzipio espezifikoak.

Egitura bakuna du Zuzentasun Protokolo honek:

Hasteko, Protokoloaren xedea, izaera eta helburuak azaltzen dira Europako funtsen kudeaketari dagokionez. Bere ezaugarri berezia da ezarri egiten dituela Suspertze Planetik eratorritako jarduerak kudeatzean zer balio etiko eta kudeaketa onaren printzipio hartu behar diren kontuan nahitaez.

Haren aplikazio esparru subjektiboa Europako funtsen erabileran arduradun edo kudeatzaile gisa parte hartzen duten pertsona guztietara hedatzen da; nolanahi ere, esparru hori, dagokionean, Europako funts horietatik eratorritako hartzaileak diren beste erakunde, enpresa, elkarte, eragile edo profesional batzuetara zabal daiteke (kontratistak, emakidadunak, diruz lagundutako erakundeak eta pertsonak, etab.).

Protokoloa, berez, argi eta garbi da autoerregulatzeko tresna bat, eta prebenitzeko helburua du, asmoa baita erakundearen azpiegitura etikoa indartzea, bereziki Europako funtsen kudeaketarekin lotutako guztian. Gainera, kudeaketa zuzentasunean oinarritzea du xede, 2030 Agendan Garapen Jasangarrirako 16. Helburuan ezarritakoarekin bat etorritz, helburu horrek erakunde sendoak eraikitzearen alde egiten baitu.

Bigarrenik, erakundeak eta haren arduradunek eta enplegatu publikoek Europako funtsak kudeatzeko gida gisa balio behar duten Balio etikoak ezartzen dira. Hasteko, balioen kontzeptua, xedea eta helburua azaltzen da, eta jarraian funtsen erabilera gidatzen duten balio nagusiak finkatzen dira. Laburbilduta, sei dira:

- Zuzentasuna
- Eredugarritasuna
- Zintzotasuna eta interesik eza
- Inpartzialtasuna eta objektibotasuna
- Bikaintasun profesionala
- Errespetua eta enpatia

Balio horiek beren irismena zehaztu nahi duten enuntziatu batzuen bidez mugatzen dira, helburua baita hartzaileak orientatzea eta Zuzentasun Batzordeari interpretatzeko eta aplikatzeko jarraibideak ematea planteatu dakizkiokeen alderdi etikoei, dilemei, zalantzei edo kexuei aurre egin behar dienean.

Hirugarrenik, era berean Europako funtsen kudeaketa gidatu behar duten kudeaketa onaren Printzipioak zehazten dira. Printzipioak zer diren eta Europako funtsak erabiltzeko prozesuan zer zentzu eta helburu duten definitu edo mugatu ondoren, sei printzipio ezarri dira, honako hauek, hain zuzen ere:





- Konpromisoa kudeaketaren emaitzekin.
- Finantza kudeaketa ona eta efizientzia kudeaketan.
- Gardentasuna.
- Datu pertsonalak babestea.
- Europako funtsen kudeaketa 2030 Agendarekin eta Garapen Jasangarriarekin lerrokatuta.
- Zuzendaritza eta lanbide erantzukizuna Europako funtsen kudeaketan

Balioekin egin den bezala, printzipio horiek zehaztu edo mugatu egiten dira beren zentzuari eta irismenari dagokionez, Europako funtsak erabiltzeko arduradunei eta kudeatzaileei jarraibideak emateko xedearekin, baina baita Zuzentasun Batzordeak printzipio horiek interpretatu eta aplikatu ahal izateko elementuak izan ditzan Europako funtsen eguneroko kudeaketan eta kudeaketa horren inguruan sor daitezkeen arazoen aurrean.

Laugarrenik, bereziki Europako funtsen kudeaketari dagokionez, erakundeen kultura etikoa indartzeko politikak eta formakuntza ekintzak garatzeak duen garrantziari buruzko irizpide sorta bat ezartzen du Protokoloak, Zuzentasun eta Iruzuraren aurkako Planean ezarritakoarekin bat etorrita.

Bereziki garrantzitsua da Zuzentasun Protokolo honetako bosgarren blokea, Ekonomiako Lankidetzeta eta Garapenerako Erakundeak (ELGA) bere garaian definitu zuen bezala, zuzentasun instituzionaleko edozein esparruren oinarritzko elementuetako bat aurreikusten baitu: tresna honen aplikazioarekin lotuta planteatzen diren arazo etikoak, dilemak, zalantzak, kexuak edo beste edozein kontsulta edo intzidentzia ebazteko mekanismoaren eta prozeduren artikulazioa.

Baina, aldi berean, jokoan dauden Batasunaren finantza interesen garrantzia kontuan hartuta, salaketak egiteko barne kanal bat egituratu da, eta esparru horri dagokionez bederen, konponbide iragankor bat eman nahi zaie salataria babesteko 2019/1937 (EB) Zuzentarautik eratorritako betebeharrei. Zuzentarau horren transposizioa eta eraginkortasuna beranduenez ere 2021eko abenduaren 17rako egongo zen prest. Neurri horiekin, erakundeak bere egiten du barne kanal horren sorrera, ezinbestekoa baita finantza kudeaketa onaren printzipioa betetzeko eta Batasunaren finantza interesak babesteko.

Ez du garrantzi txikiagorik seigarren atalak, izan ere, Protokolo honen berme organo gisa jardungo duen Zuzentasun Batzorde baten aurreikuspena du helburu, Europako funtsen eguneroko kudeaketari balioak eta printzipioak erabat aplikatzen zaizkiola bermatzea xede duten eskuduntzen zerrenda zabalarekin; baina, era berean, antolakuntzaren edo erakundearen ekonomiaren ageriko arrazoiak direla eta, Zuzentasun Batzorde horrek salaketak egiteko barne kanal gisa jardungo du eta horretarako sor daitezkeen postontzia kudeatuko du.

I.- ZUZENTASUN PROTOKOLOAREN XEDEA, IZAERA ETA HELBURUAK EUROPAKO FUNTSEN KUDEAKETAN

1.- Xedea

Europako funtsak kudeatzeko prozesuetan esku hartzen duten pertsona arduradunek, kudeatzaileek eta langileek beren egin beharreko balio etikoak eta kudeaketa onaren printzipioak ezartzen ditu protokolo honek, finantza kudeaketa onaren printzipioa bermatzeko eta prozedura horietan Europar Batasunaren finantza interesak zaintzeko xedearekin.





2.- Protokoloaren aplikazio esparrua

2.1.- Erakundeari esleitutako Europako funtsak kudeatzeko prozeduretan beren eginkizunak partzialki edo erabat betetzen dituzten funtzionarioei edo enplegatu publikoei eta erantzukizun eginkizunak betetzen dituzten pertsonen aplikatuko zaie kode hau.

2.2.- Era berean, jokabide arauak dagokienez eta inpartzialtasuna eta objektibotasuna bermatze aldera, lizitatuak, kontratistak, azpikontratistak eta dirulaguntzen deialdietan parte hartzen duten aplikatuko zaie, baita kontratazio publikoko prozesuetan eta Europako funtsen kudeaketaren esparruan garatzen diren dirulaguntzen prozesuetan esku hartzen duten kanpoko adituei ere.

3.- Protokoloaren izaera

3.1.- Protokolo hau prebentziozko autorregulazio tresna gisa onartu da Europako funtsen kudeaketan zuzentasun mekanismoak indartzeko.

3.2.- Izaera iragankorra izango du protokolo honek, erakundeak jokabide eta jardura arauen bidez balioak eta printzipioak garatuko eta jasoko dituzten jokabide kodeak onartu arte edo, hala badagokio, aplikagarria izango den kodea, eranskin gisa jasoko dena, egokitu arte. Helburu hori betetzen den bitartean, kode honetan jasotako balioak eta printzipioak aplikatuko dira, berme organoak zehaztutako moduan, kasu bakoitzean aplikatzekoak diren legezko eta arauzko aurreikuspenak alde batera utzi gabe.

3.3.- Erakundearen azpiegitura etikoa funtsean proaktiboa, prebentziozkoa eta hobetzekoa denez, protokolo honek berezko orientazio axiologikoa du, eta erabakiak hartzen dituzten pertsonengan balio publikoak indartzeko eta jardura profesionalean deontologia profesionala indartzeko helburu argia du. Era berean, finantza kudeaketa onaren printzipioa eta Europako funtsen kudeaketan Batasunaren finantza interesak babesteko helburua du.

3.4.- Zuzentasun mekanismoak indartzeko zeharkako elementu gisa txertatu da protokolo hau Europako funtsak kudeatzeko sisteman.

3.5.- Protokolo hau egituratzen duten balioek eta printzipioek Europako funtsen arduradunen eta kudeatzaileen berri emango dute erakunde honetan, eta horien jokabideak eta jarduerak balio eta printzipio horietara egokitzen diren aztertu ahal izango du berme organoak, eta hala badagokio, beharreko zuzenketa neurriak proposatuko ditu.

4.- Helburua

4.1.- Europako funtsen kudeaketan zuzentasun mekanismoak indartzea eta erakundearen eta arduradunen eta kudeatzaileen eginkizunetan azpiegitura etiko baten garapena sustatzea ditu helburu protokolo honek.

4.2.- Arduradunek eta kudeatzaileek beren eginkizunetan lagunduko dute Suspertze, Eraldatze eta Erresilientzia Plana egikartzeko ekintza guztietan emaitzarekiko konpromiso printzipioa bete dadin, eta era berean sustatuko dute ingurumena babestea eta hobetzea eta 2030 Agendaren Garapen Jasangarriko Helburuak betetzea.

4.3.- Europako funtsen kudeaketari dagokionez, hauexek dira protokolo honen onarpenaren helburuak:

Erakundearen azpiegitura etiko bat garatzea, bere zerbitzura dauden langileen eredugarritasuna, objektibotasuna eta bikaintasuna nabarmendu eta sakonduko dituen beren eginkizunak eta zereginak betetzean, finantza kudeaketa onaren printzipioaren bidez.





- a) Arduradunen eta kudeatzaileen orientazio profesionalerako gida izatea, beren zereginak gauzatzean protokolo honetan jasotako balioak eta printzipioak barneratuz eta aplikatuz.
- b) Arduradunen eta kudeatzaileen inpartzialtasun, profesionaltasun, zuzentasun eta zerbitzu irudia indartzea.

II.- BALIO ETIKOAK EUROPAKO FUNTSEN KUDEAKETAN

A. BALIO ETIKOAK

5.- Balio Etikoak. Kontzeptua.

5.1.- Protokolo honetan jasotako balioek arduradunen eta kudeatzaileen erabakiak eta jardura profesionalak gidatzen eta bideratzen dituzte Europako funtsak erabiltzean, helburua baita kudeaketa eraginkorra eta efizientea bideratzea, finantza kudeaketa onaren printzipioan oinarrituta Europar Batasunaren interesak babesteko, erakunde honek kudeatzen baititu Batasunaren baliabideak.

5.2.- Erakundeko arduradunek eta langileek kode honetan jasotako balioak txertatu beharko dituzte erabakiak hartzeko prozesuetan, beren jardura profesionalaren garapenean eta Europako funtsen erabilerarekin lotuta kasu bakoitzean aplikatzen diren prozeduretan edo kudeaketa sistemetan.

5.3.- Protokolo honetan ezarritako balioek funtsean honako helburu hauek izango dituzte:

- a) Finantza kudeaketa onaren, Europar Batasunaren finantza interesen babesaren eta kudeaketaren emaitzekiko konpromisoaren printzipioak bermatzea.
- b) Europako funtsen kudeaketan bikaintasuna eta objektibotasuna lortzea erakundearen estandar etikoak eta emaitzak hobetzeko.
- c) Beren erantzukizunen, lanpostuen edo enplegu funtzionalen eginkizunak eta zereginak estandar etiko handiekin garatzea, baliabide publikoak alferrik galtzea saihesteko eta erakundeetan konfiantza publikoa indartzeko.

6.- Balio Etikoen zerrenda eta definizioa.

Europako funtsen erabileran parte hartuko duten arduradunek eta kudeatzaileek honako Balio Etiko hauetara egokitu behar dute beren jokabide profesionala:

6.1.- Zuzentasuna.

ELGaren hitzetan, erakundeak berak ezarritako balio etiko komunei atxikitzean datza zuzentasuna, eta interes pribatuen aurrean interes publikoa babesteko, mantentzeko eta lehenesteko printzipio eta arau multzo batean gauzatzen da. Esparru publikoan, eta zehazki Europako funtsen kudeaketan, balio handia du zuzentasunak finantza kudeaketa ona bideratzeko eta Europar Batasunaren finantza interesak babesteko. Europako funtsen arduradunen eta kudeatzaileen jokabide etiko guztiz zuzenak kudeaketaren emaitzak zaindu ez ezik duindu egiten du jardura publikoa, eta erakundearen irudia eta izen ona eta erakundearekiko konfiantza publikoa nabarmentzen ditu. Zuzentasunak esan nahi du arduradunek eta kudeatzaileek ezin izango dutela oparirik, erregalurik, ekitaldietarako gonbidapenik edo beren eginkizunak betetzean objektibotasunari eta inpartzialtasunari eragin diezaiekeen beste ezer jaso. Zuzentasun Batzordeak kasu bakoitzean edo jarraibideen bidez mugatuko du zer zenbateko eta zer kasutan onar daitezkeen opariak, erregaluak edo gonbidapenak, betiere Europako funtsen erabileraren kudeaketa egokia eragotzi gabe eta erakundearen etika edo jokabide kodeak ezartzen duenari kalterik egin gabe.





6.2.- Eredugarritasuna.

Europako funtsen kudeaketaren esparruan, eragin handia du erakundearen irudian eta izen onean kargu publikoen, zuzendariaren eta enplegatu publikoen jarduerak, Bereziki, ardura handieneko eginkizunak eta zuzendaritzako edo buruzagitzako eginkizunak bideratzen dituztenen jarduerak aitzindaritzat etikoan oinarrituta egon behar du, hala jokabidean nola kudeaketan. Ondorioz, jokabide eredugarriak gidatuta egongo dira langileen jokabide publiko guztiak, bereziki haien erantzukizuna edo jarduera profesionala bideratzen dutenean, baina baita salbuespenez eremu publikora heda daitezkeen jokabide pribatu guztiak ere. Erakundearen irudia kaltetzen duten edo erakundearen izen ona suntsitzen edo kaltetzen duten eredugarritasun falta guztiak protokolo honetako berme organoak proposatzen duenaren arabera zuzendu beharko da, hala badagokio.

6.3.- Zintzotasuna eta interesik eza

Europako funtsak erabiltzeko arduradunek eta kudeatzaileek egiazki eta gardentasunez beteko dituzte beren erantzukizunak, eta soil-soilik interes publikoa erabat betetzera, finantza kudeaketa egokira eta emaitzak betetzeko konpromisora zuzenduko dute beren jarduera, betiere Batasunaren finantza interesak zainduz beren jardueretan. Beren eginkizunen eta beste interes publiko eta pribatu batzuen artean interes gatazkarik edo itxura bateko gatazkarik sortuz gero, protokolo honen aplikazio esparruko langileek berehala jakinarazi beharko diote hierarkian gorago dagoenari, eta honek txostena egiteko eskatuko dio Zuzentasun Batzordeari. Batzordeak balizko gatazkari buruzko proposamen bat eta, hala badagokio, hartu beharreko neurriei buruzko proposamen bat landuko du. Batzordearen iritziz benetako edo balizko edo itxurazko gatazkak kaltetuta gertatzen denak ez du parte hartuko, ez zuzenean ez zeharka, dagokion prozeduran edo hartu beharreko erabakietan. Hierarkian gorago dagoena soilik arrazoitutako ebazpenaren bidez bereizi ahal izango da egindako proposamenetik. Protokolo honen aplikazioaren mende dagoen langileak Zuzentasun Batzordeari helarazi beharko dio, horretarako ezartzen diren kanalak erabiliz, izan ditzakeen interes gatazken aurrean planteatzen zaion edozein zalantza.

6.4.- Inpartzialtasuna eta objektibotasuna.

Inpartzialtasuna premisa existentziala da sektore publikoaren esparruan funtzioak eta zereginak behar bezala garatzeko, eta bereziki, Europako funtsak kudeatzen direnean, eta prozesu hori norgehiagokako administrazio prozeduren bidez bideratzen da. Nolanahi ere, inpartzialtasunak bere zentzu osoa hartzen du funtzionarioek eta enplegatu publikoek bideratzen duten kudeaketan, eta Europako funtsen erabilerak beti egon behar du oinarrituta objektibotasunean. Beraz, Protokolo honen mende dagoen langileak bideratzen duen jarduera profesionalak urrun egon beharko du eragin eta orientabide politikoetatik, familiakoetatik edo lagunengandik, baita interes profesional edo pertsonaletatik edo beste izaera bateko interesetatik ere. Inpartzialtasuna eta objektibotasuna bereziki zainduko dira interes gatazkarik ba ote den haztatu behar denean, betiere Protokolo honetan azaldutakoaren eta Zuzentasun eta Iruzuraren aurkako Neurrien Planean jasotakoaren arabera. Era berean, protokolo honen aplikazio esparruaren mendeko langileek beren eginkizun publikoak betetzean, interes orokorrak betetzeak eskatzen duen objektibotasuna erabat errespetatuz jardun beharko dute, eta beraz, une oro lehia askearen printzipioak zainduz. Objektibotasun hori bereziki handia izango da, kontratazio publikoko edo dirulaguntzen prozeduretan eta langileak kudeatzeko prozesuetan Protokolo honen mendeko langileek parte hartu behar dutenean eta erakundeak erabaki jakin batzuk hartzean inpartzialtasun bermea bereziki eskatzen duten prozeduretan, kasu bakoitzean aplikatzekoa den araudiaren arabera.

6.5.- Bikaintasun profesionala.

Europako funtsak kudeatzeko eginkizunak, bai bere espezializazio esparruagatik, bai finantza eta kudeaketa inplikazio garrantzitsuengatik, beren profesionaltasuna eta talentua egiaztatuta duten zuzendari eta enplegatu publikoek gauzatu beharko dituzte, bai eta kudeaketaren arlo horretako



ezagutzak eta trebetasunak egiaztatzen dituzten edo horretarako prestakuntza esplizitua jaso duten langileek ere. Irizpide horiek kontuan hartu beharko dira arlo honetako erantzukizunak aukeratzean edo esleitzean. Halaber, profesionalizazio eta zintzotasun irizpideen arabera beteko dira eginkizunak eta zereginak. Lanpostuak hornitzeko edo zuzendaritzako kideak edo arduradunak hautatzeko, kontuan hartuko da erakunde barruan dagoen talentua. Horretarako, protokolo honen mende dauden langileek etengabe garatuko eta hobetuko dituzte beren gaitasun profesionalak, eraldaketa funtzionalaren eta teknologikoaren eskakizunetara egokituko dituzte beren ezagutzak eta gaitasunak erakundeak diseinatzeko dituen formakuntza programen bidez, haien profil profesionala optimizatzeko, zaharkitzea saihesteko eta beren lanpostuei esleitutako eginkizunak eta zereginak behar bezala betetzeko helburuarekin. Era berean, emaitzen ebaluazioaren mende egongo da lan profesionala. Kudeaketaren emaitzarekiko konpromisoaren printzipiotik abiatuta, helburuak betetzea saritzen duen ordainsari osagarri bat egongo da, plan estrategikoan xedatutakoaren arabera.

6.6.- Errespetua eta enpatia.

Protokolo honen mende dauden langileek, Europako funtsen kudeaketaren arloan dituzten eginkizunak eta zereginak betetzean, errespetu eta adeitasun osoz jokatu dute erakundeko gainerako pertsonetara harremanetan eta hornitzaileetara edo beste kolektibo batzuekiko harremanetan. Bizikidetzak, elkartasuna eta tolerantzia erabat gailenduko diren laneko giroa, giro pertsonala eta profesionala sustatuko da, eta elkarrekiko errespetua, aniztasuna eta profesionalen arteko lankidetzak bultzatuko da. Pertsona orok merezi duen adeitasuna, zuzentasuna, behar bezalako errespetua eta duintasuna izan behar dira protokolo honen mende dauden langileen jardueren ardatzak. Protokolo honen mende dauden langileek, ez dute mespretxuzko hitzak edo edozein motatako diskriminazio praktikak erabiltzea dakarren jokabiderik edo portaerarik izango (bereiziki genero arloan, baina baita sinesmen, ideologia, joera sexual, arraza, desgaitasun edo beste edozein arlotan ere).

III.- EUROPAKO FUNTSAK KUDEATZEKO PRINTZPIOAK

7.- Kudeaketa printzipioak: kontzeptua.

Europako funtsen kudeaketaren esparruko kudeaketa printzipioek zuzentzarau multzo bat osatzen dute, eta zuzentzarau multzo horren helburua da gida edo orientabide izatea funts horien erabilera proiektatzen diren politika, zuzendaritza edo kudeaketa erantzukizunen ondoriozko eginkizunak eta zereginak betetzeko. Izan ere, helburu nagusia da erakundeak gauzatzen dituen proiektuen edo azpi-proiektuen mugarrietan eta xedeetan programatutako emaitzak eta helburuak betetzea edo lortzea, eta hala badagokio, esleitutako eginkizunak betetzean kalitatearen eta efizientziaren arloetan berrikuntza prozesuak eta etengabe hobetzekoak sustatzea; proposamen horiek emaitzekiko konpromisoaren printzipioan eta finantza kudeaketa onaren printzipioan oinarrituko dira beti.

8.- Kudeaketa printzipioen zerrenda.

Hauexek dira erakundearen zerbitzura ari diren langileen jardura profesionalak ardatz izango dituen kudeaketa printzipioak:

8.1.- Kudeaketa emaitzekiko konpromisoaren printzipioa.

Suspertze, Eraldatze eta Erresilientzia Plana kudeatzeko sistemaren esparruan erabili behar dira Europako funtsak, eta beraz, kudeaketa emaitzekiko konpromisoaren printzipioa izango dute ardatz, eta horien helburuak funts horiek erabiltzeko ardura duten unitate administratiboetako arduradunek





ezarriko dituzte haiek ezartzen dituzten gidalerroei eta helburuei jarraiki, kasu bakoitzean finkatutako helburuak eta mugarrak betetzeko. Zuzendaritzako langileek eta langile publikoek Europako funtsak kudeatzen dituztenean, erakundeak ezarritako irizpideen arabera ebaluatu beharko da lan hori. Nolanahi ere, kudeaketaren emaitzak harmonizatu egingo dira dira finantza kudeaketa onaren printzipioa erabat betetzearekin eta Europar Batasunaren finantza interesak babestearekin.

8.2.- Finantza kudeaketa ona eta efizientzia kudeaketan.

Europako funtsen esparruko kudeaketa ekonomikoak finantza kudeaketa onaren printzipioa izango du ardatz. Printzipio hori kudeaketa eraginkor eta efiziente batean islatzen da, bat dator Batasunaren finantza interesekin, eta, nolanahi ere, guztiz lerrotatuta egongo da termino berberetan formulatzen den kudeaketa teknologikoarekin edo digitalarekin, eta arreta berezia jarriko da Administrazioaren baliabideen, bereziki Administrazioaren baliabide teknologiko eta materialen, erabilera desegokia eta alferrikako xahutzeak saihesteko. Efizientzia helburu hori planifikazio estrategikoko eta operatiboko prozesuen eta berrikuntzako eta etengabeko hobekuntzako prozesuen bidez sustatuko da, eta horretarako proiektuen eta lortutako helburuen ebaluazioa egingo da, bai eta zuzendariek eta langile publikoek Europako funtsak kudeatzeko sistemaren arabera burututako zereginen garapenaren ebaluazioa ere.

8.3.- Gardentasuna.

Europako funtsak kudeatzeko jardueraren funtsezko zatia da gardentasunaren kultura. Beraz, funts horiek kudeatzeko sistema osatzen duen printzipioa da gardentasuna, gaur egungo arau esparru orokorrean eta kontratazio publikoaren, dirulaguntzen, ekonomia eta finantza esparruaren eta langileak kudeatzeko esparruaren berezko araudian finkatutakoarekin bat etorrita. Gardentasuna funtsezkoa da Suspertze, Eraldatze eta Erresilientzia Planaren osagaien bati lotutako proiektu, azpi-proiektu edo jardueren kudeaketan kontuak ematean. Protokolo honen mende dauden langileen jardura profesionalaren ardatza izango da beren eginkizunak eta zereginak gardentasun printzipioaren arabera betetzea. Nolanahi ere, bereziki sustatuko da gardentasuna kontratazio publikoko prozeduretan, dagokion legedian finkatutakoarekin bat etorrita.

8.4.- Datu pertsonalak babestea.

Europako funtsen kudeaketak berekin ekarriko du, kasu jakin batzuetan, datu pertsonalen erabilera masiboa edo datu pertsonalen gurutzaketa, administrazio irregulartasunen, iruzurraren, ustelkeriaren edo interes gatazken balizko kasuak aztertzean edo ikertzean, batez ere praktika edo patologia horiek hautematen direnean. Datu pertsonalak eskuratzeko, datuen babesaren arloan indarrean dagoen araudia bete beharko da beti (Datuak Babesteko Araudi Orokorra eta Datu Pertsonalak Babesteko eta eskubide digitalak bermatzeko Lege Organikoa). Iruzurrak hautemateko datu baseen erabilera, esate baterako Dirulaguntzen Datuen Base nazionalaren (BNSD), Gizarte Segurantzaren datu baseen eta Zerga Administrazioako Estatu Agentziaren datu baseen erabilera, besteak beste, arau esparru horrek berak babesten du, betiere erabilera horren helburuak interes publikokoak badira. Era berean, datuak aztertze edo arriskuak neurtzeko tresnen erabilera (ARACHNE, DAISY, etab.) datuak babesteko Europako eta Estatuko araudian jasotako printzipio eta arauetara egokitu beharko da, hori guztia alde batera utzi gabe, arrisku ikuspegi baten premisen arabera, tratamendu jardueren erregistro egokiak ezarri behar direla, segurtasun neurri egokiak eta ezin hobeak hartu behar direla, datuak babesteko ordezkariaren jardueraren garapena bermatu behar dela prozesu horiek indarrean dagoen araudiarekin bat datoze bermatzeko, arriskuak behar bezala aztertu behar direla, eta, hala badagokio, eraginari buruzko ebaluazioak egin behar direla.



8.5.- Europako funtsen kudeaketa eta 2030 Agenda.

Era berean, Garapen Jasangarrirako Helburuak beteko ditu Europako funtsen kudeaketak, eta bereziki, eragin ekologikoa minimizatzen eta ingurumena eta bioaniztasuna babesten laguntzen duten helburu guztiak beteko ditu. Trantsizio berdeak, Suspertze, Eraldatze eta Erresilientzia Planaren zutabeetako bat baita, gidatuko du ardatz horretan biltzen diren Europako funtsen arduradunen eta kudeatzaileen jardueren garapena. Era berean, Protokolo honen mendeko langileek Garapen Jasangarrirako Helburuak betetzen lagunduko dute, eta horretarako jarduera sozialki arduratsua bideratuko dute, enplegua, aniztasunaren bermea eta garapen jasangarria sustatuko dute 2030 Agendan jasotakoari jarraiki, bereziki kontratazio publikoari, dirulaguntzei, erakundearen beraren esparruan enplegua sortzeari eta lankidetzak formula publiko-pribatuei dagokienez. Era berean, Europako funtsekin finantzatutako Suspertze Planaren arabera Osagaien proiektuen, azpiproiektuen edo jardueren kudeaketak bereziki kontuan izango ditu lurralde eta gizarte kohesioa eta genero berdintasuna eraginkor bihurtzeko egin beharrekoak.

8.6.- Zuzendaritza eta lanbide erantzukizuna Europako funtsen kudeaketan

Beren eginkizunak betetzean, Europako funtsen kudeaketan parte hartzen duten zuzendariak eta enplegatu publikoek zuzendaritza edo lanbide erantzukizun osoz jardungo dute, hurrenez hurren. Zuzendaritza edo lanbide erantzukizunak berekin dakar dedikazio berezia esleitutako eginkizunetan, betiere kudeaketa, prozedura edo tramite bakoitzak berekin dakartzan interes eta posizioak baloratuz, edozein proposamen edo txosten arrazoituz, eta, nolanahi ere, eginkizun horiek behar ez bezala gauzatzearen ondorioak eta bere jokabidearen ondorioak ere bere gain hartuz. Zuzendariak eta enplegatu publikoek bideratutako kudeaketa lanak Agintari Arduradunek eta Kudeaketa Agintariak ezarritako jarraipenaren mende egongo dira, bai eta mugarriak eta helburuak betetzeko aldizkako txostenak eta ebaluazioak egitearen mende ere, eta, nolanahi ere, Europako funtsak kudeatzen dituzten administrazio unitateetako arduradunek kontuak eman beharko dituzte dagozkien Kudeaketa eta Betetze Txostenetan azaldutakoaren arabera, bereziki aurreikusitako helburuak lortu ez badira. Era berean, funts horien erabilera sortu ahal izan diren gorabeheren aurrean erantzungo dute, bereziki, irregularitasunak, iruzurra, ustelkeria eta interes gatazkak prebenitzeari, hautemateari eta zuzentzeari dagokienez.

IV.- JOKABIDE ARAUAK, SOILIK INPARTZIALTASUN ETA OBJEKTIBOTASUN BALIOEKIN LOTUTAKOAK INTERES GATAZKEI DAGOKIENEZ

9.- Inpartzialtasun eta objektibotasun balioekin lotutako jokabide arauak, Europako funtsak erabiltzeko zereginetan ordezkariak kargudunei eta enplegatu publikoei egiten zaizkien opari, erregalu edo arreta bereziei dagokienez eta sor daitezkeen interes gatazkei dagokienez.

9.1.- Europako funtsetatik etorritako baliabideei eman beharreko erabilera eta helburua erabakitzeke prozesuetan parte hartzen duten ordezkariak kargudunek eta enplegatu publikoek honako jokabide arau hauek beteko dituzte beren eginkizunetan:

a) Kontratazio publikoko organoetan parte hartzen dutenek edo parte har dezaketenek inolaz ere ez dute onartuko zuzenean edo zeharka lizitazio prozesuetan parte hartzen duten edo parte har dezaketen edo Udal Administrazioaren hornitzaileak izan daitezkeen pertsonen, enpresen edo erakundearen oparirik, erregalurik edo edozein motatako arretarik.

b) Aurreko leerroaldean aurreikusitako kasuan, opariak, erregaluen edo, hala bada, arretak, materialak baldin badira, berehala itzuliko zaizkie halakoak eskaini dituzten pertsonari, enpresei edo erakundeei,





edo, edozein eratako arretak badira, arbuiaitu egingo dira. Oparia itzultzea ezinezkoa bada, Udaletxeko bulegoetan utziko da opariarekin zer egin erabakitzen den arte. Opari, erregalu edo arretatzat hartuko dira edozein motatako onura pertsonalak, baldin eta lehentasunezko tratua eta tratu berezia badakarte, eta bere ondarrera itzultzen badira edo objektiboki justifikatu gabeko abantaila bat badakarte kargu publikodunaren, funtzionarioaren edo enplegatu publikoaren alde, erakundetik kanpoko hirugarren pertsonen edo erakundeen jarduera baten ondorioz.

c) Funts horien kudeaketaren erabileran edo norakoan parte hartzen dutenek edo parte har dezaketenek ere, betiere kontratazio organoetan parte hartzen ez badute edo parte hartzerik ez badute, ezin izango dute edozein kontratu motaren bidez Udal administrazioaren hornitzaileak izan daitezkeen pertsona, enpresa edo erakundeetatik iritsi daitekeen opari, erregalu edo arreta berezirik onartu. Soilik gizarte usadioei dagozkien opariak, erregaluk eta arretak onartu ahal izango dira, baldin eta Europako funtsetatik etorritako baliabideekin zuzenean edo zeharka faboratu ez diren pertsonen enpresek edo erakundeek emandakoak badira eta beren senideak edo izatezko bikotekideak onuradunak ez badira.

d) Aurreko arauaren aplikazio esparru subjektiboa mugatzeko, kontuan edukiko da Europako Batzordearen 2021/C 121/01 Komunikazioan interes gatazken kudeaketarekiko Orientabideei buruz ezarritakoa.

9.2.- Udal ordezkaritza kargudunek eta enplegatu publikoek Europako funtsak erabiltzean sor litezkeen interes gatazkak Europar Batasuneko Finantza Erregelamenduaren 61. artikuluan ezarritakoa betez ebatziko dira euren irismenari eta aurreikuspenei dagokienez, eta era berean Batzordearen 2012/C 121/01 Komunikazioan ezarritakoaren arabera interpretatuko da haren irismena.

9.3.- Aurreko arauen aplikazioari eta irismenari buruzko edozein zalantza Protokolo honetako VI. atalean ezarritako kanalen bidez eta berme organoaren aurrean planteatuko da.

IV.- FORMAKUNTZA ETA ZUZENTASUN PROTOKOLOAREN ZABALKUNDEA

10.- Sustapena, zabalkundea eta zuzentasunarekiko formakuntza etengabeko formakuntza programetan

10.1.- Erakundeak urtero bideratuko ditu formakuntza ekintzak etengabeko formakuntza programetan, aurrez aurrekoak, erdipresentzialak edo birtualak, Protokolo honi zabalkundea emateko, eta batez ere zuzentasun publikoarekiko formakuntza bideratuko da, arreta berezia jarri kontratazio publiko, dirulaguntza, kudeaketa ekonomiko eta finantzario eta langileen kudeaketa arloetan Europako funtsen erabilerari dagokienez.

10.2.- Era berean, urtero sustatuko dira tailerrak, hitzaldiak edo dibulgaziozko jarduerak egiteko ekintzak, hain zuzen ere esparru publikoan alderdi etikoak edo zuzentasun kontuak, interes gatazkak eta ustelkeriaren aurkako borroka aztertze xedea izango dutenak.

11.- Erakundean zuzentasun politika txertatzeko eta hari zabalkundea emateko beste sistema batzuk.

11.1.- Aurreko ataletan aurreikusitako neurriak alde batera utzirik, erakundearen azpiegitura etikoa bere osotasunean hobetzeko, batez ere Europako funtsen kudeaketari dagokienez, protokolo honen edukiaren zabalkundea ahalbidetuko duten neurri osagarri guztiak sustatuko dira, baita prebentziozko kultura edo arrisku esparruen definizioa zehazten laguntzen duten horiek ere, erakundearen zuzentasuna babesteko eta haren izen ona bermatzeko.





11.2.- Nolanahi ere, Protokolo honen edukiari bitarteko elektronikoen bidez eta erakundean Web orriaren bidez emango zaio zabalkundea.

V.- ALDERDI ETIKOAK, KEXUAK ETA SALAKETAK EBAZTEKO BARNE KANALAK ETA PROZEDURAK

12.- Kanalak, zirkuituak edo prozedurak sortzea Europako funtsen kudeaketarekin zerikusia duten alderdi etikoak edo, hala badagokio, kexuak eta salaketak ebazteko.

12.1.- Zuzentasun eta lruzurraren aurkako Neurrien Planean finkatutakoarekin bat etorrira, Erakundeak beharrezko prozedurak, kanalak eta bideak ezarriko ditu, protokolo honetan jasotako balio eta printzipioen interpretazioaren eta irismenaren inguruan eta horiek erkatzearen eta Europako funtsen erabilerarekin lotutako jokabide, gertakari edo inguruabarrei aplikatzearen inguruan sor daitezkeen izaera bereko alderdi etikoak, arazoak edo dilemak izapidetzeko.

Nolanahi ere, 2019/1937 Zuzentarauarekin bat etorritik eta Protokolo honetan xedatutakoaren arabera, erakundeak salaketak egiteko barne kanal bat izango du, eta arau xedapen horretan jasotako eskakizunetara eta transposizioa egiten duen legedi eskudunak zehaztutako beste batzuetara egokituko da.

12.2.- Ahal dela, bitarteko elektronikoen bidez bideratuko dira prozedura, kanal edo bide horiek, 2019/1937 Zuzentaraan finkatutako modalitateei kalterik egin gabe.

12.3.- Zuzentasun Batzordearen aurrean planteatuko dira alderdi teknikoak, kontsultak, dilemak, kexuak eta salaketak.

12.4.- Alderdi etikoak, kontsultak, dilemak eta kexuak konfidentzialak izan daitezke haien edukiaren eta planteatzen dituen pertsonaren arabera.

13.- Europako funtsen kudeaketarekin lotutako salaketen tramitazioa 2019/1937 (EB) Zuzentaraan arabera eta salataria babesteko neurriak.

13.1.- 2019/1937 (EB) Zuzentaraan ezarritakoarekin bat etorrira planteatzen diren salaketak, Europako funtsen kudeaketarekin lotutakoak, ustez Protokolo honetan jasotako balioak eta printzipioak ez betetzeagatik edo ez egiteagatik sortutakoak, baita legezko betebeharrak ez betetzeagatik sortutakoak ere, ezinbestean tramitatuko dira aipatutako Zuzentaraan eta Zuzentasun Batzordeak horretarako garatuko duen barne Arautegian jasotako edozein formatan.

13.2.- Batzordeak unean-unean egingo du salaketa horien gaineko jarraipena, une oro zainduko ditu salataria konfidentzialtasuna eta jardueren sekretua, eta bitarteko berbera erabiliz erantzungo du berehala, behar bezala arrazoituta eta, edozein kasutan, gehienez ere hiru hilabeteko epean edo, hala badagokio, araudi aplikagarriak finkatzen duen epean.

13.3.- Postontzi elektroniko bat izango da kexu eta salaketa horiek izapidetzeko, kudeaketa ondorioei begira aurreko atalean ezarritakoarekin bateratu ahal izango dena, baina salaketa horiek 2019/1937 Zuzentaraan finkatutako edozein kanalen bidez ere aurkeztu ahal izango dira, Zuzentasun eta lruzurraren aurkako Neurrien Planak aurreikusten dituen bitartekoen eta erakundeen bidez.

13.4.- Zuzentasun Batzordeak salaketen erregistroa egingo du, eta Datuak Babesteko Araudi Orokorrean eta Datu Pertsonalak Babesteko eta eskubide digitalak bermatzeko Lege Organikoan finkatutako eskakizunetara egokituko da. Salaketa edo kexua izenik gabea bada, Batzordeak





beharreko neurriak hartuko ditu hura izapidetzeko edo artxibatzeke, garapen araudiak salaketa izengabeak onartzen dituenen izan ezik.

13.5.- Salaketak egiteko barne kanalak 2019/1937 (EB) Zuzentarauan jasotako baldintzak beteko ditu, eta behar bezala babestuko du salataria. Era berean, Europar Batasuneko Zuzenbidean eta barne Zuzenbidera ekarritako arauetan aurreikusitako berme guztiak zainduko ditu.

13.6.- Salaketak aurkezteko erakundeko barne kanal horrek, Europako funtsen kudeaketari dagokionez, gutxienez honako ezaugarri hauek izango ditu:

- a) Egiakzi kanal eraginkorra izango da.
- b) Salaketak aurkezteko kanal baten sorrera txertatuko du erakundearen Zuzentasun eta Iruzuraren aurkako Neurrien Planean irregulartasunak, iruzurra, ustelkeria eta interes gatazkak hautemateko eta zuzentzeko neurrien baitan.
- c) Prozedurei eta emaitzei dagokionez, salaketak aurkezteko barne kanala eraginkorra, inpartziala eta efizientea izatea bermatuko du.
- d) Kanpo kanalen aurretik salaketak aurkezteko barne kanala lehenetsiko da, alde batera utzi gabe kanpo kanal horiei buruzko informazioa eta horien osagarritasunari buruzkoa eman behar dela (Web bidez, Kontratatzaileraren Profilaren bidez edo beste edozein bitartekoren bidez). Era berean berehala jakinaraziko zaizkie Iruzurra Koordinatzeko Zerbitzu Nazionalari eta Agintaritza Arduradunari, edo, hala badagokio, Fiskaltzari, larria izan daitezkeelako edo delitu izan daitezkeelako salbuespenezko neurriak hartzeko, jazartzeko eta, hala badagokio, horien gaineko jarraipena egiteko eskatzen duten salaketa guztiak.
- e) Europako funtsen kudeaketaren arloko barne kanala erakundearen salaketak kudeatzeko sistema batean txertatuko da, erakundearen azpiegitura etikoa hobetzeko helburuarekin.
- f) Datuen Babeserako Organu Delegatuari esleituko zaio salaketak aurkezteko barne kanalaren eta izapidetze eginkizunen kudeaketa, batzorde hori baita salaketak aurkezteko barne kanal hori kudeatzeko 2019/1937 Zuzentarauak eskatzen dituen inpartzialtasun, profesionaltasun eta gaitasun nahikoaz hornitutako organoa.
- g) Salaketen gaineko jarraipena Zuzentarauak finkatutako epeetan eta hartan jasotako eskakizunen arabera egingo da.
- h) Salatariei ahalik eta epe laburrenean emango zaie egindako jarraipenari buruzko informazioa, inolaz ere ez da hiru hilabeteko epea gaitutuko.
- i) Salatzeko prozedurak forma seguruan izapidetzea zainduko da, eta une oro errespetatuko da salatiaren konfidentzialtasuna.
- j) Salaketa prozedura guztietan errespetatuko da datu pertsonalen babesa, araudi arautzailean ezarritakoarekin bat etorruta (DBAO eta DPBDBLO)
- k) Salatiaren babesari dagokionez, 2019/1937 (EB) Zuzentarauan finkatutako berme guztiak aplikatuko dira, baita estatuko edo autonomia erkidegoko legedi aplikagarrian aurreikusi daitezkeen beste guztiak ere.

13.7.- Kexuak edo salaketak ondorio penalak edo zehatzaileak izan baditzake, hura aurkeztu duenaren anonimatua eta sekretua bermatuko ditu hori egitea dagokionak, eta beharrezko neurriak hartuko ditu





indarrean dagoen legediaren arabera aipatutako kexua edo salaketa egin duen pertsona babesteko, 2019/1937 (EB) Zuzentarauan jasotako aurreikuspenekin bat etorrira.

13.8.- Zuzentasun Batzordeak zabalkundea emango die galderen, kontsulten, arazoen edo dilemen eta kexuen eta salaketen harira egindako gomendio, proposamen edo txosten guztiei, baina beti izenik eman gabe eta haietan jasotako datu pertsonalak bereizi ondoren. Era berean, urteko Memoria bat landuko du, eta Tokiko Gobernu Batzordeari aurkeztuko dio.

VI.- PROTOKOLOAREN BERME ORGANOA

14.- Zuzentasun Batzordea.

14.1.- Zuzentasun Batzordea da Protokolo honen aplikazioaren berme organoa.

14.2.- Hiru kidek eta Zuzentasun eta Iruzuraren aurkako Neurrien Plana kudeatzeko Arduradun Teknikoak osatuko dute Zuzentasun Batzordea, eta Zuzentzaun planaren eta iruzurraren aurkako neurrien gestiorako arduradun teknikoaren laguntza izango dute. Alkateak izendatuko ditu hiru kide horiek, bat kargu publikoak betetzen dituztenen edo zuzendarien artean aukeratuko du, Batzordeburua izango dena, beste bat funtzionarioen edo enplegatu publikoen artean, idazkariarena egingo duena, ahal den neurrian Datuen Babeserako Organo Delekatuko lehendakaria, eta hirugarrena Administrazioz kanpoko bat izango da, esparru publikoan esperientzia profesional egiaztatua duena eta zuzentasun eta zintzotasun balio sendoak dituen, erretiroa hartutako funtzionarioa edo goi kargudun edo zuzendari ohia izan daitekeena, baldintza berberekin, edo, hala badagokio, etikaren inguruko gaitan edo esparru honetan onarpen akademiko edo profesionala duen unibertsitateko irakasle bat.

15.- Zuzentasun Batzordearen eginkizunak

15.1.- Protokolo honen aplikazio esparruak Europako funtsak kudeatzen dituzten kargu publikoei, zuzendariei eta enplegatu publikoei dagozkien eskumenak baino ez ditu hartzen, eta honako hauek izango dira Zuzentasun Batzordearen eginkizunak:

a) Europako funtsen kudeaketan gobernu organoei, zuzendariei eta enplegatu publikoei aholkatzea zuzentasun gaian. Protokolo honen aplikazioarekin lotuta planteatzen diren zalantzak, kontsultak, dilemak edo kexuak argituz eta ebatziz bideratu ahal izango dira aholkularitza lan horiek.

b) 2019/1937 (EB) Zuzentarauarekin eta hura garatzeko arauekin bat etorrira, aurkeztutako salaketak eta kexuak izapidetzea. Horretarako, Zuzentasun Batzordeko kideetako bat izendatu ahal izango da bideratzaile edo, hala badagokio, txostengile.

c) Europako funtsen kudeaketan zuzentasunaren arloko gomendioak egitea esparru horietan ardura duten erakundeko goragoko organoei eta zuzendaritzako organoei.

d) Hierarkian gorago dagoenak eskatuta, ofizioz, kontsulta, kexu edo salaketa bidez, sor daitezkeen interes gatazken egoeren berri izatea eta horiek aztertzea. Horretarako, ongi argudiatutako proposamen edo gomendio bat helaraziko dio hierarkian gorago dagoenari hartu beharreko erabakia har dezan, edo hala badagokio, inpartzialtasun eta objektibotasun irudia zaintzeko eta Europar Batasunaren finantza interesak babesteko esleitutako eginkizunetatik aldentzeko edo abstenitzeko ebazpena eman dezan.

d) Zuzentasunaren gaian zabalkunde eta formakuntza proposamenak egitea.

e) Iruzuraren aurkako neurrien planak 2.3.1.6.b) puntuan jasotakoaren arabera salaketen tratamendua egin.





f) Zuzentasun Batzordearen aurreko prozeduretan inpartzialtasunaren, objektibotasunaren, konfidentzialtasunaren, datu pertsonalen babesaren eta jardueren sekretuaren printzipioak betetzen direla zaintzea.

g) 2019/1937 (EB) Zuzentarauan eta hura garatzen duen araudian ezarritakoarekin bat etorrira, salariaiari edo informatzaileari eman beharreko babesa bermatzea.

h) Dagozkion ikerketak eta egiaztapenak egin ondoren, prebentziozko neurriak hartzeko proposamen arrazoituak egitea, edo, langileen jarduerak edo esku hartzeak aldi baterako edo behin betiko baztertzea benetako edo balizko interes gatazkak, baita itxurazkoak ere erakundearen izen onari eragiten badiote, sor daitezkeen kudeaketa eremuetan. Proposamenak organo eskudunari helaraziko zaizkio balioetsi ditzan eta, hala badagokio, erabaki ditzan.

i) Kode hau aplikatuta Zuzentasun Batzordearen jarduerari buruzko urteko txostena egitea.

j) Urtero Protokolo honen aplikazioari buruzko Gidaliburu bat lantzea. Bertan zehaztuko dira, aztertutako kasuen arabera, testu honetan ezarritako balioei eta printzipioei eman beharreko irismena eta aplikazioa.

k) Protokolo honen araberrako egokitzapenak eta moldaketak proposatzea eta protokoloaren aplikazioa erakunde osora eta langile guztietara hedatzea, bereziki salaketak aurkezteko barne kanalarri dagokionez, salaria babesteko 2019/1937 (EB) Zuzentaria benetan betetzeko.

15.2.- Hautemandako ez betetzeak diziplina ondorioak, administraziozko bestelako arau hausteak edo, hala badagokio, ondorio penalak ekar baditzake, Zuzentasun Batzordeak txosten edo proposamen bat egingo du eraginpean egon daitekeen pertsonari entzun ondoren, eta organo eskudunari helaraziko dio zehapen espediente bat irekitzea bidezkoa den ala ez edo jarduketak beste edozein kontrol erakunderi edo, hala badagokio, Fiskaltzari bidaltzea egokitzen jotzen den ebaluatu dezan.

15.3.- Zuzentasun Batzordeak bere funtzionamendurako barne araudia landuko du, eta Gardentasun Atariaren bidez emango zaio zabalkundea araudi horri.

16.- ZUZENTASUN PROTOKOLOAREN HEDADURA

16.1.- Zuzentasun Batzordeak proposatu eta Tokiko Gobernu Batzordeak erabakita, Europako funtsen kudeaketarekin zuzeneko edo zeharkako harremana izan dezaketen kargu publiko guztiei (ordezkariak eta betearazleak), zuzendariei, behin-behineko langileei eta enplegatu publikoei hedatu ahal izango zaie Protokolo honen aplikazioa. Horretarako, egin beharreko egokitzapenak egingo dira testuan aldaketak eginez edo Eranskin baten bidez.

16.2.- Era berean, Protokolo hau izango da, bere balioei, printzipioei eta dagokion berme organoaren erregulazioari dagokienez, erakundearen kode etikoa eta jokabide kodea lantzeko, edo, hala badagokio, zuzentasun sisteman jasotzen diren jokabide kode guztiak egiteko oinarria.

16.3.- Horretarako, Udalak, planean finkatutako epeetan, kode etiko edo jokabide kode bat edo batzuk landuko eta onartuko ditu, eta egokitu egin beharko ditu horien edukian jasota ez dauden balioak edo printzipioak txertatzeko, salbu eta Protokolo hau Kodeari eranskin gisa gehitzen badiote, dagozkion egokitzapenekin.



II.A ERANSKINA

ARRISKUEN EBALUAZIOA KUDEATZEKO EREDUA EUROPAKO FUNTSEN KUDEAKETAN IRREGULARTASUN ADMINISTRATIBOAK, IRUZURRA, USTELKERIA ETA INTERES GATAZKAK SAIHESTEKO EDO ARINTZEKO.

Udalarentzat diseinatutako irregulartasunak, iruzurra, ustelkeria eta interes gatazkak prebenitzeko, hautemateko eta zuzentzeko testuinguruan arriskuen ebaluazioa kudeatzeko oinarritzko ereduaren baitan eta Suspertze, Eraldatze eta Erresilientzia Planaren kudeaketa sistema egituratzen duen irailaren 29ko HFP/1030/2021 Agindua 6.5 artikulua c) letrak aurreikusten duenaren arabera, arriskuak ebaluatzeko bi tresna aurreikusten dira.

Oro har iruzur arriskuaren, eraginaren eta iruzurra gertatzeko probabilitatearen ebaluazio bat egitea aurreikusten da, PRTR plana egikaritzeko funtsezko prozesuak biltzen dituen, eta ebaluazio hori bi urtean behin egingo da –baina iruzurraren bat hautematen bada, urtean behin–.

Ebaluazio hori, iruzurra hautemateko tresna informatiko baten bitartez (Arriskuen Matrizea) egingo da, eta horretarako iruzur adierazleak garatuko dira.

Horretarako aztertuko diren adierazleak aukera emango dute Suspertze, Eraldatze eta Erresilientzia Planaren inbertsio proiektuak egikaritzean erabili daitezkeen kudeaketa tresna guztiak banaka analizatzeko.

Matrize horretan adierazi beharko da, arriskuaren adierazle bakoitzari dagokionez, alde aurretik adierazitako arrisku zehatza prebenitzeko neurriren bat aplikatu ote den ala ez, eta arrisku horiek denboran gertatzeko dagoen probabilitatea ere adieraziko da.

Behin alderdi horiek adierazita, arriskua gauzatzeak Sailarentzat izan lezakeen eragina balioetsi behar da, matrizeak erakutsiko baitu zein den arriskua gertatzeko probabilitatea.

Probabilitate horren arabera, arrisku horiek prebenitzeko hartu beharreko neurriak gomendatuko dira.

Era berean, matrize horretan atal zehatz bat aurreikusten da arriskua gauzatu den kasuetan neurri jakin batzuk hartzeko gomendioa egiteko.

Matrize horri dagokionez, lehen adierazi bezala berehala osatuko baita Plan hau sinatuta eta bi urtean behin errepikatuko baita, egokitzeak jotzen da kontratazio publikoari eta dirulaguntzak emateari buruzko banakako matrize batzuk aintzat hartzea.

Izan ere, esparru horietan zentralizatuko da Sailaren jardura Europako funtsen kudeaketari dagokionez, eta hain zuzen ere esparru horietan dago adierazitako irregulartasunak gertatzeko arriskurik handiena.

lido horretan, banakako beste bi matrize gaineratu dira, eta horien helburua da burura eramango diren kontratazio espediente bakoitzean eta/edo dirulaguntzak emateko espediente bakoitzean betetzea.

Modu horretan, arrisku mapa horrek arrisku handi bat erakusten badu (eskuarki ehuneko berrogeita hamarretik gorakoa, baina arriskuaren garrantziaren arabera izango da) lizitazioa edo dirulaguntza ez egikaritzeko gomendioa egingo da, arriskuak desagerrarazteko neurriak hartu arte eta lizitazioa edo dirulaguntzaren emakida behar bezala eta, azken batean, finantza kudeaketa onaren printzipioak errespetatuz egingo dela bermatu arte.

II.B ERANSKINA

ARRISKUEN MAPA ETA KATALOGOA: LANGILEEN KUDEAKETA ETA KUDEAKETA EKONOMIKO-FINANTZARIOA

Arriskuen mapa honen xedea da entitatearen kudeaketa ekonomiko-finantzarioan eta langileen kudeaketan gerta daitezkeen –edo gertatzen ari diren– arrisku nagusien probabilitatea eta larritasuna identifikatzea eta baloratzeta.

Horretarako, lehenik eta behin, entitatearen esparruan oro har gerta daitezkeen arriskuen katalogo bat biltzen da, jarduera esparru bakoitzeko.

Jarraian, entitatearen barruan benetan gertagarritzat jotzen diren arriskuak jasotzen ditu honako mapa honek.

Honela dago konfiguratuta arriskuen mapa:

1. Arriskua.

Lehenik eta behin, arriskuak aipatzen dira; hau da, iruzurra, ustelkeria edo interes gatazkak gertatzeko probabilitatea areagotzen duten egoerak.

2. Arriskua identifikatzea.

Arriskuak bereiztea eta ulertzea ahalbidetzen dute, eta jakin daiteke, orobat, horiek gertatzen ari diren edo etorkizunean gertatuko diren.

3. Arlo arduraduna.

Prozesua gauzatzear azpurratzen den alorra identifikatzen da, eta kaltea eragiteko arriskua non gerta daitekeen zehazten da.

4. Probabilitatea eta probabilitatearen balioa.

Emandako informazioaren arabera, arriskua azkenean egikaritzeko probabilitatea balora daiteke.

5. Larritasuna eta larritasunaren balioa.

Gerta litekeen kalteen larritasuna balioesten da, baldin eta arriskua benetan gauzatzen bada.

6. Arrisku matrizea.

Arrisku matrizea kalkulatzeko, kaltea gertatzeko probabilitatearen balioa eta larritasunaren balioa alderatuko dira.

7. Gauzatu beharreko prebentzio neurriak.

Hainbat neurri identifikatzen dira, arrisku matritzetik lortutako emaitzaren arabera.

KONTZEPTUEN DEFINIZIOA

Arriskua

Iruzurra, ustelkeria edo interes gatazkak gertatzeko probabilitatea handitzen duten egoerak.

Arriskua identifikatzea

Erakundearen gerta daitezkeen gertakariak eta helburuetan izan ditzaketen ondorioak ezagutzeko prozesua.

Arlo arduraduna

Prozesuaz arduratzen den saila; sail horretan ageri da arriskua gertatzeko probabilitatea eta, ondorioz, kaltea izatekoa.

Probabilitatea. Mailaketa faktoreak.

Arriskua gertatzeko aukera; horretarako, maiztasuna (adibidez, arriskua azken urteetan zenbat aldiz sortu den) ez ezik arrisku aukera arintzeko neurririk badagoen ala ez ere balioetsiko da.

PROBABILITATEA	MAILAKETA FAKTOREAK
HANDIA	- Erakundeak ez zuen ezarri halakorik gertatzea prebenitzeko neurririk, eta arriskua urtean behin baino gehiagotan gertatzen da (urtean hainbat aldiz). - Erakundeak ez zuen ezarri halakorik gertatzea prebenitzeko neurririk, eta arriskua urtean behin gertatzen da (urtean behin). - Erakundeak ez zuen ezarri halakorik gertatzea prebenitzeko neurririk, eta arriskua urtean behin baino gehiagotan gertatzen da.
ERTAINA	- Erakundeak neurri partzialak ditu halakoak gertatzea prebenitzeko, eta arriskua urtean behin baino gehiagotan gertatzen da (urtean hainbat aldiz). - Erakundeak neurri partzialak ditu halakoak gertatzea prebenitzeko, eta arriskua urtean behin gertatzen da (urtean behin). - Erakundeak neurri partzialak ditu halakoak gertatzea prebenitzeko, eta arriskua urtean behin baino gehiagotan gertatzen da.
TXIKIA	- Erakundeak badauzka ezarrita neurriak halakoak gerta ez daitezen, eta arriskua urtean behin baino gehiagotan gertatzen da (urtean hainbat aldiz). - Erakundeak badauzka ezarrita neurriak halakoak gerta ez daitezen, eta arriskua urtean behin gertatzen da (urtean behin). - Erakundeak badauzka ezarrita neurriak halakoak gerta ez daitezen, eta arriskua urtean behin baino gehiagotan gertatzen da.

Larritasuna. Mailaketa faktoreak

Arriskua gauzatuz gero sor daitezkeen kalteen intentsitate handiagoa edo txikiagoa.

ARRITASUNA	INPAKTU FAKTOREAK
HANDIA	- Kargu edo funts publikoak bidegabe erabiltzea, eta, gainera, onura partikularrerako egitea. Erakundearen izen onari kalte egiten dioten arau hauste penal edo administratibo larrien zantzia. - Helburu estrategikoak ez betetzea, eta, ondorioz, irudi instituzionalari edo zerbitzuak emateari eragitea. - Karguen, funtsen edo baliabide publikoen erabilera irregularra, ondareari kalte nabarmenak eraginez.
ERTAINA	- Larritasun txikiagoko arau hauste penal edo administratiboaren zantzia, zeinek eragin ertaina baitute erakundearen irudian. - Administrazio arauen beste hainbat ez-betetze. - Baliabide publikoak modu irregularrean erabiltzea, ondareari kalte nabarmenik eragin gabe.
TXIKIA	- Irudi instituzionalean kalte txikiak eragiten dituzten arau-hauste penal edo administratibo arinen zantzia, zeinak berronertzeko modukoak baitira epe laburrera. - Administrazio irregulartasunak, betiere arauak ez betetzea eta ondareari kalterik eragin gabe. - Helburu operatiboak ez betetzea.

Larritasun balioa

Arriskua gauzatzen bada, erakundearen izango dituen ondorioak kontuan hartzea.

Arriskuaren matrizea

Arriskuaren magnitudea sailkatzeko erabilitako puntuazioaren isla, gertatzeko probabilitateari eta ondorioaren larritasunari emandako puntuazioak konbinatuz.

Probabilitatea	ERTAINA	HANDIA	TXIKIA
TXIKIA	Ertaina	Handia	Txikia
ERTAINA	Ertaina	Handia	Txikia
HANDIA	Handia	Handia	Ertaina

Hartu beharreko prebentzio neurriak

Loturiko arriskua arintzeko diseinatutako neurriak, aplikatzeko gomendatuak.

JARRAIBIDIAK

1.- Prozesuaren ardura duen arloa adierazi behar da.

2.- Adierazi behar da biltzen ote den arrisku egoerak saihestea aurreikusten duen neurriren bat, eta zehaztu behar da, orobat, badagoen egoera horiek par

3.- Zehaztu behar da zer probabilitate dagoen arriskuan deskribatutako egoerak gertatzeko.

4.- Zehaztu behar da zer ondorio sortuko litzatekeen arriskua gauzatuz gero.

LANGILEEN KUDEAKETA

KATEGORIA	DESKRIBAPENA
Langileak hautatzea	Funtzio publikora sartzerakoan, ezinbestekoa da merezimenduan eta gaitasunean oinarritutako sistema ziurtatzea, ustelkeriari aurrea hartzeko eta zerbitzari publikoen gaitasun profesionala bermatzeko. Printzipio horiek bermatzen ez dituzten prozeduren bidez sartzeak ondorio larriak eragin ditzake osotasunaren ikuspegitik, hala nola funtzio publikoaren profesionalizazio falta, zerbitzari publikoen jardueretan inpartzialtasunik eta objektibotasunik eza, klientelismoa edo segiziozaletasuna ugaltzea, edo nepotismoa.
Funtzioetan etikoki eta profesionalki jardutea	Arrisku horiek identifikatzearen bidez, saihestu egin nahi da independentzia, osotasuna, erantzukizuna, gardentasuna, objektibotasuna, inpartzialtasuna, konfidentzialtasuna eta halako balioak haustea.
Langileen plangintza eta antolamendu egitura	Eremu horretako arriskuak zehazteko beharra administrazio publikoetako giza baliabideen plangintzak duen garrantziaren ondorio da; izan ere, plangintza horren xedea zerbitzuak eraginkortasunez ematen laguntzea da, bai eta eskura dauden baliabide ekonomikoak efizientziaz erabiltzen laguntzea ere. Antolakundearen barruko edo erakundearen arteko planifikazio eta komunikazio gabezien ondorioz gertatzen dira, hain zuzen, legez kanpoko jokabide edo etika falta eta ustelkeria aukera asko.
Prestakuntza eta jardunaren ebaluazioa	Enplegatu publikoen prestakuntza funtsezko tresna da, dela osotasuna sustatzeko eta ustelkeria prebenitzeko, dela bermatzeko langileei eskatzen zaien gaitasun profesionala egokitzen dela esleituta dauzkaten eginkizunei loturiko erantzukizunetara.
Ordainsariak	Kasu horretan, dagozkion arriskuak identifikatzeak lagundu egingo du jardunbide ustelak saihesten dituen ordainsari politika bat diseinatzen, hala nola aurrekontu legeetan babesik gabeko soldata igoerak ematea edo ordainsari osagarriak justifikaziorik gabe ordaintzea. Izan ere, ondasun publikoak bidegabe erabiltzea eta tankera horretako delituak egin daitezke halakoen ondorioz.
Bateraezintasunak eta interes gatazkak	Erakunde publiko guztietan ageri da arriskua langile publikoek bateraezintasunak izateko edo interes gatazkak sortzeko. Arrisku horiek egokiro kudeatzea lagungarri izango da zerbitzari publikoen inpartzialtasuna eta objektibotasuna bermatzeko.

HIRIGINTZA ANTOLAMENDUA

KATEGORIA	DESKRIBAPENA
Esku hartzen duten agenteeen prestakuntza eskasa izatearen arriskua	Esku hartzen duten agenteen prestakuntza eskasak prozedura behar bezala ez betearaztea ekar dezake, baita prozedura atzeratzea edota arauak ez betetzearen arriskua ere. Ondorioz, proposatzen diren neurrien helburua izango da esku hartzen duten eragileen prestakuntza eta aplikatu daitekeen prozedura osoaren ezagutza bermatzea.
Hirigintza kudeaketa azpikontratatzearren arriskuak	Hirigintza azpikontratatzek mesede tratuak, interes gatazkak edo antzeko egoerak eragin ditzake, jarduera azpikontratatzaren enpresei dagokienez. Ildo horretan, neurrien xedea barne kontroleko mekanismoak ezartzea izango da, arriskua prebenitzeko.
Funtzionarioak ez diren langileek ahal publikoak erabiltzearen arriskua	Arriskuaren jatorria hauxe da: karrerako funtzionarioak ez izateagatik, inpartzialtasun eta independentzia egokia bermatu ezin duten langileek ahalmen publikoak egikaritzea hirigintzaren arloan. Ondorioz, proposatuko diren neurrien helburua izango da lanpostu horiek karrerako funtzionarioek betetzen dituztela bermatzea.
Kontu hartzaileak kalteberatasun egoeran aritzearen arriskua	Arrisku hori gerta daiteke ordainsariak tokiko gobernu organoen mende daudenean, organo horietan gerta baitaitezke, hain zuzen ere, hirigintza arloko irregulartasunak. Ondorioz, neurriek bermatuko dute jasotzen dituzten ordainsariak bereizi egingo direla toki gobernutik.
Hirigintza antolamendua lortu nahi diren helburuak zehaztu gabe gauzatzearren arriskua	Arrisku horrek eragina izan dezake tokiko gobernu organoaren jardueraren gardentasunean. Ildo horretan, gomendatuko da hirigintza antolamendurekin lortu nahi diren helburuak behar bezala definitzea, eta herritarren parte hartzea sustatuko da helburu horiek behar bezala egokitzeke.
Lurralde plangintzarekin koordinatu gabe jardutearen arriskua	Arrisku horrek funts publikoak gaizki kudeatzea ekar dezake, eta, batez ere, behar ez bezalako atzerapenak sortzea lurraldearen plangintzari dagokionez. Alde horretatik, plangintza prozesuan parte hartzen duten erakundeak koordinatzeko neurriak gomendatuko dira.
Eskatzeko moduko txosten sektorialik ez izatearen arriskua	Eska daitezkeen txostenak ez edukitzeak ekar ditzakeen erantzukizunez gainera, arrisku horrek koordinazio akats bat erakusten du egoera hori gertatzen den erakundeetan. Ildo horretan, hirigintzaren alorreko erakundeetan eta sektorialen arteko koordinazio neurriak txertatzea gomendatuko da.
Aldaketek plangintzaren berrikuspena edo legez kanpoko jarduerak legeztatzea estaltzearen arriskua	Arrisku hori gauzatzek erantzukizun penalak ekar ditzake, bereziki legez kanpoko jarduerak legeztatzeari dagokionez. Horren ondorioz, elementu objektiboak eta neurgarriak sartzea gomendatuko da, aldaketa horiek zuzenak diren ala ez zehazteko.
Legez kanpoko jarduerak legeztatzeak aldaketak onartzearen arriskua	Aurreko kasuan bezalaxe, elementu objektiboak eta neurgarriak sartzea gomendatuko da, jakinik horiek betetzearen ondorioz onartuko edo baztertuko direla aldaketa horiek.
Birsailkapenen arriskua, behar publiko edo sozialak behar bezala arazoitu gabe	Arrisku hori gauzatzek ondorio juridiko garrantzitsuak ekar ditzake, baita penalak ere. Horregatik, gomendatzen diren neurriek premiak arrazoitzeke baldintzak zehaztu beharko dituzte.
Finantza-iraunkortasunari buruzko txostenik ez izatearen arriskua	Erakundearen plangintza ekonomikoan eragina izan dezakeen arrisku horren ondorioz, aldagai ekonomikoak sartzea eta kostu-irabazien azterketa eskatzea gomendatuko da.
Txosten tekniko eta juridikoei jaramonik ez egitearen arriskuak	Egoera hori usteleria edo interes gatazka baten agerpena izan daiteke, eta, hori horrela den heinean, kolusio egoerak sor daitezke. Ondorioz, erakundeko langileen kontrol egokia bermatzeko neurri etikoak hartzea gomendatuko da.
Aldez aurreko kontrolak malgutzearen eta osteko ikuskapenik ez gertatzearren arriskua	Arrisku hori aurrez aurreikusitakoa baino lehenagoko fasean dago, baina, era berean, legez kanpoko praktikak egitearen arriskua ere ekar dezake. Horregatik, arrisku horri aurre egiteko proposatuko diren neurriek ikuskapenen plangintza indartzera joko dute.
Kanpo aholkularitzen bidez txosten teknikoak egitearen arriskua	Arrisku horrek berez ez du esan nahi interes gatazkaren bat edo antzekorik gertatzen denik, baina kanpoko aholkularitzen bidez txosten horiek behin eta berriz eskatzeak legez kanpoko egoerak ekar ditzake. Ondorioz, gomendaturiko neurriek adieraziko dute erakundeko funtzionarioei dagokiela halako txostenak egitea.
Legez kanpoko hirigintza jarduketaren aurrean ezer ez egitearen arriskua	Arrisku hori ez-zilegitasun bat egin izanaren adierazpena izan daiteke, baita ez-zilegitasun penala ere. Hori dela eta, proposatzen diren neurrien helburua izango da ikuskapena bermatzea legez kanpoko hirigintza jarduketaren aurrean, baina baita esku-hartzea bermatzea ere, halako jardunak egiteko aukeraren aurrean.
Plangintzaren aurkako eraikinak, obrak edo jarduketak legeztatzearen arriskua	Aurrekoaren antzera, neurrien helburua izango da gardentasuna eta indarreko legeriarekiko errespetua bermatzea, eta egindako gertaerengatik izan daitezkeen erantzukizunak argitzea.
Salaketa eta herri ekintzako mekanismoei jaramonik ez egitearen arriskua	Kasu horretan, administrazioaren jarduera guztietan bete behar den publizitate printzipioari egingo zaio kalte. Hori dela eta, proposatuko diren neurriak publizitatea bermatzera bideratuak izango dira, eta herritarrek parte hartzeko mekanismoak ezarriko dituzte.
Hirigintzako zehapenak ez ezartzearen eta ez betearaztearen arriskua	Arrisku hori gertatzek egintza bidegabeak ekar ditzake, eta gerta liteke partikular jakin batzuen aldeko nolabaiteko adostasuna erakustea. Ildo horretan, proposatuko diren neurriak kontrol egokia bermatzera bideratuko dira, eta, bereziki, zehapenak berdintasun baldintzetan ezartzera eta betearaztera.

KUDEAKETA EKONOMIKO-FINANTZARIOA

KATEGORIA	DESKRIBAPENA
Antolaketa eta barne kontrola	Arriskuak honako hauen ondorio dira: funtzioen banaketa desegokia, mendeko erakundeekiko harremanak, kontrol ekonomiko-finantzarioekiko lotura handiagoa edo txikiagoa, eta kontrola egikaritzeko langileen kalifikazio espezifikoa.
Aurrekontuak egitea eta kudeatzea	Arriskuak aurrekontu aurreikuspenen errealismoarekin edo horien aldaketen maila eta bolumenarekin lotuta daude, baita ondorengo egikaritzearen desbideratze esanguratsuekin ere.
Finantzen egonkortasuna eta iraunkortasuna	Arriskuak aurrekontu egonkortasuneko helburuak eta etorkizuneko gastu konpromisoak ez betetzearekin daude lotuta.
Informazio ekonomiko-finantzarioa	Informazioaren fidagarritasuna eta nahikotasuna oinarrizko elementua da kontu publikoen gardentasuna hobetzeko.
Diruzaintza	Diruzaintzan, diru publikoaren erabileran eta kutxen kontroletan izan beharreko murrizketen gaineko kontrolik ezarekin identifikatzen dira arriskuak.
Ondarea eta aktiboen babesa	Aktiboekin eta haien erregistro eta kontabilizazio egokiarekin dago lotuta, baita baimendutako erabilerarako eta xede publikorako erabiltzearekin eta galera posibleetatik babestearekin ere.
Aurrekontu sarrerak eta gastuak	Zati hori kudeaketa arlo espezifikoetara dagokie berez, baina epigrafe honetan biltzen dira, eremu bereizi gisa garatzen ez diren bitartean. Diru sarrerei dagokienez, sarrera guztiak ez likidatzeko eta egikaritzeko aukerarekin daude lotuta arriskuak (preskripzioa). Gastuaren alorrean, araudia betetzearen eta arrazionaltasunaren eremuan kokatzen dira (gehiegizko edo alferrikako gastuak), baita kudeaketaren efizientziarekin eta eraginkortasunarekin ere.

[illegible]

KONTRATAZIO PUBLIKOAREN, DIRULAGUNTZEN ETA ZUZENEN KUDEAKETAREN ARRISKUEN MAPA ETA KATALOGOA

SARBERA

Arriskuen mapa honen xedea da Berreskurapen, Eraldaketa eta Erresilientzia Planaren esparruan egiten diren kontratazio publikoko edo dirulaguntzak emateko prozeduretan gerta daitezkeen –edo gertatzen ari diren– arrisku nagusien probabilitatea eta larritasuna identifikatzea eta baloratzea.

Horretarako, lehenik eta behin, entitatearen esparruan oro har gerta daitezkeen arriskuen katalogo bat biltzen da, jarduera esparru bakoitzeko.

Jarraian, entitatearen barruan benetan gertagarritzat jotzen diren arriskuak jasotzen ditu honako mapa honek.

Honela dago konfiguraturata arriskuen mapa:

1. Arriskua identifikatzea.

Lehenik eta behin, arriskuak aipatzen dira; hau da, iruzurra, ustelkeria edo interes gatazkak gertatzeko probabilitatea areagotzen duten egoerak.

2. Adierazleak edo bandera gorriak identifikatzea.

Arriskuak bereiztea eta ulertzea ahalbidetzen dute, eta jakin daiteke, orobat, horiek gertatzen ari diren edo etorkizunean gertatuko diren.

3. Arlo arduraduna.

Prozesua gauzateaz arduratzen den alorra identifikatzen da, eta kaltea eragiteko arriskua non gerta daitekeen zehazten da.

4. Probabilitatea eta probabilitatearen balioa.

Emandako informazioaren arabera, arriskua azkenean egikaritzeko probabilitatea balora daiteke.

5. Larritasuna eta larritasunaren balioa.

Gerta litezkeen kalteen larritasuna balioesten da, baldin eta arriskua benetan gauzatzen bada.

6. Arrisku matrizea.

Arrisku matrizea kalkulatzeko, kaltea gertatzeko probabilitatearen balioa eta larritasunaren balioa alderatuko dira.

7. Proposaturiko kontrolak.

Hainbat kontrol identifikatzen dira, arrisku matrizeetik lortutako emaitzaren arabera.

Horretaz gainera, tresna honek hainbat neurri jasotzen ditu, arriskua benetan gauzatu den kasuetarako.

KONTRATUEN IDENTIFIKAZIOA

•Arriskua

Iruzurra, ustelkeria edo interes gatazkak gertatzeko probabilitatea handitzen duten egoerak.

•Arriskua identifikatzea

Erakundearen gerta daitezkeen gertakariak eta helburuetan izan ditzaketen ondorioak ezagutzeko prozesua.

•Bandera gorria (Red Flag)

Arriskuaren seinalea edo balizko agerpena. Iruzur arriskua gertatzeko aukeraren adierazlea. Intentsitatearen arabera, neurriak hartzeko beharra zehaztu dezake.

Arlo arduraduna

Prozesuaz arduratzen den saila; sail horretan ageri da arriskua gertatzeko probabilitatea eta, ondorioz, kaltea izatekoa.

•Probabilitatea. Mailaketa faktoreak.

Arriskua gertatzeko aukera; horretarako, maiztasuna (adibidez, arriskua azken urteetan zenbat aldiz sortu den) ez ezik arrisku aukera arintzeko neurririk badagoen ala ez ere balioetsiko da.

PROBABILITATEA	MAILAKETA FAKTOREAK
HANDIA	• Erakundeak ez zuen ezarri halakorik gertatzea prebenitzeko neurririk, eta arriskua urtean behin baino gehiagotan gertatzen da (urtean hainbat aldiz). • Erakundeak ez zuen ezarri halakorik gertatzea prebenitzeko neurririk, eta arriskua urtean behin gertatzen da (urtean behin). • Erakundeak ez zuen ezarri halakorik gertatzea prebenitzeko neurririk, eta arriskua urtean behin baino gehiagotan gertatzen da.
ERTAINA	• Erakundeak neurri partzialak ditu halakoak gertatzea prebenitzeko, eta arriskua urtean behin baino gehiagotan gertatzen da (urtean hainbat aldiz). • Erakundeak neurri partzialak ditu halakoak gertatzea prebenitzeko, eta arriskua urtean behin gertatzen da (urtean behin). • Erakundeak neurri partzialak ditu halakoak gertatzea prebenitzeko, eta arriskua urtean behin baino gehiagotan gertatzen da.
TXIKIA	• Erakundeak badauzka ezarrita neurriak halakoak gerta ez daitezen, eta arriskua urtean behin baino gehiagotan gertatzen da (urtean hainbat aldiz). • Erakundeak badauzka ezarrita neurriak halakoak gerta ez daitezen, eta arriskua urtean behin gertatzen da (urtean behin). • Erakundeak badauzka ezarrita neurriak halakoak gerta ez daitezen, eta arriskua urtean behin baino gehiagotan gertatzen da.

•Larritasuna. Mailaketa faktoreak

Arriskua gauzatzuz gero sor daitezkeen kalteen intentsitate handiagoa edo txikiagoa.

LARRITASUNA	INPAKTU FAKTOREAK
HANDIA	• Kargu edo funts publikoak bidegabe erabiltzea, eta, gainera, onura partikularrerako egitea. Erakundearen izen onari kalte egiten dioten arau hauste penal edo administratibo larrien zantzia. • Helburu estrategikoak ez betetzea, eta, ondorioz, irudi instituzionalari edo zerbitzuak emateari eragitea. • Karguen, funtsen edo baliabide publikoen erabilera irregularra, ondareari kalte nabarmenak eraginez.
ERTAINA	• Larritasun txikiagoko arau hauste penal edo administratiboaren zantzia, zeinek eragin ertaina baitute erakundearen irudian. • Administrazio arauen beste hainbat ez-betetze. • Baliabide publikoak modu irregularrean erabiltzea, ondareari kalte nabarmenik eragin gabe.
TXIKIA	• Irudi instituzionalean kalte txikiak eragiten dituzten arau-hauste penal edo administratibo arinen zantzia, zeinak berroneratzeko modukoak baitira epe laburrera. • Administrazio irregularitasunak, betiere arauak ez betetzea eta ondareari kalterik eragin gabe. • Helburu operatiboak ez betetzea.

•Larritasun balioa

Arriskua gauzatzen bada, erakundearen izango dituen ondorioak kontuan hartzea.

•Arriskuaren matrizea

Arriskuaren magnitudea sailkatzeko erabiltako puntuazioaren isla, gertatzeko probabilitateari eta ondorioaren larritasunari emandako puntuazioak konbinatuz.

Probabilitatea	HANDIA	ERTAINA	TXIKIA
TXIKIA	Ertaina	Txikia	Txikia
ERTAINA	Handia	Ertaina	Txikia
HANDIA	Handia	Handia	Ertaina

•Proposaturiko kontrolak

Arriskuari lotutako bandera arintzeko diseinatutako eta ezarritako kontrolak.

•Egin beharreko ekintzak

Egindako kaltea arintzeko diseinatutako eta ezarritako ekintzak.

JARRAIBIDEAK

- 1.- Prozesuaren ardura duen arloa sartu behar da, dela kontratazio publikokoa, dela dirulaguntzak ematekoa.
- 2.- Adierazi behar da biltzen ote den bandera gorria duten egoerak saihestera bideratutako neurriren bat, eta zehaztu behar da, orobat, badagoen egoera horiek par
- 3.- Zehaztu behar da zer probabilitate dagoen bandera gorriarekin deskribatutako egoerak gertatzeko.
- 4.- Zehaztu behar da zer ondorio sortuko litzatekeen bandera gorriarekin ohartarazitakoa gauzatzuz gero.
- 5.- Kaltea benetan gauzatu den ala ez erantzun behar da.

ARRISKUEN KATALOGOA - KONTRATAZIO PUBLIKOA

KATEGORIA	DESKRIBAPENA
Benetako premia bati erantzuten ez dioten ondasun eta zerbitzuak eskatzearen arriskua	Arrisku horrek prestaketa-jarduerari eragingo die, batez ere kontratuaren beharraren justifikazioari. Kontratuaren bidez bete nahi diren beharrak eta zehaztuko diren prestazioen hartzaileak zehaztera bideratutako neurriak gomendatuko dira, eta justifikatu beharko da kontratuaren xedea egokia dela.
Norgehiagokoa mugatzen duten prozedura desegokiak hautatzearen arriskua	Arriskua prestaketa-jarduketetan gerta daiteke, zehazki, lizitazio-prozedura aukeratzean. Prozedura jakin bat aukeratzeko arrazoiak zehatz-mehatz justifikatzeko neurriak gomendatuko dira, batez ere legeak salbuespentzat jotzen dituen prozedurak erabiltzen direnean.
Egingo diren kontratazioei buruz enpresa jakin batzuei informazio pribilegiatua ematearen arriskua	Arriskuak prestaketa jarduketetan izango du eragina, eta kontratazioari buruzko informazioan izango ditu ondorioak. Aurrekontu ekitaldia hasi aurretik egingo diren kontratazioen plangintza optimizatzeko neurriak aurreikusiko dira. Horretaz gainera, gomendatuko da alde zuzeneko informazio iragarkiak argitaratzea kontratatzailearen profilean, aurrekontu ekitaldirako programatutako lizitazio guztien berri emateko.
Lizitatzailer jakin batzuei aldeko tratua ematearen arriskua, preskripzio teknikoak, kaudimen irizpideak edo esleipen irizpideak ezarri.	Mesede tratua prestaketa jarduketetan eman ahal izango da, kontratua arautzen duten zehaztapenak eta baldintza agiriak prestatzeari eraginez. Honako neurri hauek gomendatuko dira: interes gatazkarik ezaren adierazpena sinatzea; kontratua proposatzen duen organoaren txostenean edo memorian esleipen irizpideak zergatik aukeratzin diren justifikatzea; esleipen irizpide bakoitzerako balioetsiko den haztapena adieraztea guztizkoaren barruan; eta irizpide bakoitzaren puntuazio osoa banatzeko kontuan hartuko diren azpi-irizpideak baloratzeko arauak zehaztea, kaudimen baldintzak justifikatzea, eskatutako baldintzen eta kontratuaren xedearen arteko proportzionaltasuna argi eta garbi adierazteko; edo kontratuaren xedearekin bat datozen zehaztapen teknikoak idaztea.
Merkatura egokitu gabeko kontratuaren prezioa zehaztearen arriskua	Merkatura egokitu gabeko kontratuaren prezioa zehaztea lizitazioa prestatzeko jarduketetan gerta daitekeen arriskutzat hartuko da, bereziki kontratuen balio zenbatetsia zehazteari dagokionez. Proposatu beharreko neurri gisa, kontratuaren balio zenbatetsiaren kalkulua zehatz-mehatz justifikatzen duen azterlan ekonomiko bat sartu beharko da espedienteetan, hori zehazteko erabili ziren metodoak adierazita. Horretaz gainera, behar adinako banakapenarekin eman beharko da informazio hori, interesdun guztiek haren berri izan dezaten. Orobat, kontratua proposatzen duen organoaren txosten bat eranstea gomendatuko da. Txosten horretan, eskaintzak anormalak edo neurritz kanpokoak diren ikusteko aukera emango duten parametroak eta balioak zehaztuko dira, eta, horrekin, saihestu egingo da baja ekonomikoak baloratzeko gehieneko mugak ezartzea.
Lehia mugatzearen arriskua, lizitazioetan gardentasunik ez izateagatik	Arriskua gertatuko da kontratuen lizitazio fasean ez bada egiten behar bezalako publikizitatea, kontratatzailearen profila eta Sektore Publikoko Kontratuen Plataforma erakundearen iragarki taula gisa erabiliz. Ondorioz, neurrien helburua izango da lizitazioaren publikizitatea egitea Sektore Publikoko Kontratuen Plataforman edo kasuak eskatzen duen plataforman.
Eskaintzak prestatzeko beharrezkoa den kontratu informazioa eskuratzeko mugak izatearen arriskua	Arrisku hori sortuko da lizitatzaileriei ez bazaie behar bezala ematen eskaintza egiteko baldintza agerietan jaso behar den informazioa. Arrisku horretatik eratorritako ondorioak mugatzeko, gomendatuko da lizitatzaileriei eskaintzak egiteko behar den kontratu dokumentazio guztia ematea (kosturik gabe), kontratuen lizitazioari eta, zehazkiago, eskaintzen prestakuntzari eraginez.
Proposamenen sekretua urratzearen edo eskaintzak aurkeztu ondoren aldatzearen arriskua	Aurkeztutako eskaintzen edo proposamenen zaintza errespetatzen ez denean sortuko da arriskua. Illo horretan, zaintza hori indartuko duten neurriak gomendatuko dira; esate baterako, alderdi hauek bermatuko dituzten aplikazioak: 1) inork ez izatea eskura aplikazio epeak amaitu baino lehen transmititutako datuak; eta 2) proposamenen edukira sartzeko, pertsona baimenduek aldi berean jardun behar izatea, identifikazio bitarteko seguruaren bidez eta horretarako ezarritako datetan.
Norgehiagokaren aurkako edo kolusio jardunbideak ez detektatzearen arriskua	Arrisku hori sortuko da erakundeak ez duenean ezartzen kontrolak edo ez denean behar bezala zaintzen lizitazioetan praktika horiek egiteko aukera. Illo horretan, langileak prestatzeko neurriak gomendatuko dira, kolusio praktikak identifikatu eta agintaritza eskudunaren aurrean salaketak egin ahal izan ditzaten (Merkatuaren eta Lehiaren Batzorde Nazionala), kontratazio organoari eskaintzak jasotzeko ardura duten funtzionarioei atzematen dituzten tankera horretako praktikak jakinarazteko obligazioa ezartzeko, lizitatzailerak proposamena beste enpresa batzuekin kolusiorik gabe aurkeztu zela adierazteko aitopren eskakizuna sartzeko, eta abar.
Eskaintzak baloratzeko objektibotasunik ez izatearen arriskua	Eskaintzak baloratzeko objektibotasunik ez izatea gerta daiteke, baldin eta bertako kideren batek interes orokorra ez den beste interes bat badu, kontuan izanik interes orokorrak izan behar duela lehenetsia kontratazio publikoan. Arrisku horri aurre egiteko, hainbat neurri proposatu dira, hala nola kontratazio mahaien osaera zaintzea, proposamenak egitean objektibotasuna eta inpartzialtasuna bermatzeko; kontratazio mahaiko kideak izendatzea, kontratu bakoitzerako izendapen espezifikoak lehenetsiz, eta ez izendapen iraunkorrak; kontratazio mahaiko kide gisa jarduten duten pertsonak txandakatzen direla bermatzea; kontratuaren xedearekin loturiko auzietan adituak diren teknikarien arteko aukeratzeko gutxienez bi batzordekide; interes gatazkarik ez dela adierazten duen aitopren bat sinatzea eta abar.
Lehia mugatzearen arriskua, publikiziterik gabeko prozedura negoziatua modu desegokian erabiliz	Arrisku hori gertatuko da prozedura negoziatua Sektore Publikoko Kontratuen Legearen 168. artikuluan aurreikusitako kasuetatik kanpo erabiltzen denean. Kasu horietan, gomendatuko da saihestea prozedura negoziatuaren erabilera justifikatzeko legearen kausak aipatze hutsa, eta gomendatuko da, orobat, kontratuak proposatzen duen organo edo zerbitzuaren txostenak prozedura hori hautatu izanaren justifikazio espezifikoak jasotzea, prozedura komunaren aurrean aukeratu izana arrazoituz.
Zuzeneko esleipen irregularraren arriskua, kontratu txikia behar ez bezala erabiltzeagatik	Arrisku hori gerta daiteke lizitatzailer baten aldeko favoritismo egoera dagoenean eta zuzeneko esleipenerako kontratu txikia erabiltzen denean. Gomendatzen diren neurriak honako hauek izango dira: kontratazioaren jarraipena egitea, prozedura honen bidez ekitaldian zehar egindako ordainketa guztiak erregistratuko dituen datu base baten bidez, eta azken urteetan ordaindutako gastu txikiak berrikustea, ekitaldi horietan errepikatu ziren kontratu prestazioak identifikatuz. Era berean, salbuespen gisa, kontratu txikira jotzean: kontratuaren araudiak eskatzen duen moduan erabiltzen dela arrazoitzea; ekitaldiaren hasieran kontratatzailearen profilean iragarki bat argitaratzea, kontratatu ohi diren zerbitzuen berri emanez; hiru eskaintza eskatzea, munta txikiko kontratuetan izan ezik; eskaintza eskatzen zaien hornitzaileen txandakatzea bermatzea; eta, kontratu txikiak esleitu ondoren, kontratatzailearen profilean eta gardentasunaren atarian argitaratzea.
Kontratua egikaritu bitartean, ez detektatzea aldatetarik kontratatutako prestazioan	Arriskua kontratua egikaritzeko fasean sortuko da, eta, zehazki, kontratuaren ikuskapenari eragingo dio. Kontratua beteazterako ardura duen pertsonarik izendatzen ez denean gertatuko da, edo kontratatzailearen kidetasuna edo adiskidetasuna izan dezakeen pertsonaren bat izendatzen denean. Gomendatuko diren neurrien artean ageri da, esaterako, kontratuaren arduradun bat izendatzea, kontratatzaileko independentzia bermeak izango ditutena eta, orobat, kontratua behar bezala gainbegiratzeko kalifikazio teknikoak duena. Horretaz gainera, gomendatuko da idatziz dokumentatzea hitzartutako prestazioa behar bezala gauzatzen dela ziurtatzeko ematen diren erabakiak eta jarraibideak.
Ez justifikatzea kontratu-aldaketak edo gaizki justifikatzea	Arriskua kontratua gauzatzeko fasean gertatuko da, kontratua irregularki aldatzen den kasuetan. Kasu horietarako, gomendio hauek egingo dira: kontratu aldaketak administrazio klausula partikularren baldintza agerian berariaz jasotzen diren arau mugatzea, Sektore Publikoko Kontratuei buruzko 9/2017 Legearen 204. artikuluan eskatutako edukiarekin; baldintza agerian aurreikusita ez dauden aldaketak justifikatzea, aldaketa horiek babes ditzaketen legeko kasuen aipamen orokorrak saihestuz (Sektore Publikoko Kontratuen Legearen 205. artikulua); administrazio klausula partikularren baldintza agerian aurreikusita ez zegoen kontratu luzapena izanez gero, kontratista berak prestazioak egiten jarraitzeko beharra justifikatzea, kontratuaren iraupena amaitu ondoren; nahitaezko kanalen bidez publikizitatea ematea aldatetari (Europar Batasuneko Aldizkari Ofiziala, kontratatzailearen profila eta gardentasun ataria).
Adjudikaziodunak eskaintzen dituen prestazioak baino eskasagoak edo kalitate txikiagokoak jasotzea	Arriskua sortzen da maiz onartzen direnean prestazio eskasak edo adjudikaziodunak hasieran eskaintutako baino kalitate txikiagoko prestazioak. Gomendatuko diren neurrien artean ageri dira, adibidez: kontratua jasotzeko egintza dagokion kontu-hartzailetzari jakinaraztea, nahitaezkoa denean; espedientearen jasota uztea, txosten tekniko baten bidez edo harrera aktan bertan; kontratuaren adjudikazioan jaso ziren prestazioaren ezaugarriak (hobekuntzak, gauzatzeko baldintza bereziak, eta abar) betetzeari buruzko berariazko erabakia.
Kontratuen hitzartutako baldintzetara egokitzen ez diren prestazio fakturatuaren ordainketak egitea	Egin ez diren edo kontratuen hitzartutakoarekin bat ez datozen prestazioen fakturak onartzen direnean gertatuko da. Neurri gisa, gomendatuko da funtzioen bereizketa egokia bermatzea, fakturak ordaintzeko ardura duen pertsona ez dadin izan kontratuen ezarritako baldintzak betetzeari buruzko adostasuna ematen duen pertsona bera.
Ez eskatzea erantzukizunik kontratua ez betetzeagatik	Kontratuaren erantzuleak eta kontratatzaileak elkar hartzen dutenean gertatuko da, kontratuaren ez-betetzeak ez daitezen agerian geratu. Neurri hauek gomendatuko dira: Zigorrek ezartzea eragiten duten ez-betetzeen katalogoa jasotzea administrazio klausula partikularren baldintza agerietan, eta espedientearen jasota uztea adierazpen bat, adieraziz kontratua egikaritu bitartean ez zela gertatu zigorrek ezartzea eragiten duen inolako ez-betetzeari.

KONTRATZIO PUBLIKOA

ARRISKUA IDENTIFIKATZEA			PROBABILITATEA MAIRAKETA FAKTOREAK					PROBABILITATE BALIOA	LARRITASUNA MAIRAKETA FAKTOREAK								LARRITASUN BALIOA	ARRISKU MATRIZEA	PROPOSATURKO KONTROLAK	Gauzatu da arriskua?	GAUZATUZ GERO HARTU BEHARREKO NEURRIAK
Arriskua	Arriskuaren adierazpena	Ario arduraduna	ARRISKU ADIERAZPENEN AURRE EGITEKO NEURRIAK IDATZIA			ARRISKU ADIERAZPENEN MAINTASUNA			LARRITASUNA MAIRAKETA FAKTOREAK												
			Neuririk gabe	Neurri batzuk	Neuririkin	Urtean hainbat aldiz	Urtean	Urtebetean baino gehiagoan	Unestaltzea erantzukizunak	Helburu estrategikoa/ lurraren eragindako kalteak	Balabide en erabilera irregular a	Inpaktu moderatuko arau hautesak	Arazak ez betetzea	Ahorra balabide publikoan erabiltzean	Epe luherrean berrekarutzak o moduko kalteak	Helburu en estrategikoa	Irregularitateen administrazioak				
Prestaketa jardunak manipulatzak.	Kontratuko benetako premia bati erantzuten ez dioten ondarrak eta zerbitzuak eskatu egitearen arriskua. <i>Deskribzioaren zehaztasun:</i> egonera hori gauzatu danteke, adibidez, memoria teknikoan ez bada behar bezala justifikatzen kontratuaren beharra.	KONTRATUA			Bai	Bai	Bai			Bai	Bai		Bai	Bai		Bai	Bai				
	Lehia mugatzen duten prozedura desegokiak hautatzaren arriskua. <i>Deskribzioaren zehaztasun:</i> egonera hori gauzatu danteke, adibidez, hautatutako prozedura ez bada behar bezala justifikatzen, eta ematen badu ez duela eriskurik lortu nahi den azken helburuarekin.	KONTRATAZIOA	-		Bai	Bai	Bai		Bai	Bai	Bai	Bai	Bai	Bai		Bai	Bai				
	Erpeneak egingo diren kontratazioei buruz informazio erregulartutako tartearen arriskua. <i>Deskribzioaren zehaztasun:</i> egonera hori gauza danteke enpresa batek adierazten duenean erandik argitaratu ez den informazio bat duela eta filtrazioen bat gertatu dela frogatzen denean.	KONTRATAZIOA			Bai	Bai	-		Bai	Bai	Bai	Bai	Bai	Bai		Bai					
	Litratzaile jakin batzuei aldeko tratua ematea, kaudimen edo erlepen irripetuek ezarri. <i>Deskribzioaren zehaztasun:</i> egonera hori gauza danteke, adibidez, beren esanurien ingurik litratzaile jakin batzuek soilik bete ditzaketen kaudimen edo erlepen ezartzen direnean.	KONTRATAZIOA			Bai	Bai	-		Bai	Bai	Bai	Bai	Bai	Bai		Bai	Bai				
	Merkatuarekiko gabea kontratuaren prezioa zehaztearen arriskua. <i>Deskribzioaren zehaztasun:</i> egonera hori gauza danteke, adibidez, ez direnean behar bezala kalkulatu litratzailearen oinarritutako aurrekontua edo kontratuaren balio zehazteak.	KONTRATAZIOA			Bai	Bai	-		Bai	Bai	Bai	Bai	Bai	Bai		Bai	Bai				
Prozedura manipulatzak eragindako mugatzeak.	Prekigazio tekniken eta/edo administrazioaren baldintza eragirik litratzaile baten alde idaztearen arriskua. <i>Deskribzioaren zehaztasun:</i> Hainko egoera bai gauzatu danteke, esate baterako, kontratuaren aldeko marka komertzial zehazter erretententia egiten denean eta ondoko marka publikoekin sartzen ez diren, deklaratzen litratzaile kopuru oso baki litratu ahal lortzeko moduan egiten denean, edo parte-hartzea mugatu egiten denean langileen kopuruaren, fakturazio dokumentuaren edo finantza egoeren arabera, nahiz eta berez ez izan erretententia kontratua behar bezala gauzatzeke. Horrek mugatu egiten du norgehiagoka, eta aldiak egiten du prozedura lehiakorra izatea.	KONTRATAZIOA			Bai	Bai	-		Bai	Bai	Bai	Bai	Bai	Bai	Bai	Bai	Bai				
	Baldintza eragirik antzeko prozeduren onartutakoak baino prekigazio murriztutakoak izatearen arriskua. <i>Deskribzioaren zehaztasun:</i> Baldintza gogortzen direnean gauzatzen da egoera hori, eta lehia murrizten du, aurreko prozeduren antzeko prozedura baten. Adibidez: finantza eragileekin egiten, fakturazio dokumentu jakin bat ezartzea, erregulatu kopurua murriztea, eta abar, beldere antzeko eragileekin dituzten prozeduren ezarritakoaren aldean.	KONTRATAZIOA			Bai	Bai	-		Bai	Bai	Bai	Bai	Bai	Bai	Bai	Bai	Bai				
	Erakundea bakoera edo eskaintza kopuru oso baki aurkeztearen edo eskaintzearen arriskua, eta kontratazio prozedura motaren arabera aurkezteko litratzaile. <i>Deskribzioaren zehaztasun:</i> Kontratazio prozedurak eskatzen du, sektore publikoari aplikatu beharreko arauaren arabera, kontratuaren bidez gauzatuko gaitasuna duten enpresen gaitasuneko kopuru bati eskatu behar izateko eskaintza, eta egoera hori gauzatzen da aldiari hori ez diren betetzean.	KONTRATAZIOA			Bai	Bai	-		Bai	Bai	Bai	Bai	Bai	Bai			Bai				
	Kontratu adjudikazioaren bera dute bi prozeduratan edo erregulartutako zehaztearen arriskua, zehazteko osoaren arabera erregulartutako erabiltzeak salbuz: prozedura horrek lehia eta publikitate berme handiagoak eskatzen ditu. <i>Deskribzioaren zehaztasun:</i> Kontratu antzeko edozein bi kontratu txikiak zatikaturak adjudikatzen zaien adjudikazio bati, edo helburu berarekin lotutako hornidura desberdinetan zatiketen denetan kontratatu.	KONTRATAZIOA			Bai	Bai			Bai	Bai	Bai	Bai	Bai	Bai							
	Kontratu sekuentzialak egiten dira adjudikazioaren berarekin, berabeteko osoaren arabera erregulartutako prozedura erabiltzeak salbuz: prozedura horrek lehia eta publikitate berme handiagoak eskatzen ditu. <i>Deskribzioaren zehaztasun:</i> Erregulartutako sekuentzialak egiten dira zuzeneko adjudikazioen bidez, epe luherrean.	KONTRATAZIOA			Bai	Bai	Bai		Bai	Bai	-	Bai	Bai								

[illegible]

Dokumentuak falsutzea	Kosten erreklamazioak edo fakturazio manipulatzaren errikuak, kargo okerrak, faltsuak, gehiegizkoak edo bikoiztuak kartzeko <u>Deskribapen zehatzak:</u> Fakturak manipulatzaren direnean edo kontratatutako kostuak itzultzeko faktura faltsuak aurkezten direnean, hala nola kostuak bainu erreklamazioa, faktura faltsuak edo putzuak, egi ez diren edo kontratuari jarraitu egiten ez diren jarduerak fakturatuzea (bai eskuren kostu okerrak, ordaindu gabeko aparteko ordurengatik karguak, ordutegi tarifa desegokiak, existitzen ez diren langileentzako erredimendurako gastuak, langileen egoa, egindako jardueren gehiegizko egkartzaren gastuak...), kalitatea edo langileen jarduerak gehiagotzea, eta abar.				Bai	-	Bai		Bai	Bai	Bai		Bai		Bai				
	Dagokion funtzari laguntzeko informazio eta komunikazio betebeharrak ez betetzearen errikuak <u>Deskribapen zehatzak:</u> Adufikatzaileak ez ditu betetzen dagokion funtzarien informazio eta publikitate arloko betebeharrak. Hala deialdi bat egiten duen erakundeak nota aduafikatzailearen beharrik daude informatzera eta zabalitzera laguntza edo eragiketa horiek funtzarien kontura finantzaren direla eta Eiko xedapenetan ezarritako bete behar dutela.				Bai	-	Bai		Bai	Bai					Bai				
	Dagokion funtzari laguntzeko informazio eta komunikazio obligazioak ez betetzea <u>Deskribapen zehatzak:</u> Kontratazio espedientearen behar adina dokumentazio ez kargatzen errikuak, audiforetza pista galarazteko.				Bai	-	Bai		Bai			Bai			Bai				
Audiforetza pista gaitzea	Kontratazio espedientearen behar adina dokumentazio ez kargatzen errikuak, audiforetza pista galarazteko. <u>Deskribapen zehatzak:</u> Eragiketen espedientearen ez da erregistratu audiforetza pista bermatu ahal izateko adina justifikazio dokumentazio. Eate baterako, ez edukitzea dokumentazioari gastuak, ordaintzeta, kontabilitateari, publikitateari eta egkartzari buruz.				Bai	Bai	Bai		Bai	Bai	Bai				Bai				
	Kontratazio espedientearen behar adina dokumentazio ez kargatzen errikuak, audiforetza pista galarazteko. <u>Deskribapen zehatzak:</u> Eragiketen espedientearen ez da erregistratu audiforetza pista bermatu ahal izateko adina justifikazio dokumentazio. Eate baterako, ez edukitzea dokumentazioari gastuak, ordaintzeta, kontabilitateari, publikitateari eta egkartzari buruz.				Bai	Bai	Bai		Bai	Bai	Bai				Bai				

ARRISKUEN KATALOGOA - DIRULAGUNTZAK

KATEGORIA	DESKRIBAPENA
Laguntzak	
dirulaguntzen araudiaren aplikazioa baztertuta edo modulatuta ematearen arriskua	Arrisku kategoria hori gertatuko da dirulaguntzen araudiaren aplikazioa erlatibizatzen edo baztertzen denean, eta, era berean, oinarri arautzaileei edo deialdiari behar bezalakoa zabalkundea ez ematearen antzearen arriskuak eragin ditzake, oinarri horiek dagokion buletinean argitaratzen ez badira, onuradunek bete beharreko baldintzak argi eta garbi ezartzen ez badira, eta abar. Ildo horretan, arauak aplikatzea bermatzera bideratutako neurriak proposatuko dira.
Dirulaguntzak dirulaguntzen plan estrategikorik gabe ematearen arriskua	Arrisku hori gerta daiteke dirulaguntza ematen duen organoak plangintza egokia ezarri ez duenean edo zuzenean ez duenean ezarri dirulaguntzak emateko plangintzarik. Ondorioz, proposatuko diren neurriak zuzenean organoaren koordinazio egokia ezartzera bideratuta egongo dira.
laurikazekoa aukera murriztearen arriskua, helburua edo xedea mugatuz (eta, horrekin, norgehiagoka murriztea)	Arrisku hori sortuko da dirulaguntzaren xedea behar bezala mugatu ez den kasuetan, dela ez-egiteagatik, dela idazketa okerragatik. Aldi berean, kontuan hartu beharko litzateke borondatezkoa izan ote den ez-egite hori. Garrantzitsua da arrisku hori, orobat, eragina izan baitezake dirulaguntzen norgehiagoka askean. Hori dela eta, abiaraziko diren neurriak zuzenean bideratuko dira dirulaguntzen oinarrietan eta deialdian beharrezko kontzeptu eta elementu guztien mugak argitzera.
zuzeneko emakida interes publiko edo sozialagatik abusatzearen arriskua, legezko mugez kanpora joz	Arrisku horrek dirulaguntzen hartzaileetakoren baten aldeko tratua ezkuta dezake, eta baliteke beharrezkoa izatea zuzeneko adjudikazioa zein kasutan egin daitekeen zehazteko neurriak hartzea; hala eta guztiz ere, beti errespetatu beharko dituzte norgehiagoka askearen eta publizitatearen printzipioak eta, azken batean, indarrean dagoen legeda.
Kontu-hartzailezta delegatuaren eta aholkularitza juridikoaren txostenei jaramonik ez egitearen arriskua	Kontu-hartzailezta delegatuaren eta aholkularitza juridikoaren txostenei jaramonik ez egiteak dirulaguntzen legezko baldintzak eta prozedura ez betetzea ekar dezake, eta horrek ondorioak ekar diezazkioke erakunde publikoari. Ondorioz, prebentzio neurriak bideratuko dira jasotako txostenak betetzen direla ziurtatzera.
Permisibitate arrisku handia emakida eabazpenaren baldintzak aldatzean	Arrisku horrek dirulaguntzen onuradunetako baten aldeko mesede tratua ezkuta dezake. Hori horrela, proposatutako neurrien helburua izango da emakida suntsiarazteko baldintzen aldaketa prebenitzea, eta, hartara, interesdun guztien berdintasuna bermatzea dirulaguntzetan.
Azpikontrazio portzentaje handiak izatearen arriskua, eta, ondorioz, laguntzen onuradunen egokitasuna hutsaltzea	Arrisku horretarako aurreikusitako neurrien helburua izango da azpikontrazioak laguntzen onuradunen egokitasuna ez hutsaltzea, eta argi eta garbi definitzea, besteak beste, baimendutako azpikontrazio portzentajeak.
Laguntzak funts publikoekin finantzatzarekin loturik, gehiegizko soldata ezartzean gehiegikeriak izatearen arriskuak	Arrisku hori zehaztearen helburua da jasotako funtsen erabilera bidegabekoa edo gehiegizkoa prebenitzea. Ildo horretan, gomendatuko diren neurriak funtsen erabilera egokia eta gehiegizkoa ez dela bermatzera bideratuko dira zuzenean.
Finantzen ehuneko oso handiak diruz laguntzearen arriskua, onuradunei gutxieneko ahalagirik eskatu gabe, baliabide propioen ekarpenen bidez	Deialdiko oinarrietan baliabide propioen ekarpenak bermatzeko ehuneko egokiak behar bezala ez finantzatzeko ondorioz sortuko da arrisku hori. Ondorioz, proposatzen diren neurriak bideratuko dira deialdiaren oinarrietan alderdi horiek behar bezala idazten eta aurreikusten direla bermatzera.
Finantza erakunderen finantzaketa estrukturalaren arriskua, garatu beharreko jarduerak eta lortu beharreko helburuak zehaztu gabe	Eman beharreko dirulaguntzak gaizki planifikatzearen ondorio izango da arrisku hori, deialdiaren garapen txarrek eraginda. Hori dela eta, neurriek gomendatuko dute dirulaguntzaren xedea eta lortu beharreko helburuak hobeto definitzea.
Laguntzak behin eta berriz kontzentratzearen eta haiekiko mendetasunaren arriskua onuradunaren iraupen estrukturalari dagokionez, laguntzarekin lortu nahi den helburu edo xede zehatza alde batera utzita	Gomendatuko da emandako dirulaguntzen erregistroa zuzenean eramatea, baita dirulaguntzen helburuaren erregistroa ere. Era berean, gomendatuko da behar bezala planifikatzea dirulaguntzak berak ez ezik diruz lagun daitezkeen zenbatekoa ere, arrisku hori arintzen saiatzeko.
Diruz lagundutako gastua justifikatzeko memoriak nahikoak ez izatearen arriskua	Arrisku horren ondorioz, baliteke gerora behar bezala justifikatu ezinik geratzea dirulaguntzan egindako gastua. Kasu horretan, neurrien helburua izango da justifikazio memoriari xehetasun handiagoa eskatzea, betiere dirulaguntzen legerian eskatutakoa betez.
Onuradun batek laguntzarik jasotzen duen egiaztatzeak aukerarik ez izatearen arriskua	Arrisku hori gauzatzeak onuradun berak helburu bererako laguntza bat baino gehiago jasotzea ekar dezake. Ondorioz, proposatuko diren neurrien helburua izango da bermatzea egiaztatzen direla laguntzaren helburua eta jasotako zenbatekoen xedea.
Jarduera kostu errealean gainetik gainfinantzatzearren arriskuak	Arrisku horrek funts publikoak gaizki erabiltzea eragin dezake, eta, ondorioz, neurriak hartu beharko dira diruz lagun daitezkeen kostuak behar bezala justifikatzen direla bermatzeko.
Aurrerakinak onuradunak aurreikusitako egikaritze egutegira ez egokitzearen arriskua	Arrisku hori gauzatzeak agerian utz dezake antolaketa txarra dagoela dirulaguntzak gauzatzeko prozesuan. Ondorioz, dirulaguntzak emateko prozesu osoa hobeto antolatzen dela bermatzeko neurriak proposatuko dira.
Permisibitate arriskua laguntzen onuradunen berantortasunarekiko	Arrisku horrek onuradun jakin batzuen aldeko mesede tratua azaleratu dezake. Ondorioz, proposatuko diren neurriak permisibitate horri aurre egitera bideratuko dira zuzenean, eta bermatuko dute berdintasunezko tratua ematen zalela laguntzen onuradun guztiei.

[illegible]

ARRISKUEN KATALOGOA - KUDEAKETA ZUZENA

KATEGORIA	DESKRIBAPENA
Lan eskuaren kostuak nahita oker esleitzea	Arriskua hainbat eratan ager daiteke; esaterako, langile gastuak oker esleitz EBko proiektuen eta beste finantzaketa iturri batzuen artean, orduko tarifa desegokien bidez edo existitzen ez diren langileentzat erreklamaturako gastuen bitartez, edo eragiketa gauzatzeko epetik kanpoko jarduerekin. Hartara, proposatuko diren neurriek plangintza eta kontrol egokia bermatzera joko dute kostuen esleipenari dagokionez.
Jarduera modu irregularrean gauzatzea	Jarduera modu irregularrean gauzatuz gero, egikaritze eskasa gerta daiteke, espero baino kalitate txikiagoko lanak jaso daitezke, edo administrazioaren plangintzari kalte egiten dioten atzerapenak gerta daitezke. Ondorioz, neurrien helburua izango da proiektuak gauzatzeko plangintza egokia bermatzea, bai eta kontrolak ezar daitezen sustatzea ere, hain zuzen ere, proiektuak gauzatzean izandako atzerapenak eragin ditzakeen kalteei aurre egiteko.
Langileen kalitatea edo jarduerak gehiegi zenbatestea	Arrisku horrek gastu txarra eragin dezake funts publikoetan; izan ere, gainkostua eragin dezake kontratatatu beharreko langileen jarduerengatik edo kalitateagatik ordaindu beharreko zenbatekoa kalkulatzera. Horren ondorioz, kostu horien zenbatespen egokia bermatzeko neurriak proposatuko dira.
Ez betetzea hautagarritasunari, dokumentuak kontserbatzeari, publizitateari eta abarri buruz Erkidegoan aplikatzekoa den araudiaren ondoriozko betebeharrak.	Arrisku horren adierazpenik nabarmenena da jarduerak ez direla izango behin betiko hautagarriak, gastuaren hautagarritasun neurriak edo eragiketen dokumentazioa edo informazio edo komunikazio betebeharrak ez betetzearen ondorioz. Ildo horretan, proposatuko diren neurrien helburu zuzena izango da arrisku adierazpen horiek prebenitzea, jardueren hautagarritasuna bermatze aldera.
Auditoretza pista galtzea	Erakundeak auditoretza pista bermatzeko aukera emango duen eragiketaren dokumentazio zuzena ez egitearen ondorio gisa, baliteke haren kudeaketa egokia egiaztatu ezin izatea. Hori dela eta, proposatuko diren neurriek zerikusi zuzena izango dute egindako eragiketaren trazabilitatea ahalbidetuko duen auditoretza pista bermatzearekin.
Ez izatea behar justifikaturik kudeaketa agindua egiteko	Arrisku horrek baliabide publikoak efizientziarik gabe kudeatzea ekar dezake, izan ere, baliabide propioen antzeko jarduerak modu paraleloan gauzatzearen arriskua izan dezake, edo aurreko bide batzuetan gauzatzekoa, edo kudeaketa gomendioaren baliabidea behar bezala ez justifikatzekoa, eta abar. Hori horrela, proposatuko diren neurriak baliabide publikoen kudeaketa eraginkorra eta kudeaketa agindua exekuzioaren koordinazioa bermatzera bideratuko dira.
Agindua eman duen organoak ez betetzea hartarako baldintza subjektiboak	Arrisku hori gauzatzeak ekar ditzakeen ondorioei aurre egiteko, kontrol zerrrenda bat egitea gomendatuko da, egiaztatzeko betetzen direla organo agintzaile izateko baldintzak.
Agindua jasotako organoak ez betetzea erakunde instrumentaltzat hartzeko baldintzak	Arrisku horren ondorioak prebenitzeko, neurrien helburua izango da elementu objektiboak ezartzea, justifikatu ahal izateko kudeaketa agindua dela tresna juridiko egokiena.
Norgehiagoka mugatzea, hirugarrenek exekutatzan dutenean	Arrisku horren ondorioz, gerta daiteke beti hornitzaile berberengana jotzea edo kontratazio prozedura aplikagarria ez izatea. Horren ondorioz, neurriak hartuko dira bermatzeko behar bezala justifikatzen direla erakundeak hartutako neurriak.
Kontratazio prozedura saihestea hitzarmenak eginez	Erakunde pribatuekin hitzarmenak behin eta berriz egiteak finantzaketa gainditzea ekar dezake, eta, beraz, aplikatuko diren neurriek hitzarmen horiek egitea gutxitzea joko dute.
Interes gatazkak	Gerta daiteke nolabaiteko lotura egotea hitzarmena sinatu duten alderdien artean, eta horrek interes gatazka bat sor dezake, beti hornitzaile berberengana jotzearen poderioz. Interes publikoa bermatze aldera, interes gatazkak saihesteko neurriak proposatuko dira.
Hitzarmena oker formalizatzea	Arrisku hori urriaren 1eko 40/2015 Legean aurreikusitako formalizazio prozedura jarraitzen ez den kasuetan gertatu ahal izango da, eta, beraz, neurrien helburua izango da elementu objektiboak ezartzea, hitzarmena behar bezala formalizatu dela egiaztatzeko.
Lehia mugatzea, hitzarmena hirugarrenek gauzatuz gero	Arrisku hori gertatuko da erakundea hitzarmena gauzatzeko hornitzaileak bilatzen saiatzen denean, nahiz eta prozesu horretan ez duen errespetatzen norgehiagoka. Ildo horretan, neurri objektiboak hartzea proposatuko da zerrrenda baten bidez, hirugarrenek egiaztatu ahal izateko.
Erakunde kolaboratzaileak ez betetzea hautagarritasunari, dokumentuak kontserbatzeari, publizitateari eta abarri buruz Erkidegoan aplikatzekoa den araudiaren ondoriozko betebeharrak.	Arrisku horren adierazpenik nabarmenena da jarduerak ez direla izango behin betiko hautagarriak, gastuaren hautagarritasun neurriak edo eragiketen dokumentazioa edo informazio edo komunikazio betebeharrak ez betetzearen ondorioz. Ildo horretan, proposatuko diren neurrien helburu zuzena izango da arrisku adierazpen horiek prebenitzea, jardueren hautagarritasuna bermatze aldera.

[illegible]

II.C ERANSKINA

[illegible]

		ARRISKUA	ARRISKUA GAUZATZEAREN EHUNEKOA
Kontratazioa	1. arriskua. "Prestaketa jardunak manipulatzea"		
	1. adierazpena. "Kontratuak benetako premia bati erantzuten ez dioten ondasunak eta zerbitzuak eskatuz egitearen arriskua"		%0
	2. adierazpena. "Lehia mugatzen duten prozedura desegokiak hautatzearen arriskua"		
	3. adierazpena. "Enpresek egingo diren kontratazioei buruz informazio pribilegiatua izatearen arriskua"		
	4. adierazpena. "Lizitatzaille jakin batzuei aldeko tratua ematea, kaudimen edo esleipen irizpideak ezarriz"		
	5. adierazpena. "Merkatura egokitu gabeko kontratuaren prezioa zehaztearen arriskua "		
	2. arriskua. "Prozedura manipulatzea lehia mugatzeko"		
	1. adierazpena. "Preskripzio teknikoen eta/edo administratiboen baldintza agiriak lizitatzaille baten alde idaztearen arriskua "		%0
	2. adierazpena. "Baldintza agiriak antzeko prozeduretan onartutakoak baino preskripzio murriztaileagoak izatearen arriskua"		
	3. adierazpena. "Eskaintza bakarra edo eskaintza kopuru oso txikia aurkeztearen edo eskatzearen arriskua, eta kontratazio prozedura motaren arabera aurkeztea lizitaziora"		
	4. adierazpena. "Kontratua adjudikaziodun bera duten bi prozeduratan edo gehiagotan zatitzearen arriskua, zenbateko osoaren arabera legokiokeen prozedura erabiltzea saihestuz; prozedura horrek lehia eta publizitate berme handiagoak eskatzen ditu"		
	5. adierazpena. "Kontratazio prozedurak adjudikatu gabe uztearen eta berriro deitzearen arriskua, nahiz eta eskaintza onargarriak jaso ziren baldintza agirietan agertzen diren irizpideen arabera "		
	6. adierazpena. "Kontratazio prozedurari buruzko dokumentazioan informazio eta publizitate neurririk ez izatearen arriskua eta/edo eskaintzak jasotzeko epeak txikiegiak izatearena"		
	7. adierazpena. "Beste eskaintzaile batzuen erreklamazioen arriskuak"		
	3. arriskua. "Kolusio praktikak eskaintzetan"		
	1. adierazpena. "Lizitatzailleen artean akordio posibleak lortzearen arriskua, elkarrekin loturiko enpresekin konplizitatean edo "hornitzaile fantasmak" sartuz"		%0
	2. adierazpena. "Lizitatzailleen artean kontratazio prozeduran eskainitako prezioetan akordioak lortzearen arriskua"		
	3. adierazpena. "Lizitatzailleen artean merkaturak banatzen akordioak lortzearen arriskua"		
	4. adierazpena. "Adjudikaziodunak kontratazio prozeduran parte hartu duten beste lizitatzaille batzuk azpikontratatzearren arriskua"		
	4. arriskua. "Interes gatazkak"		
	1. adierazpena. "Langile baten portaera ezohikoen arriskua, zeina behin eta berriz saiatzeko baita lizitazio prozedurari buruzko informazioa lortzen, nahiz eta ez egon lizitazio prozeduraren kargura"		%0
	2. adierazpena. "Erakunde adjudikatzaileko lanpostuan sartu baino lehentxeago enpresa lizitatzaille batentzat lan egin duen kontratazio organoko langile batek lehiaketan parte hartzearen arriskua"		
	3. adierazpena. "Kontratazio organoko langile baten eta enpresa lizitatzaillearen eragina duen edo erabakitzeko gaitasuna duen pertsona baten arteko familia loturaren arriskua"		
	4. adierazpena. "Lizitatzaille beraren aldeko adjudikazioak errepikatzearen arriskua"		
	5. adierazpena. "Prezio handiko eskaintzak eta/edo kalitate eskaseko lana etengabe onartzearen arriskua"		
	6. adierazpena. "Kontratazio organoko kideek erakundearen kode etikoa ezarritako prozedurak ez betetzearen arriskua"		
	7. adierazpena. "Kontratazioaz arduratzen den langileak posizio igoera bati uko egitearen arriskua, erosketekin zerikusia izateari utziz"		
	8. adierazpena. "Kontratazio organoko kide batek bidegabeko kontraprestazioak jasotzearen arriskua, kontratazio prozedurarekin lotutako mesedeen truke"		
	9. adierazpena. "Sozializazio arriskua kontratazioaz arduratzen den langile baten eta zerbitzuen edo produktuen hornitzaile baten artean"		
	10. adierazpena. "Kontratazio organoko kideen portaera ezohikoen arriskua"		
	5. arriskua. "Aurkeztutako eskaintzen balorazio teknikoa eta/edo ekonomikoa manipulatzea "		
	1. adierazpena. "Adjudikazio irizpideak behar bezala zehaztuta ez egotearen edo baldintza agirietan jasota ez egotearen arriskua"		%0
	2. adierazpena. "Beherapen ausartegiak onartzearen arriskua, lizitatzailleak behar bezala justifikatu gabe "		
	3. adierazpena. "Kontratazio prozedura kontrolatzeko prozedurarik ez edukitzearen edo, edukita ere, desegokiak izatearen arriskua"		
	4. adierazpena. "Eskaintzak jaso ondoren izandako aldaketa zantzuaren arriskua"		
	5. adierazpena. "Akatsengatik edo zalantzazko arrazoiengatik kanpoan utzitako eskaintzen arriskua"		
	6. adierazpena. "Lizitatzailleen kexen arriskua"		
	6. arriskua. "Irregularitasunak kontratua formalizatzean"		
	1. adierazpena. "Formalizatutako kontratuan adjudikazio baldintzak aldatzearen arriskua"		%0
	2. adierazpena. "Adjudikazioduna eta kontratua sinatu duena bat ez etortzearen arriskua"		
	3. adierazpena. "Kontratazio erakundearen eta adjudikaziodunaren arteko kontratua sinatzeko justifikaziorik gabeko atzerapenen arriskua"		
	4. adierazpena. "Kontraturik ez izatearen arriskua "		
	7. arriskua. "Prestazioko obligazioak ez betetzea edo irregularitasunak agertzea adjudikaziodunaren mesedetan"		
	1. adierazpena. "Prestazioa kontratuan hitzartutakoa baino termino txikiagoetan ematearen arriskua"		%0
	2. adierazpena. "Kontratuan jasotako prestazioetan elkarrekikotasunik ez izatearen arriskua"		
	3. adierazpena. "Prestazioan aldaketak izatearen arriskua, arrazoizko ageriko arrazoirik gabe"		
	8. arriskua. "Dokumentuak faltsutzea "		
	1. adierazpena. "Eskaintzak hautatzeko prozesuan lizitatzailleek aurkeztutako dokumentazio faltsutuaren arriskua"		%0
	2. adierazpena. "Kostuen erreklamazioak edo fakturazioa manipulatzearren arriskua, kargu okerrak, faltsuak, gehiegizkoak edo bikoiztuak sartzeko"		
	9. arriskua. "Dagokion funtsari laguntzeko informazio eta komunikazio obligazioak ez betetzea "		
	1. adierazpena. "Dagokion funtsari laguntzeko informazio eta komunikazio betebeharrak ez betetzearen arriskua "		%0
	10. arriskua. "Auditoretza pista galtzea"		
	1. adierazpena. "Kontratazio espedientean behar adina dokumentazio ez izatearen arriskua, auditoretza pista galarazteko"		%0
	KONTRATAZIOARI LOTURIKO ARRISKU KOEFIZIENTEA	%0,00	

II.D ERANSKINA

EMAITZEN TXANTILLOIA

		ARRISKUA	ARRISKUA GAUZATZEAREN EHUNEKOA
Dirulaguntzak	1. arriskua. “Lehia mugatzea” Erakundeak oinarri arautzaileei/deialdiari behar besteko zabalkundea ez ematearen arriskua. Erakundeak deialdian argi eta garbi ez definitzea laguntzen edo dirulaguntzen onuradunek edota hartzaileek bete beharreko baldintzak. Baremoetan oinarrituta emandako dirulaguntzen kasuan, dirulaguntzok dagokien aldizkari ofizialetan ez argitaratzearen arriskua. Laguntzen onuradunak edo hartzaileak lehia bermatzeko obligazioa ez betetzearen arriskua, hornitzaileekin negoziatu behar badu.		% 0,00
	2. arriskua. “Tratu diskriminatzailea eskatzaileak hautatzerakoan” Onuradunen hautaketan objektibotasunaren, berdintasunaren eta diskriminaziorik ezaren printzipioak ez betetzearen arriskua.		% 0,00
	3. arriskua. “Interes gatazkak ebaluazio batzordean” Onuradunen ebaluazioan eta hautaketan nahita eragitearen arriskua.		% 0,00
	4. arriskua. “Ez betetzea estatuko laguntzen araubidea” Finantzatutako eragiketak estatu laguntzak izatearen eta Europako araudiak horretarako ezarritako informazio eta jakinarazpen prozedura ez jarraitzearen arriskua.		% 0,00
	5. arriskua. “Dirulaguntzaren xedea desbideratzea” Onuradunak funtsak dirulaguntza arautzen duen araudian ezarritako helbururako ez erabiltzearen arriskua.		% 0,00
	6. arriskua. “Gehigarritasun printzipioa ez betetzea” Eragiketen gehiegizko kofinantzaketa gertatzearen arriskua. Eragiketa bera finantzatzen duten kofinantzatzaile bat baino gehiago egotea . Hirugarrenek egindako ekarpenen euskarri den dokumentaziorik ez egotearen arriskua (hitzarmenak, dohaintzak, bestelako diru ekarpenak eta abar). Hirugarrenek emandako finantzaketa finalista ez izatearen eta hura banatzeko irizpiderik ez egotearen arriskua. Onuradunak eragiketa bakoitzeko gastuen eta sarreraren kontrolik ez izatearen arriskua.		% 0,00
	7. arriskua. “Dokumentuak faltsutzea” Hautaketa prozesu batean hautatuak izateko eskatzaileek aurkeztutako dokumentazioa faltsutuaren arriskua.		% 0,00
	8. arriskua. “Auditorretza pista galtzea” Gastuak justifikatzeko dokumentu euskarria manipulatzaren arriskua.		% 0,00
	8. arriskua. “Informazioari eta publizitateari buruzko estatuko eta EBko araudian ezarritako betebeharrak ez betetzea” Fondoak kofinantzatutako eragiketei ematen dien babesaren informazio eta komunikazio betebeharrak ez betetzearen arriskua. Erakundeak auditorretza pista bermatu ahal izateko eragiketaren dokumentazio zuzena egin ez izanaren arriskua. Deialdiak eragiketaren ondoriozko gastuak dokumentatzeko modua zehaztasunez ez ezartzearen arriskua. Deialdiak gastu hautagarriak argi eta zehatz ez definitzearen arriskua. Eragiketetan kostuak kalkulatzeko aplikatu behar den metodoa deialdian zehaztasunez ez ezartzearen arriskua.		% 0,00
	DIRULAGUNTZAREKIN LOTURIKO ARRISKUAREN KOEFIZIENTEA	% 0,00	

III. ERANSKINA

BANDERA GORRIAK (RED FLAGS) IDENTIFIKATZEA EUROPAKO FUNTSEN KUDEAKETAN, DONOSTIAKO UDALAREN JARDUERA ESPARRUETAN.

Adierazle garrantzitsu batzuk zehaztu behar dira, Donostiako Udalak, dagozkion jardura esparruetan, Europako funtsak erabiltzean irregulartasunak edo iruzurrak egon daitezkeen egoerak agerian uzteko.

Proiektuaren Arduradunak edozein prozeduraren tramitazioan (bereziki kontratazio publikoaren eta dirulaguntzen esparruan) adierazle horietako bat edo batzuk hautematen baditu, hasteko horien garrantzia balioetsi beharko du, espedientearen testuinguru zehatzen arabera:

- Bandera gorrien garrantzia txikia dela ikusten badu, Kudeaketako Batzorde Teknikoari jakinaraziko dio, eta honek egokitzen jotzen dituen prebentziozko neurriak hartu ahal izango ditu.
- Bandera gorriaren edo bandera gorrien garrantzia handia dela ikusten badu, Iruzuraren aurkako Batzordeari emango dio inguruabar horien berri, eta batzorde horrek, ahalik eta lasterren aztertu ondoren, berehala jakinaraziko dio kontrol organo eskudunari, beharrezko neurriak har ditzan. Nolanahi ere, abstenitu ahal izango dira egoera horren ondorioz beren inpartzialtasunean eta objektibotasunean ukituta gertatu diren agintariak edo enplegatu publikoak.

Nolanahi ere, formulario hau erabili ahal izango da jakinarazpenak egiteko:

Prozedura: *(Espedientea identifikatzea).*

Betetze eguna:

Bandera gorriaren deskribapena	Prozeduran hauteman al da Udalak definitutako bandera gorriren bat?			Oharrak	Hartutako neurriak edo hartu beharrekoak
	Bai	Ez	Ez ditu aplikatzen		



Bete duenaren izen-abizenak eta postua.

Bete duenaren sinadura.

Bandera gorria edo bandera gorriak jakinarazita, neurri hauek hartuko dira:

1. Udalak berehala etengo ditu SEM-MRRren edo 2021-2027 Urte Askotako Finantza Esparruaren europar funtsetatik etorritako finantza baliabideen kudeaketan, kontrolean edo ordainketan abiarazitako prozedura guztiak.
2. Era berean, proiektu eta jarduera guztiak berrikusiko ditu (organo kudeatzailea izan edo onuradun) baliabide horien erabileran gertatu ahal izan den iruzurra, ustelkeria edo interes gatazka aztertzeko.
3. Bandera gorria egiazki iruzur, ustelkeria edo interes gatazka baten adierazlea den ebaluatuko du.
4. Iruzurra, ustelkeria edo interes gatazka hauteman ondoren, Udalak berehala baztertuko ditu azpiproiektuak, ekintza ildoak, jarduerak, laguntza deialdiak eta kontratu publikoak, eta hartu beharreko neurriak hartuko ditu.
5. Nolanahi ere, itxurazko, benetako edo balizko interes gatazkak gertatzen badira, iruzur edo ustelkeria egoeretara eraman ditzaketen interes gatazkak gertatzen badira, berehala eman beharko zaie inguruabar horien berri iruzurraren aurkako Batzordeari eta gainerako organo eskudunei, Interes Gatazkak Kudeatzeko Prozedurari buruzko Protokolo honetan finkatutako neurriak har ditzaten. Nolanahi ere, abstenitu ahal izango dira egoera horren ondorioz beren inpartzialtasunean eta objektibotasunean ukituta gertatu diren agintariak edo enplegatu publikoak.

Jarduera arloen arabera zehaztu dira bandera gorriak, batez ere Europako Funtsen kudeaketari eragingo diotenak, hau da:

- Dirulaguntzei.
- Kontratazio Publikoari.

Aurrekoari lotuta, kontuan hartu dira zeharkako izaera duten prozeduretako dokumentuei buruzko beste adierazle batzuk, eta horiek dirulaguntzei eta kontratazio publikoari eragin diezaiekete.

Ustelkeria, eroskeriak eta legez kanpoko komisioak adieraz ditzaketen adierazle orokorrak:	1. Kontratazio organoko kideek ez dituzte erakundeko etika kodean finkatutako prozedurak betetzen: Erakundeak badu etika kode bat, baina kontratazio organoko kideek ez dituzte hartan zehaztutako prozedurak jarraitzen (ustezko interes gatazken berri ematea, etab.). 2. Enplegatu baten portaera ezohikoa, lizitazio prozedura bati buruzko informazioa lortzeko ahaleginak egiten dituela prozeduraren ardurapean egon gabe: Lizitazio prozeduraz arduratzen diren taldeetako kide izan gabe enplegatu batek interes handia agertzen duenean lehiaketaren bilakaera nahasi dezakeen edo kontratista partikular bat faboratu dezakeen informazioa lortzeko. Balizko kontratistaren batek harremanak izan ditzake hornitzaileekin. 3. Enpresa batentzat lan egin duen kontratazio organoko langile batek lehiaketan parte hartu du hain justu erakunde adjudikatzailearen lanpostuan hasi baino lehen: Kontratazio organoko enplegatu batek hain justu lehentxeago kontratazio prozedura batean parte har dezakeen enpresa batentzat lan egin duenean, interes gatazkak sor daitezke, edo manipulazioak gerta daitezke prozeduraren baitan kontratista irabazlea izan daitekeen enpresa horren alde edo kontra.
--	--



	- Ahaidetasun lotura kontratazio organoko enplegatu baten eta erabakitze gaitasuna duen edo enpresa lizitatzailen eragina duen pertsonaren artean: Lotura horrek balioetsi beharreko kontratuaren esleipenaren alde jotzen du. - Kontratazioaz arduratzen den enplegatuak uko egin dio erosketekin zerikusirik ez duen goragoko postu batera igotzeari: Enplegatu batek, justifikatutako eta zentzuzko arrazoirik gabe, uko egiten dionean erosketekin zerikusirik ez duen postu batera igotzeari. Baliteke loturaren bat izatea edo adierazi gabeko onura motaren bat lortzea balizko adjudikaziodunen batekin. - Kontratazio organoko kide bat, kontratazio prozedurarekin lotutako mesedeen truke, bidegabeko kontraprestazioak jasotzen ari delako zantzuak: Denbora bitarte laburrean eta itxura batean arrazoi justifikaturik gabe, kontratazioaz arduratzen den organoko kide baten aberastasuna edo bizi maila bat-batean emendatzen denean, adjudikaziodun jakin batzuen aldeko ekintzekin lotuta. - Harreman estua kontratazioaz arduratzen den enplegatu baten eta zerbitzu edo produktu hornitzaile baten artean: Halako adiskidetasuna edo harreman estua nabari da kontratazioko enplegatu baten eta kontratazio prozeduretatik etorritako enpresa interesak izan ditzakeen zerbitzu edo produktu hornitzaile baten artean. - Kontratazio organoko kideen jokabide ezohikoak: Espedientean ez dira zehazten kontratuei buruzko dokumentuen atzerapenei edo absentziari buruzko arrazoiak, eta enplegatuak ez da kasu horiek justifikatzeko prest agertzen. Izan ere, interes gatazka motaren bat izan dezake enplegatu horrek. - Kontratazioaz arduratzen den enplegatuak ez du interes gatazkei buruzko adierazpena egin, edo osatu gabe egin du. - Kontratistak eroskeriak ordaintzeko ospea du sektorean. - Ebaluazio batzordeko kideek ez dituzte aurkeztutako eskaintzak ebaluatzeko behar diren ezagutza teknikoak, eta pertsona baten mende daude.
Lizitazio fasean gerta daitezkeen adierazleak:	- Enpresen kontsultak etorkizuneko lizitazioaren edukari buruz, SPKLren 115. artikuluan merkatuari kontsultak egiteko aurreikusitako prozedura eta neurriak errespetatu gabe. - Lizitazioaren dokumentuak idazteaz arduratzen den pertsonak / goi funtzionarioak behin eta berriz esaten du kanpoko enpresa bat kontratatu behar dela dokumentuak idazten lagun diezaion, beharrezkoa ez bada ere. - Gai berari buruzko bi prestakuntza azterlan edo gehiago eskatzen zaizkie kanpoko enpresei, eta norbaitek langileak presionatzen ditu azterlan horietako bat erabil dezaten lizitazioari dagozkion dokumentuak idazterakoan. - Dokumentuak idazteaz arduratzen den pertsonak lizitazioa hasi aurretik dokumentuak sakon berraztertze denborarik ez izateko moduan antolatzen du prozedura. - Kontratua adjudikaziodun bera duten bi prozeduratan edo gehiagotan zatitzeko aukera, guztizko zenbatekoaren arabera legokiokoen prozedura erabiltzea saihestuz, prozedura horrek lehia eta publizitate berme handiagoak eskatzen baititu: Adjudikaziodun berari kontratua antzeko xedea duten bi kontratu txikitan zatitzen zaionean edo kontratua xede berari lotutako hornidura desberdinetan zatitzen denean. - Kontratazio prozedurari buruzko dokumentazioan ez dago informazio eta publizitate neurririk, eta/edo laburregiak dira eskaintzak jasotzeko epeak. - Xedearen definizio ezegokia. Kontratuaren xedea balio ez duten, egokiak ez diren edo beharrezkoak ez diren produktuak edo zerbitzuak erostea dela definitzen denean gertatzen da. - Xedeak muga edo betebeharrak tekniko oso zehatzak finkatzen ditu, produktu jakin bati aipatzen dute eta eragotzi egiten dute beste lizitatzailen batzuen lehia. - Lehenagoko antzeko prozeduretan onartutakoak baino preskripzio murriztaileagoak dituzte baldintza orriek: Egoera hori gertatzen da baldintzak gogortzen direnean, lehia mugatuz, aurreko prozeduren antzeko prozedura batean. Adibidea: antzeko ezaugarriak dituzten prozeduretan ezarritakoarekin alderatuta, finantza eskakizunak emendatzea, fakturazio



	bolumen jakin bat finkatzea, enplegatu kopuruaren zerrrenda murriztea eta abar. - Klausula orokorrak edo anbiguoak, osatugabeak. - Esleitzeko irizpideak ez daude behar bezala zehaztuta edo ez daude orrietan jasota. Orrietan ez daude jasota edo modu anbiguoan eta zehaztugabea daude idatzita eskaintza teknikoak, hala badagokio, eta eskaintza ekonomikoak baloratzeko eta adjudikaziodun gertatzen diren lizitatzailerak aukeratzeko, eta horrek gardentasun eta objektibotasun falta dakar adjudikaziodunaren hautaketan. - Hain dira zehatzak esleitzeko irizpideak ezen enpresa lizitatzailerak bakar batek baizik ezin baitu eskaintza egin eta merkatua murrizten baita. - Esleitzeko irizpideen balorazio ezegokia egin da. - Kontratuaren balio haztatua manipulatu egin da dagozkion prozedura eta publizitatea ez aplikatzeko, eskaintzen murrizketa edo absentzia eraginez. - Asetasun atalaseak dituzten edo eskaintza hobek egiten dituzten lizitatzailerak ahalegina saritzen ez duten formula ekonomikoak. - Eskaintza bakarra edo ezohiko proposamen kopuru txikia aurkeztea lizitazioa lortzeko aukerarekin kontratazio prozeduraren arabera. Halaxe gertatzen da kontratatzeko prozesuak, sektore publikoari aplikatu beharreko araudiaren arabera, kontratuaren xedea egikaritzeko gaitasuna duten gutxieneko enpresa kopuru bati eskatzen dienean eskaintzak egiteko, eta hori betetzen ez denean. Esate baterako, prozedura negoziatuan, kontratuaren xedea egikaritzeko gaitasuna duten gutxienez hiru enpresari eskatu beharko zaie eskaintzak egiteko, ahal den guztietan. - Enpresa desberdinen eskaintzek kalkulu akats berberak dituzte. - Bakarka lehiatzeko kaudimen nahikoa duten hainbat lizitatzailerak ABEE batean lehiatzen dira. - Beste eskaintzailerak batzuen erreklamazioak: Idatzizko erreklamazioak edo kexuak egin dira Kontratazio prozeduraren Orrien edukiak lehia mugatzen duelako.
Adjudikazio fasean gerta daitezkeen adierazleak:	- Kontratazio prozedura kontrolatzeko prozedura ezegokiak eta/edo prozedurarik eza: Ez dira kontrol neurriak aplikatzen lizitazio prozedura behar bezala bideratzeko, eta ondorioz, akatsak gerta daitezke hautagaiak aukeratzekoan. Esate baterako, eskaintza ekonomikoak onartzen dira lehendik baldintza teknikoak eta/edo administratiboak bete ez dituzten lizitatzailerak baztertu gabe. - Eskaintzak irekitzeko prozedura ez gardenak. Plataforman ez dira dagozkion Aktak argitaratu. - Hornitzaileak beren aldetik biltzen dira eskaintzak aurkeztu aurretik, batzuetan eskaintzak aurkeztu beharreko lekutik hurbil. - Hornitzaile jakin baten eskaintza askoz ere altuagoa da kontratu jakin bati begira hornitzaile horrek berak antzeko beste kontratu bati begira egindakoa baino. - Lizitatzailerak arteko ustezko akordioak elkarren arteko harremana eta /edo lotura duten enprekin elkar hartuta, edo "hornitzaile fantasmak" sartuta. - Lizitatzailerak arteko ustezko akordioak merkatua banatzeko: Lizitatzailerak elkarren artean banatzen dute merkatua lehia murriztuz, esate baterako, eskualdeka, lan edo obra motaren arabera... - Lizitatzailerak dokumentu faltsuak aurkeztu dituzte eskaintzak aukeratzeko prozesuan: Lizitatzailerak dokumentazio eta informazio faltsua aurkeztu du kontratazio prozesuan parte hartu ahal izateko. - Eskaintza altuak / baja zentzugabeak - Behin eta berriz onartzen dira prezio handiko eskaintzak eta/edo kalitate eskaseko lanak: Kontratuak behin eta berriz esleitzen zaizkie aurkeztutako beste eskaintzen aldean eskaintza ekonomiko handiagoak egin dituzten eta/edo baldintza teknikoan orrietan eskatutako kalitatearekin bat ez datozen kontraprestazioak egin dituzten lizitatzailerak. Esleipen horiek erakunde kontratatzaileko kideren baten interes gatazken mende egon daitezke; esate baterako, lizitatzailerak batek aldeztu aurretik



	daki adjudikazioduna izango dela, eta prezio altu bat eskatu du kontratazio prozeduran finkatutako mugaren barruan. 10. Jaso ondoren eskaintzetan aldaketak egin direlako zantzuak: Azaldutako zantzu batzuek iradokitzen dute eskaintzak jaso ondoren aldaketa bat egin dela haietan, bai prezioari dagokionez, bai eskaintzetan jasotako beste baldintza batzuei dagokienez. 11. Akatsengatik edo zalantzazko arrazoiengatik baztertutako eskaintzak: Behar bezala justifikatu gabeko arrazoiengatik edo akatsengatik baztertutako eskaintzak dira. Kontratista jakin bat aukeratzeko interesari erantzun diezaiekete. 12. Eskaintza baten eta gainerako eskaintzen arteko alde nabarmenak "azpimarratu" dira irizpide automatikoen eragina ezerezean uzteko. 13. Esleipenak behin eta berriz lizitatzailer baten alde egitea: Lizitatzailerak kontratuak lortzen ditu erakunde kontratatzailearen aldetik justifikatu gabe jasotzen duen faboritismoari esker, orrietan finkatutako esleitzeko irizpideetan oinarritu gabe. 14. Lizitatzailerak behar bezala justifikatu gabeko beherapen arriskutsuak onartzea. Lizitatzailerak eskaintza nabarmenki baxua aurkeztu du gainerako lehiakideek aurkeztutakoekin alderatuta, eta alde aurretik prestazio hori finkatutako denboran eta moduan emateko gaitasuna duela justifikatu gabe, kontratazio organoak onartu egin du eskaintza. Era berean, lizitatzailerak eskaintzako prezioak jakinarazi eta lizitatzailer batek bere prezioa jakinarazitako eskaintza ekonomikoei doitzeagatik gerta daiteke. 15. Eskaintza adjudikazioduna oso gertu dago aurrekontutik, ez baitu ia inolako beherapenik eskaini. 16. Enpresa ezezagun eta historiari gabeek irabazi dute kontratua. 17. Atzerapen luzeak eta azaldu ezinak kontratuaren esleipenean edo negoziazioetan. Esate baterako, formulen bidez ebaluatu beharreko esleipen irizpideak edo balorazioari buruzko Agiria argitaratu direnetik 2 hilabetetik gorako epea igarotzen denean. 18. Atzerapen justifikatu gabeak kontratazio organoaren eta adjudikaziodunaren arteko kontratua sinatzeko: Kontratua sinatzeko atzerapen handiek iradoki dezakete zerbait ezohiko edo susmagarri gertatzen ari dela. 19. Formalizatutako kontratuak aldatu egiten ditu adjudikazioaren baldintzak: Kontratuak lizitazioaren baldintzetara zehazki egokitzen den administrazio dokumentu batean formalizatu behar dira, eta kontratua formalizatzen den dokumentuan inolaz ere ez dira esleipenaren baldintzen aldaketa ekar ditzaketen klausulak sartuko. Hauexek dira aldaketa batzuk: kontratuaren klausula estandarrak eta/edo kontratuaren esleipenean finkatutakoak gutxitzea, aldaketa nabarmenak baldintza teknikoetan edo baldintza administratiboen orrian, kontratuaren ondasun eta zerbitzuen kopurua edo zehaztapenak, eta alderdi horiei buruzko betekizunak deialdiaren orrietan, etab. 20. Elkarrekikotasunik eza kontratuan jasotako prestazioetan: Kontratuaren oinarritzko ezaugarrietako bat da sinalagmatikoak izan behar direla, hau da, halako bat etortzea egon behar da prestazioaren eta kontraprestazioaren artean. Esate baterako, 40.000 euroko kontratu bat esleitu da kopuru hori justifikatzen ez duen xede baterako (gela batzuk margotzea, merkatuko kostu erreala 2.000 euro baino txikiagoa izan daitekeenean), kontratistak eman beharreko zerbitzua edo produktua aldatu da, produktu gutxiago eman ditu baina adjudikaziodunak egin beharreko kontraprestazioan edo ordainketan aldaketarik egin gabe, langileen kalitatearen edo jardueren gainestimazioa, etab. 21. Lizitatzailerak galtzailerak ez dira Interneten eta negozio direktorioetan topatzen, ez dute helbiderik, etab. (bestela esanda, fikziozkoak dira).
Egikaritze fasean gerta daitezkeen adierazleak:	1. Kontratuan ezarritakoa baino prestazio txikiagoa ematea: Zirkunstantzia hauetako bat gertatzen denean jazotzen da: produktuak ematen edo ordezkatzeko ez direnean; modu irregularrean gauzatzen direnean kalitateari edo entrega epeei dagokienez, edo kualifikatu gabeko baliabideak edo kontratuaren beharrezkoak baino kostu txikiagoko baliabideak esleitzen direnean, besteak beste; hori guzti hori justifikatu/arrazoitu gabe, adjudikaziodunari ezin egotzi zaizkion arrazoiengatik luzatzeko



	eskaera formalik egin gabe, ezinbesteko arrazoiengatik, etab. - Kalitate txikiko langileak edo gaitasun nahikoak ez dituzten azpikontratatistak erabiltzea (215. art.). - Baldintza teknikoak edo epeak ez betetzea. - Behin eta berriz onartzea kalitate eskaseko ondasunak, produktuak edo zerbitzuak. - Adjudikaziodunak kontratazio prozesuan parte hartu duten beste lizitatzailerik batzuk azpikontratatu ditu: Adjudikaziodun gertatu ez den lizitatzailerik batek kontratuaren zati garrantzitsuen egikaritu du adjudikaziodunak azpikontratatu, finkatutako azpikontratatzeko mugak saihesturik eta kontuan harturik lizitatzailerik horrek alde aurretik ez zuela eskatutako kaudimen teknikoa eta/edo administratiboa. - Aldaketak prestazioan itxuraz arrazoirik gabe: Hainbat formatan gerta daiteke egoera hori. Esate baterako, kontratuaren arabera eskaera jakin batzuk kontratista batekin ezarri ondoren, eskaera horiek sarritan emendatzen edo gutxitzen dira itxura batean arrazoirik gabe, edo lanorduak emendatzen dira lanordu horietan erabili ahal izan diren materialen emendioa gertatu gabe, etab. - Kostuen erreklamazioak edo fakturazioa manipulatzeko kargu okerrak, faltsuak, gehiegizkoak edo bikoiztuak sartzeko: Fakturak manipulatu direnean edo faktura faltsuak aurkezten direnean kontratatistak kostuak itzultzeko, esate baterako, kostu bikoiztuak, faktura faltsuak edo hanpatuak egin direnean, egikaritu ez diren edo kontratuaren arabera egin ez diren jardueren dagozkien fakturak (langile gastu okerrak, ordaindu gabeko aparteko orduengatik karguak, ordutegi tarifa desegokiak, ez dagoen langilearentzat erreklamaturako gastuak, edo egikaritze epetik kanpo egindako jarduerengatik langile gastuak) egin direnean edo langileen kalitatearen eta jardueren gainestimua izan denean, etab. - Merkatukoak baino nabarmenki handiagoak dira prezio berriak. - Efizientziarik eza edo ustelkeria edo prozedurazko izapidetzerik eza ezkutatzen neurketa irrealen aldaketen simulazioa. - Zalantza jar daitezkeen fakturak eduki anbiguoak izateagatik, adostasun faltagatik eta haien irregulartasunagatik. - Ez dago edo zalantza da kontratua betetzeari buruzko dokumentazioa.
--	---

DIRULAGUNTZA PUBLIKOEN arloan:

Lehia mugatzea	- Erakundeak ez die behar bezalako zabalkundea eman deialdi/Oinarri arautzaileei. - Erakundeak ez ditu argi eta garbi zehaztu laguntzen edo dirulaguntzen onuradunek edo hartzaileek bete beharreko baldintzak. - Ez dira errespetatu deialdi/Oinarri arautzaileetan eskaerak aurkezteko finkatutako epeak. - Baremoen arabera emandako dirulaguntzen kasuan, ez dira dagozkien Aldizkari Ofizialetan argitaratu. - Laguntzen onuradunak edo hartzaileak ez du lehia bermatzeko obligazioa betetzen hornitzaileekin negoziatu behar duenean.
Tratu diskriminatzailea eskatzaileak hautatzean	Onuradunen hautaketan ez dira objektibotasun, berdintasun eta ez diskriminatzeko printzipioak betetzen.
Interes gatazkak balorazio batzordean	Ebaluazio batzordeko kideek nahita eragitea edo presionatzea onuradunak ebaluatzen eta hautatzeko prozesuan.
Estatuaren laguntzen araubidea ez betetzea	Estatuaren laguntzak dira finantzaturako eragiketak, eta ez da Europako araudiak horretarako ezarritako informazio eta jakinarazpen prozedura jarraitu.
Dirulaguntzaren xedetik desbideratzea	Onuradunak ez ditu funtsak dirulaguntza arautzen duen araudian ezarritako helburuetara bideratu.
Gehigarritasun printzipioa ez	1. Gehiegikeria gertatu da eragiketen kofinantzaketan:





betetzea	Onuradunak funts beretik baina erakunde desberdinetatik etorritako laguntzak jasotzen ditu, eta gehiegizko irabazia edo kofinantzaketa gertatzen ari da. 2. Eragiketa bera finantzatzen duten hainbat kofinantzatu daude. 3. Ez dago hirugarrenek egindako euskarri dokumentaziorik (hitzarmenak, dohaintzak, bestelako diruzko ekarpenak, etab.). 4. Hirugarrenek emandako finantzaketak ez du xede zehatzik, eta ez dago hura banatzeko irizpiderik. 5. Onuradunak ez du eragiketen gastuen eta sarreraren kontrola egiten: Ez dago eragiketa motaren, proiektu motaren edo finantza iturri motaren arabera gastuen eta sarreraren kontrol dokumentatua eramateko moduko kontabilitate analitikorik.
Dokumentuak faltsutzea	1. Eskatzaileek dokumentazio faltsutua aurkeztu dute hautaketa prozesu batean hautatuak izateko. 2. Gastuak justifikatzeko dokumentu euskarria manipulatzeko: Fakturak manipulatu direnean edo faktura faltsuak aurkeztu direnean diruz lagundutako eragiketan izandako gastuak itzultzeko.
Nazioko eta erkidegoko araudiak informazio eta publizitate arloan ezarritako obligazioak ez betetzea	Kofinantzatutako eragiketarako emandako dirulaguntzei buruzko informazioa emateko eta jakinarazteko betebeharrak ez betetzea: Deialdia egiten duen erakundeak eta azken hartzaileek nahitaez jakinarazi eta zabaldu behar dute laguntza edo eragiketa horiek dirulaguntzen kontura daudela finantzatuta, eta bete egin behar dute erkidegoko xedapenetan horri buruz ezarritakoa.
Auditoretza pista galtzea	1. Erakundeak ez du eragiketaren dokumentazio egokia egin auditoretza pista bermatzeko: Eragiketari buruzko espedienteetan ez daude dokumentatuta auditoretza pista bermatzeko prozesuak. Adibide batzuk dira, besteak beste, gastuen eta ordainketen prozesuak, kontabilitate prozesuak, publizitate eta egikaritze prozesuak izatea. 2. Deialdiak ez du zehazten zer modutan dokumentatu behar diren eragiketarik eratorritako gastuak. 3. Deialdiak ez ditu argi eta zehatz definitzen gastu hautagarriak. 4. Deialdiak ez du zehazki ezartzen eragiketetan aplikatu beharreko kostuak kalkulatzeko metodoa.
Orokorra	1. Dirulaguntzetako baldintza baztertzailak, aukera soilik Pertsona Fisiko edo Juridiko jakin batzuek izatea dakartenak. 2. Baremoetan oinarrituta emandako dirulaguntzen kasuan, ez dira baremazioaren emaitzak argitaratu. 3. Baremoetan oinarritutako dirulaguntzak emateko ebazpenean ez dira arrazoi egokiak eta nahikoak eman. 4. Enpresa batentzat lan egin duen administrazioko enplegatu batek parte hartu du dirulaguntza emateko prozesuan. 5. Administrazioko kideek ez dituzte erakundeko etika kodean finkatutako prozedurak betetzen: Erakundeak badu etika kode bat, baina organoko kideek ez dituzte hartan zehaztutako prozedurak jarraitzen (ustezko interes gatazken berri ematea, etab.). 6. Administrazioko enplegatu batek dirulaguntza lortu dezakeen enpresa batentzat lan egiten duten senitartekoak ditu. 7. Administrazioko langile batek lizitatu dezakeen enpresa batentzat lan egin du hain justu erakunde adjudikatzailearen lanpostuan hasi baino lehen. 8. Enplegatu baten portaera ezohikoa, prozedura bati buruzko informazioa lortzeko ahaleginak egiten dituela prozeduraren ardurapean egon gabe.



DOKUMENTUEN arloan:

Formatua	1. Enpresaren fakturak eta gutunak logotiporik gabe. 2. Ageriko aldeak dokumentuko letra tipoan, tamainan, argitasunean, kolorean, etab. 3. Zifra ezabatuak edo marratuak, baimendutako pertsonen sinatu gabeko oharak. 4. Eskuz idatzitako zenbatekoak, baimendutako pertsonen sinadurarik gabe, edo elementuak a priori justifikatzen ez den inprimaki batean. 5. Letra gutxiegi edo gehiegi, jarraitutasun falta testu erroetan. 6. Zigilu ofiziala lortzeko ordenagailuko inprimagailua erabili dela salatzen duten zigilu ofizialen ertz zorrotz anormalak edo kolore ezohikoak. 7. Hainbat dokumentutan pertsonen sinadura guztiz berdinak (formatuz eta tamainaz) azaltzea, inprimaketa informatikoaren bidez sinadura horiek faltsutuak izan direla iradokiz. 8. Eskuz eta antzeko moldearekin edo idazluma berarekin garai desberdinetako dokumentuetan egindako sinadura kopurua.
Edukia	1. Data, zenbateko, ohar, telefono zenbaki eta kalkulu ezohikoak. 2. Erregistrorik eza (sekuentzien egiaztapenak). Esate baterako, ez da erregistro bat egin. 3. Kalkulu akatsa ordenagailuz egindako faktura edo nomina batean: esate baterako, transakzioen baturarekin bat ez datozen guztizko zenbatekoak. 4. Faktura batean nahitaezko elementu bat falta da: data, identifikazio fiskalaren zenbakia, faktura zenbakia, etab. 5. Zigilu baten eta pertsona baten sinaduraren posizio berbera dokumentu sorta batean, benetako sinadura bat ez baizik eta irudi bat erabili dela iradokiz: ordenagailuz sortutako irudi bat izan daiteke, dokumentuak faltsutzeko erabiltzen dena. 6. Enprekin edo pertsonekin harremanetan jartzeko datuak falta dira, esate baterako, telefono zenbakia. 7. Salgaien fakturretan eta albaranetan serie zenbakirik ez izatea, normalean serie zenbakiekin (elektronika, ekoizpen lineak, etab.) markatuta egoten baitira. 8. Ondasunen edo zerbitzuen deskribapen ez zehatza. 9. Arauarekiko bat ez etortzeak eta desbideraketak banku kontuen zenbakiei dagokienez (esate baterako, behar baino digitu gutxiago izatea, banku baten sukurtsalari ez dagokion zenbakia eta ageriko beste bat ez etortze batzuk). 10. Berberak dira kontratistaren eta enplegatu publiko baten helbideak. 11. Enpresa jardueren erregistroan inskribatuta ez dauden erakundeek egindako fakturak eta ordainagiriak. 12. Dokumentuan jasotako datuak ez datoz bat erakunde berak egindako antzeko dokumentu batean jasotakoekin. 13. Enpresen erregistro publikoetan inskribatuta ez dagoen enpresa bat edo baliabide publikoetan topatzen ez den enpresa bat aipatzea. 14. Sortu berri den enpresak egindako fakturak. 15. Faktura bat egiten duen enpresaren posta elektronikoko helbideak Interneteko atzerriko zerbitzari batean egotea. 16. Bat ez etortzeak erakunde batek egindako fakturen daten eta zenbakiaren artean, esate baterako: 152. faktura, 2012/03/25ean egina; 103. faktura, 2012/07/30ean egina. 17. Kontabilitatean erregistratu gabeko fakturak. 18. Aurrekontuekin bat ez datozen fakturak prezioari, kantitateari eta kalitateari, produktu motari eta/edo emandako produktuaren edo zerbitzuaren deskribapenari dagokienez. 19. Enpresaren ordezkari gisa jarduten duen pertsonak sinatutako gutuna/kontratua/dokumentua, merkataritza erregistroan ordezkari gisa izendatuta ez dagoenean. 20. Funsgabetasunak erakunde baten webgunean emandako informazioaren eta egindako fakturaren artean: esate



	baterako, erakundearen jarduera ez dator bat fakturatutako ondasunekin edo zerbitzuekin. 21. Ordainketa kopuru ezohikoa helbide edo onuradun bati eta berari. 22. Ezohiko atzerapenak informazioa ematean 23. Onuradunak ezin ditu jatorrizkoak aurkeztu halakoak eskatzen dizkiotenean.
--	--

IV. ERANSKINA

Interes gatazkei eta iruzurraren eta ustelkeriaren prebentzioari buruzko testa

Galdera	Betetze maila			
	4	3	2	1
1. Ba al dago “Iruzurraren aurkako Neurrien Plan” bat erakunde betearazleari edo organo erabakitzaileari ahalbidetzen diona bere jarduera esparruan bermatu eta adierazi ahal izatea dagozkion funtsak arau aplikagarrien arabera erabili direla, bereziki iruzurra, ustelkeria eta interes gatazkak prebenitzeari, hautemateari eta zuzentzeari dagokienez?				
2. Egikaritze maila guztietan egiaztatzen al da dagokion “Iruzurraren aurkako Neurrien Plana” egotea?				
Prebentzioa				
3. Ba al dago iruzurraren aurka borrokatzeko konpromisoa azaltzen duen maila goreneko adierazpenik?				
4. Arrisku espezifikoak, horien eragina eta gertatzeko arriskuak identifikatzeko autoebaluaziorik egiten al da eta aldizka berrikusten al da?				
5. Kode etikoren bat zabalitzen al da eta oparien politikari buruzko informazioa ematen al da?				
6. Ematen al da Etika Publikoa sustatzen duen eta iruzurra hautematea ahalbidetzen duen formakuntzarik?				
7. Landu al da interes gatazkak tratatzeko prozedurarik?				
8. Esku hartzen duten guztiek egiten al dute interes gatazkarik ezari buruzko adierazpena?				
Hautematea				
9. Iruzur adierazleak edo alerta seinaleak (bandera gorriak) zehaztu eta jakinarazi al zaizkie halakoak hautemateko moduan dauden langileei?				

13603n1

Galdera	Betetze maila			
	4	3	2	1
10. Erabiltzen al dira datuak aztertzeko edo arriskuak puntuatzeko tresnak?				
11. Ba al dago edozein interesatuk salaketak aurkezteko biderik?				
12. Ba al dago salaketak aztertzeko eta neurriak proposatzeko ardura duen Unitaterik?				
Zuzentzea				
13. Iruzurra ebaluatu eta sistemikotzat edo puntualtzat kalifikatzen al da?				
14. Baztertu egiten al dira iruzurrak kaltetutako eta SEM-MRRek finantzatzutako edo finantzatu beharreko proiektuak edo proiektu zatiak?				
Jazarpena				
15. Ematen al zaie erakunde betearazleari, erakunde erabakitzaileari edo Agintaritza Arduradunari, dagokionaren arabera, gertatutako en eta hartutako neurrien berri?				
16. Hala badagokio, estatuko edo Europar Batasuneko Agintari Publikoei edo Fiskaltzari eta auzitegi eskudunei ematen al zaie gertakari zigorgarrien berri?				
Puntuen guztizko partziala				
Puntuak guztira				
Gehieneko puntuak				
Puntu erlatiboak (puntuak guztira/gehieneko puntuak).				

Oharra: betetze maila handienaren baliokidea da 4 eta betetze maila txikienarena 1.



V. ERANSKINA

***BEHIN-BEHINEKO TXOSTEN
DIAGNOSTIKOA***

***ZUZENTASUN ETA IRUZURRAREN AURKAKO NEURRIEN PLANA
EUROPAKO FUNTSEN KUDEAKETAN; DONOSTIAKO UDALA***

Iruñean, 2022ko urtarrilaren 11n

AURKIBIDEA

1.- AURREKARIAK.....	3
2. KONTSIDERAZIO OROKORRAK.....	4
2.1.- Euskadiko Toki Erakundeei buruzko 2/2016 Legea (ETEL).....	4
2.2.- 4/2019 Foru Araua, martxoaren 11koa, Gobernu Onari buruzkoa, foru gobernantza publikoaren esparruan.....	8
3.- UDAL GOBERNANTZA ETA ANTOLAKUNTZA EUROPAKO FUNTSEN KUDEAKETAN.....	12
4.- EGIKARITZEA.....	14
5.- ARRISKUEN EBALUAZIOA.....	16
6.- KODE ETIKOA EDO JOKABIDE KODEA.....	17
7.- SENTSIBILIZAZIO, ZABALKUNDE ETA FORMAKUNTZA PROGRAMAK.....	18
8.- BARNE KONTROL ETA ZUZENTASUN SISTEMA ETA ARRISKUEN EBALUAZIOA.....	19
9.- ARAUTZEKO TRESNA.....	20
10.- SALAKETAK AURKEZTEKO POSTONTZIA EDO BARNE KANALA.....	21
11.- IRREGULARTASUNAK, IRUZURRA, USTELKERIA ETA INTERES GATAZKAK HAUTEMATEKO SISTEMAK.....	22
12.- IRUZURRA HAUTEMATEKO PROZEDURAK.....	23
13.- INDARGUNEEN ETA AHULGUNEEN AZTERKETA.....	24
14.- KONKLUSIOAK.....	25

1.- AURREKARIAK

2021eko abenduaren 14an egin zen Europako Funtsen Kudeaketan Zuzentasun eta Iruzurraren aurkako Neurrien Plana lantzeko Donostiako Udal Txit Gorenaren Proiektua abiarazteko bilkura.

Bilkura horretan azaldu ziren Iruzurraren aurkako Neurrien Planaren oinarritzko ildoak eta Planaren lanketan bideratuko ziren faseak.

Era berean, Europako Funtsak kudeatzeko Udalaren antolakuntza egitura azaldu zen, baita Udalak dituen asmoak eta premiak ere Planaren egikaritzeari heltzeko.

2021eko abenduaren 20an, beste bilera bat egin zen Donostiako Udaletxeko gobernu gelan LexLabeleko ekipoko aholkulari baten eta aurreko agintaldietan Urte Askotako Finantza Esparruko Europako funtsen (EIE) erabileran unean-uneko erantzukizunak izan dituen Udal Administrazioaren eta Donostiako Sustapena erakunde publikoaren ordezkaritza baten artean. Bilera hartan aztertutako gai batzuk txertatu dira dokumentu honetan, diagnostikoa aberasteko elementuak direlako.

Aurrekoa azalduta, egin beharreko urratsak zehaztu ziren, horien artean autodiagnostiko formularioa betetzeko eta txosten hau egiteko.

2. KONTSIDERAZIO OROKORRAK

Udal Txit Gorenarekin egindako bileretan (online eta aurrez aurre) jasotako informazioa eta autodiagnostikorako formularioaren bidez bildutakoa kontuan hartuta egin da txosten hau. Formulario horrek Aginduaren II B 5 Eranskina du oinarri, eta dagozkion item guztiak emendatu eta haietako asko eta asko zehaztu dira egungo egoeraren erradiografia askoz ere zehatzagoa edukitzeko.

Gisa horretan, formulariotik abiatuta, Udalean erabiltzen diren zuzentasun eta etika publikoko politikei buruzko egoeraren berri jakin daiteke, irregulartasun administratiboak, iruzurra, ustelkeria eta interes gatazkak prebenitzeko, hautemateko eta zuzentzeko orain arte hartutako neurrien berri izan daiteke eta, azken batean, aipatutako erakundeak duen zuzentasun mekanismoen ereduaren indarguneen eta ahulguneen berri izan daiteke.

Beraz, Udalak emandako informazioa aztertzen hasi behar da, bere lurralde eremuan zuzentasun eta etika publikoarekin, iruzurrarekin, interes gatazkekin edo ustelkeriaren prebentzioarekin zerikusia duten alderdiak berariaz edo zeharka arautzen dituen erregelamendu mailako legeditik edo xedapenetik abiatuta.

Gai horri dagokionez, bi araudi arautzen dira:

2.1.- Euskadiko Toki Erakundeei buruzko 2/2016 Legea (ETEL)

Lege horri dagokionez, formularioan adierazi da xedapen horretan jasotzen diren neurriak balio edo printzipio etikoak edo jokabide printzipioak direla, baita interes gatazkei eta bateraezintasun araubideari eta jarduera, interes era ondareari buruzko xedapenak ere.

Honenbestez ikusten dugu **Toki-araubideari buruzko eta udalen eta gainerako toki-erakundeen zuzendaritza politikoari eta gobernu-ekintzari buruzko printzipio zuzentzaileak** izenburuko 4.2 artikulua honako printzipio hau jasotzen duela:

“Gardentasunaren printzipioa, etika publikoaren garapena eta gobernu onaren printzipioetara egokitzea”.

Bestalde, gardentasun gaian, 17. artikulua, 30. atalean, udalerrien eskumen propioak zehazten dituenean, udalek esparru horretan eskumenak erabili ahal izango dituztela finkatzen du:

“Herriarren partaidetza, gardentasuna, gobernu ona bultzatzeko eta teknologia berriak eskueran izateko azpiegiturak antolatzea eta kudeatzea”.

Bere aldetik, 38.2 artikuluko a) letrak honako eginkizun hau gordetzen die zuzendari publiko profesionali:

“Administrazio elektronikoa, gardentasuna eta gobernu irekia bultzatzea, eta orobat entzute aktiboa eta herritarren partizipazioa sustatzea, bere jardun-eremuan”.

Manu horiei lotuta, jaso eta luze garatzen dira VI. Tituluan gobernu onaren, gardentasunaren, datu irekien eta herritarren parte hartzearen printzipioak, eta aipatzekoak dira kudeaketa publikoari buruzko informazioaren arloan ezartzen diren obligazioak.

II. ldo horretan, 55. artikulua xedatzen du hauek izango direla gardentasunaren arloko gutxieneko obligazioak:

a) Kontratu guztiak publikoak izango dira, honako hauek adierazita: xedea, iraupena, lizitazio- eta esleipen-zenbatekoa, zein prozeduraren bidez egin den, zein bitartekoren bidez iragarri den, prozeduran parte hartu duten lizitazileen kopurua, esleipendunaren nortasuna, eta kontratuaren aldaketak eta luzapenak. Kontratuetan atzera egiteko eta kontratuari uko egiteko erabakiak ere argitaratu egin beharko dira.

b) Datu estatistikoak sektore publikoko kontratuen legedian aurreikusitako prozeduretako bakoitzaren bidez esleitutako kontratuak aurrekontuaren gainean hartzen duten ehunekoari buruz.

c) Ezarritako zigorrak, hala badagokio, kontratisten ezbetetzeengatik.

d) Suntsiarazitako kontratuen zerrenda. Bereziki, publiko egingo dira kontratuetan atzera egiteko eta uko egiteko erabakiak.

e) Kontratu txikiak hiru hilabetez behin argitaratuko dira, modu agregatuan, eta argitaratzen direnetik gutxienez 12 hilabetez emango da horien berri.

f) Sinatutako hitzarmenen zerrenda, honako hauek adierazita: sinatzaileak, xedea, iraupena, aldaketak, prestazioak eta adostutako betebeharrak ekonomikoak –halakorik baldin badago–.

g) Sinatzen diren kudeaketa-gomendioak ere argitaratuko dira, honako datu hauek adierazita: xedea, aurrekontua, iraupena, betebeharrak ekonomikoak eta azpikontratazioak, berariaz aipatuz esleipendunak, esleipena egiteko jarraitutako prozedura eta esleipenaren zenbatekoa.

h) Emandako diru-laguntza eta laguntza publikoak: zenbatekoa, xedea edo helburua, eta onuradunak”.

Era berean, gardentasunaren printzipioaren erregulazio zabala jasotzen du araudiak, eta toki erakundeek ongi zainduko dute printzipio hori, kontratazio publikoari eta dirulaguntzen kudeaketari aipamen berezia eginez.

Jokabide Kodeei dagokienez, honako hau aurreikusten du ETELren 35. artikulua:

“1.— Toki-erakundeen jokabide-kodeak balio, printzipio eta jardute-arau batzuk bilduko ditu, hautetsiek bai euren arteko harremanetan, bai enplegu publikoan eta beste erakunde batzuetan jarduten duten pertsonetikiko eta, oro har, herritarrekiko harremanetan, jarraitu beharrekoak.

2.Toki-jokabidearen kodeak, halaber, jaso ahal izango ditu gobernu ona errazteko eta toki-politikaren erakunde-kalitatea bideratzeko printzipioak edo jarduteko jarraibideak.

Osoko bilkurak onartuko du kode hori edo, bestela, tokiko gobernu-batzarrak.

3.Toki-erakundeek, autoantolaketarako dituzten ahalmenez baliatuz, jokabide-kode propioak egin eta onartu ahal izango dituzte, edo toki-erakundeen ordezkariak onartzen duten dokumentura atxiki ahal izango dira. Edonola ere, toki-erakundeak onartzen duen jokabidearen kodeari ahalik eta zabalkunde eta publikizitate handiena eman beharko zaio, erakundearen webgunearen bidez edo horretarako erabilitako beste edozein bitartekoren bidez.

4.Udal-hautetsien jokabide-kodearekiko atxikipenak berariazkoa, indibiduala eta borondatezkoa izan behar du. Udalean jarduten duten goi-kargudunak eta zuzendaritza-kideak ere kode horretara atxiki ahal izango dira, modu berean.

5.Kodeak, era berean, jarraipen, kontrol eta ebaluazioko sistema bat ezarri ahal izango du, toki-erakunde bakoitzean nola aplikatzen den jakiteko.

6.Dena dela, onartuko den jokabide-kodeak bermatu egin beharko du ordezkari publikoek, beren jardunaren ardatza izan behar duten balio, printzipio eta arauen artean, emakumeen eta gizonen arteko berdintasun-printzipioa sustatuko dutela.

7.Nolanahi ere, toki-erakundeetako kideei Kargu Publikodunen Jokabide Kodea eta Interes Gatazkak Arautzen dituen ekainaren 26ko 1/2014 Legearen bigarren xedapen gehigarrian aurreikusitako jarduera- eta jokabide-printzipioak aplikatuko zaizkie”.

Ikus dezakegunez, ETELren alderdi bereziki garrantzitsua da 35. artikuluan euskal Udalek udal ordezkariak karguak dituzten pertsonen aplikatu beharreko Jokabide Kode bat izateko aurreikuspena. Era berean, hala badagokio, gobernu ona ahalbidetuko duten jarduera printzipioak txertatu ahal izango ditu.

Arauk finkatzen du jokabide kode hori toki erakundeak berak onartu dezakeela edo, hala badagokio, haren ordezkariak onartzen duten dokumentura atxiki ahal izango direla.

Era berean, onartu egiten da zuzendaritzako kideak kode horretara atxikitzeko aukera.

Jokabide kode hori izateko betebeharrak arautzailea argia ez dela dirudien arren, ondorio horretara eramango gintuzke arau horren interpretazio sistematikoak. Baina aitortu behar da autoerregulaziorako tresna horien onarpena orain arte mugatua izan dela euskal toki erakundeei dagokienez; hala eta guztiz ere, jokabide kodeak onartu dituzte udal batzuek (Bilbokoak, Gasteizkoak eta beste batzuek).

Donostiako Udalak Gobernu Onaren Kode bat du gaur egun, jarduera politikoari lotutako printzipio sorta bat jasotzen du, eta jokabide arauen bat aurreikusten du, azaletik bada ere (esate baterako, oparien gaian, halakoak onartuak izateko gizarte usadioen barruan egotea eskatzen baitu). Aspaldi samarreko kodea da, eta ez da ETELren eta zuzentasunaren arloko joera berrien eskakizunetara egokitzen. Gainera, ez du berme organorik, eta ez du behar bezala bereizten zer diren balioak, printzipioak, jarduera arauak eta jokabide arauak edo kudeaketa onekoak. Beraz, zuzentasun politikaren berehalako helburu gisa planteatu daiteke jokabide kode bat edo batzuk egitea, eta halaxe adieraztea Zuzentasun eta Iruzuraren aurkako Neurrien Planean, erakundearen zuzentasun sistema ahalik eta holistikoena konfiguratzeko borondate politikoarekin bat etorruta.

Hala eta guztiz ere, alde batera utzirik oraindik ez dagoela jokabide kode eguneraturik, bistan da Udaleko ordezkari kargudun publikoei bai baina zuzendaritzako kideei ez zaiela Gobernu Onaren Kodea aplikatzen.

Nolanahi ere, udal ordezkari kargudunei eta zuzendariei aplikagarri zaizkie Kargu publikodunen jokabide kodea eta haien interes gatazka arautzen dituen ekainaren 26ko 1/2014 Legearen 5, 6 (6. atala izan ezik), 7 eta 8. artikuluetan ezarritako jarduera eta jokabide printzipioak, lege testu horretako bigarren xedapen gehigarriak aurreikusten duen bezala; beraz, Gobernu Onaren Kodeaz gain, Udaleko politikarientzat eta zuzendarientzat berriazko jokabide kode eguneraturik ez baitago, ETELren 35. artikulua zuzenean garatzeko, portaera eta jokabide printzipio horiek ere izango lirateke aplikagarri, eta hortaz, udal ordezkari kargudunak eragingo litzaioke. Kontu hori Iruzuraren aurkako Neurrien Planean bertan jaso beharko litzateke.

Bestalde, Interes Gatazkei dagokienez, manuetan (31.3 art; 39.3 art.) behin eta berriz aipatzen da toki araubidearen oinarritzako legedia (75.8 artikulua eta TAOLren hamabosgarren xedapen gehigarria), alde batera utzi gabe udalek, hala badagokio, onartzen dituzten jokabide kodeen bidez gai horri buruz dagoen berriazko araudia, gaian gehiago sakondu gabe.

Beraz, gardentasun etikoaren eta gobernu onaren printzipioak jasotzen dituen araudia izan arren, ez ditu horiek garatzen, eta toki erakundeek landu beharreko jokabide kodeen esku garatzen da haren erregulazioa.

Azaldu bezala, bere garaian Gobernu Onaren Kode orokor bat onartu bazuen ere, Donostiako Udalak oraindik ez du ETELren jasotako araudi hori garatu jokabide kodeei dagokienez. Aitzitik, oro har aplikatu beharko luke:

- a) Udal ordezkaritza kargudunei dagokienez, Gobernu Onaren Kode horretan ezarritakoa eta, jarduera eta jokabide printzipioei dagokienez, Eusko Legebiltzarraren 1/2014 Legearen 5-8 artikuluetan araututakoak, baita TAOLren 75. eta 76. artikuluetan jasotako aurreikuspen guztiak eta hamabosgarren xedapen gehigarrian jasotakoak ere bateraezintasunei buruzko araubideari, jardueren, interesen eta ondare ondasunei buruzko adierazpenei, jarduera eta ondasunen erregistroari dagokienez, eta ordezkaritza kargudunen eta, hala badagokio, zuzendarien interes gatazkei dagokienez.
- b) Udaleko eta bere sektore publikoko erakundeetako zuzendariak, baina, une honetan ez dute arauzko erreferentziarik ez eta aplikagarri luketen jokabide koderik, eta beraz, kontuan izanik Europako funtsen kudeaketan erantzukizun garrantzitsuak izan ditzaketen langileak direla, komenigarria litzateke balio eta printzipio batzuk eta jokabide arauen bat modu iragankorrean txertatzea (halako zerbait egiten da Zuzentasun eta Iruzuraren aurkako Neurrien Planaren II. Eranskinean Europako Funtsen Kudeaketan Zuzentasun Protokolo bat jasota, zuzendariei ere aplikatzekoa dena).
- c) Enplegatu publikoei dagokienez, Enplegatu Publikoaren Oinarrizko Estatutuaren Testu Bategina litzateke aplikagarri, 52-54. artikulua, langile horiei begira ere ez baitago berariazko jokabide koderik. Nolanahi ere, hartan xedatutakoa lehen aipatutako Zuzentasun Protokoloarekin osatuko litzateke modu iragankorrean, eta Europako funtsen kudeaketan zuzenean edo zeharka esku hartzen duten enplegatu publikoetara zabalduko litzateke haren aplikazio esparrua.

2.2.- 4/2019 Foru Araua, martxoaren 11koa, Gobernu Onari buruzkoa, foru gobernantza publikoaren esparruan.

Donostia Sustapenak martxoaren 11ko 4/2019 Foru Araua aipatzen du autodiagnostiko formularioan, eta arau horretako 2. artikulua foru merkataritza elkarteei aplikatzea aurreikusten du.

Hala eta guztiz ere, helarazi zaigun galdetegian azaltzen bada ere, kontuan eduki behar da, behin arau horren aplikazio esparrua berrikusi ondoren, arau hori ez dela lurralde historikoko toki erakundeetara hedatzen, baizik eta soilik soilik foru merkataritza elkarteetara edo Diputazioarenetara.

Beraz, ez litzateke toki erakundeen merkataritza elkarteei aplikatu beharko, txosten honetan soilik praktika onaren erakusgarritzat aipatzen bada ere.

Hala eta guztiz ere, jakin badakigu Donostiako Udalak eta beste lurralde historikoetako bi hiriburuek, hiru foru Aldundiek eta Eusko Jaurlaritzak sare instituzional bat egituratu dutela gobernantza publiko onaren esparruan zuzentasun instituzionaleko politikak garatzeko, nahiz eta orain arte Eusko Jaurlaritzan, Gipuzkoako Foru Aldundian, Arabako Foru Aldundian eta Bilboko Udalean jokabide kodeen inguruan izandako esperientzietatik haratago ez duten soluzio instituzional orokorrik zehaztu.

Eta jakin badakigu Bizkaiko Foru Aldundiak foru arau bat onartu zuela eta etikaren arloan autoerregulaziorako tresna bakunen bat duela.

Arauk, bere 3. artikuluan jasotzen ditu gobernu onaren printzipioak, eta Erakundearen Zuzentasunarena da zerrendan aurrenekoa:

“— Erakundearen zuzentasuna. Erakundearen zuzentasuna funtsezko balio gisa, ardura politikoa duten pertsonen eta enplegatu publikoek zein foru zerbitzuak emateko lanean parte hartzen duten erakunde edo pertsonen garatzen dituzten funtzio publikoetan aritzeko unean”.

7. artikulua, bere aldetik, Erakundearen Zuzentasunaren definizioa ematen du:

“— Erakundearen zuzentasuna: Erakundearen zuzentasun politikari oinarria ematen dion foru sektore publikoaren azpiegitura etikoa, helburu, printzipio eta berme-erakundeen bitartez egituratua eta bere sistemaren oinarritzko tresnatzat jokabide kodeak dituen”.

Era berean, Arauk, 3. artikuluan, Gardentasunaren printzipioa eta datuak irekitzea aurreikusten ditu:

“— Datu gardentasuna eta datuak irekitzea. Gardentasuna funtsezko kontzeptutzat, herritarrei eskatu duten informazio publiko garrantzitsu guztia emateko, eta informazio hori eskuratzeko aukera eskubide gisa eraturik, herritarrekiko konfiantzan oinarritutako harremana eratu, Foru Aldundiaren eta beronen sektore publikoaren erakunde-legitimitatea sendotu eta kontuak ematea ahalbidetzekarren. Datuak ahal den formatu guztietan eta ordenagailuz automatikoki irakurtzeko moduan irekiko dira, hartara, gardentasunaren erakusgarri izateaz gain, ezagutza kolektibo bihurtuko baita informazioa”.

Arauaren 7. artikulua honela definitzen du Gardentasunaren printzipioa :

“— Gardentasuna: obligazio positiboa, foru sektore publikoaren jardura aditzera emateko garrantzitsua den informazioa hark bere ekimenez eta era iraunkor, eguneratu eta sistematiko batean publiko egitekoa”.

Era berean, Erakundearen Zuzentasunari emana da Arauaren II. Titulua (8. artikulua eta hurrengoak).

Beraz, arau horren printzipioak eredutzat har daitezkeen arren, ez da Lurralde Historikoetako udaletan aplikagarri, nahiz eta GFAk sustatutako kode horiek “eredutzat” har daitezkeen.

Hala eta guztiz ere, GFAk aipatutako araudiaren esparruan kodeak onartzea sustatuta ere, Donostiako Udalak badu Kode etiko propio eta berezi bat edo batzuk edukitzeko izaera eta garrantzia.

Beste horrenbeste gertatzen da berme organoari dagokionez (Erakundearen Etika Batzordea): egokia da, eta are Europako funtsen kudeaketan, autonomia funtzionala duen organo propio batek ebatzea arau etikoen eta jokabide arauen aplikazioaren inguruan planteatu daitezkeen dilemak, alderdi etikoak, zalantzak, kexuak eta salaketak, baina batez ere Europako funtsen kudeaketaren arloko zuzentasun mekanismoei dagokienez.

Aurreko guztiarekin, soilik adibide gisa, arauaren alderdi hauek azpimarratuko ditugu:

- 9. artikulua sistemak inspirazio izan behar dituen balioak biltzen ditu: zuzentasuna, eredugarritasuna, zintzotasuna eta interesik eza, objektibotasuna, profesionaltasuna, etab.
- 10. artikulua aurreikusten du jokabide kodeak oinarritzko tresna direla Erakundearen Zuzentasun sisteman, eta horien bitartez identifikatzen direla Foru Aldundian eta beronen sektore publikoan zuzenean edo zeharka eginkizun publikoetan ari diren pertsona guztiek jarraitu beharko dituzten balio, printzipio eta jokabide arauak.
- Adierazten du Foru Aldundiak bere jokabide kodeak prestatuko dituela, eta balio horiek beste eragile batzuei zabaltzea eta horiek beste jokabide kode batzuk lantzea sustatuko duela.
- 13. artikulua Foru Aldundiaren lankidetzak aurreikusten du elkarlanean aritzeko eskatzen duten udalekin zuzentasun sistemak eta jokabide kodeak definitzeko eta itxuratzeko lanetan.
- Era berean, nahi duten udalak, Arauaren 11. artikuluan aurreikusitako Berme Organoari atxiki ahal izango zaizkio.
- 14. artikulua Interes Taldeen Erregistro baten sorrera aurreikusten du beren kontura lanean ari diren eta Foru Aldundiaren eta beronen sektore publikoaren politika publikoen prestakuntza eta aplikazioan parte hartzen duten pertsonak eta erakundeak inskribatzeko eta kontrolatzeko.
- 33. artikuluan kontratazio, hitzarmen eta dirulaguntzei buruz informatzeko betebeharra azaltzen da. Beste askoren artean, hauexek argitaratu behar dira: emandako dirulaguntzak eta laguntzak, zenbatekoa, helburua, xedea, pertsona onuradunak, sektore publikoko kontratuen oinarritzko legedian araututako informazio guztia kontratatzailearen profilean, sektore publikoko kontratuen legedian aurreikusitako prozeduretako bakoitzaren bidez esleitutako kontratuen aurrekontu bolumenaren kopuruari eta ehunekoari buruzko datu estatistikoak, etab.

Beraz, merkataritza elkarteak bete beharko dituen etika eta zuzentasun printzipioak sakonago garatzen baditu ere, Arau honek berriz ere uzten du jokabide kodearen esku printzipio horien zehaztapena.

Hala eta guztiz ere, zabal jasotzen du informazioaren printzipioa, bereziki garrantzitsua da kontratazio publikoari eta dirulaguntzak emateari buruz ezarritakoa.

Konklusio gisa, manu horietatik ondorioztatu daiteke Zuzentasun Sistema bat eduki behar dela, eta bereziki garrantzitsua dela Kode etiko edo Jokabide Kode bat izatea.

Aldi berean, autoebaluaziorako formulariotik ondorioztatzen da neurriak hartu direla ildo horretan, izan ere, badago Gobernantza Sistema bat, eta Kode etiko bat ere bai; beraz, garrantzitsua litzateke ahalik eta zehatzen ezagutzea kontzeptu horien edukia, Iruzurraren aurkako Neurrien Planean jasotzeko eta azaltzeko.

Esate baterako, salaketak aurkezteko kanal segurua, haren aplikazioa zaintzeaz arduratuko den zuzentasun organoa, etab.

3.- UDAL GOBERNANTZA ETA ANTOLAKUNTZA EUROPAKO FUNTSEN KUDEAKETAN

Txosten honetan Donostiako Udalak kudeaketan aplikatu duen Antolakuntza aipatuko dugu, baita antolakuntza horren aurrekariak ere. Hauexek dira aipagarri:

- EIE funtsen (egiturazkoak eta inbertsioetarakoak) kudeaketa arlo horretako departamentu edo sail eskumendunak edo sektore publikoko erakundeek (esate baterako, Donostia Sustapenak, Turismok, DonostiBusek eta beste batzuek) eraman izan dute aurrera.
- NGEU funtsen kudeaketa, funts horiek berez duten garrantziagatik eta egikaritzeko epe mugatuagoa izateagatik, Udalaren Koordinazio Orokorra bideratzen duen zuzendaritza unitatean zentralizatu da; izan ere, Suspertze, Eraldatze eta Erresilientzia Planari (PRTR) lotutako funtsen kudeaketa osoaren zuzendaritza eta koordinazio lanak egiten ditu, baina era berean 2021-2027 Urte Askotako Finantza Esparruko funtsak ere kudeatu beharko lituzke, eta hala badagokio, onartuko den PRTR berritik etorriko direnak, behin 2023ko abuztuaren 31 baino lehen 71.000 milioi euroko mailegua eskatzen denean.
- Donostiako Udalean ez dago formalki onartuta Europako funtsak gobernatzeko eredurik, baina urrats garrantzitsuak egin dira Lehendakaritzak kudeatzen duen egitura politikoa osatzeko eta Koordinatzaile Nagusiaren bidez bideratzen den aitzindaritza eta koordinaziorako barne antolakuntzaren dimentsioa finkatzeko, koordinatzaileak zeharkako eskumenak baititu gai honetan, eta udal antolamendu osoan eta udalaren sektore publikoko erakundeetan proiektatzen baitira horiek.
- Behin aurreko Urte Askotako Finantza Esparruaren (2014-2020) aldian Europako EIE funtsen kudeaketan esperientzia egiaztatuta, programa horietako batzuetan iruzurraren aurkako borrokarekin lotutako prebentziozko ekintzak egin dira, hala nola formakuntza ikastaroetara joatea, formalizatuta zegoen arrisku matrize bat lantzea (Eusko Jaurlaritzak ematen zuen, Europako Batzordeak bidalita), eta horren bidez egiten ziren egiaztapen administratiboak.
- Oso garrantzitsua da azaltzea Udalak ez duela egiaztaturiko irregulartasun bakar bat ere izan, ez zaiola espedienterik izapidetu Europako funtsen kudeaketari dagokionez, ezta geroago Eusko Jaurlaritzak eta Europako Batzordeak egindako kontroletan ere. Beraz, iruzur, ustelkeria edo interes gatazkei dagokienez, oso garbia da Udalaren historikoa.
- Aldizka kontrolak egin dira laguntzak emateko baldintzak jasotzen dituzten DECA dokumentuetan, eragiketa batzuk bereizi dira eta urteko adierazpena eta aurretiazko auditoretza kontrolak egin dira. Horiek guztiak dirua itzultzeko eskaeretakako irazkiak ziren, eta beraz, eskakizun batzuk bete behar ziren nahitaez.
- FSE eta FEDER funtsen kudeaketak, eta oro har beste EIE funtsen kudeaketak, lehenengo kontrol maila (Kanpo auditoria) eta bigarren kontrol maila (Ogasun Ministerioa) dakartza berekin batean, hau da, egiaztatu baino lehen bi aldiz gainbegiratzen da kudeaketa.
- Beraz, NGEU funtsak kudeatzeko ereduak politika eta zuzendaritza zentralizazio maila handia du (Lehendakaritza eta Koordinazio Orokorra), baina baita egikaritzearen deszentralizazioa ere, saileko eta departamentuko zuzendaritzetan proiektatuko dena, baita sektore publikoko erakunde egituran ere, sektore publiko horrek eginkizun betearazle garrantzitsuak hartuko baititu bere gain esparru jakin batzuetan, hala nola garraio

jasangarrian, turismoan, sustapen ekonomikoan eta digitalizazioan, batzuetan enpresa publikoen bidez eta bestetzueta erakunde autonomoen bidez.

- Mugarriak eta helburuak betetzeko eta Europako funtsen kudeaketatik etorritako gastua eraginkorra eta efizientea izateko, oso garrantzitsua izango da kontratazio publikoa, eta beraz, indartu egin beharko da antolakuntzari, lanbideari eta giza baliabideei dagokienez.
- Garrantzitsua da kontratazio publikoaren arloan Udalaren eta haren erakunde autonomoen Mahai orokor bat egotea, eta, gainera, sektore publikoko erakunde bakoitzak (Sustapena; Turismoa; DonostiBus) bere kontratazio organoak ditu.

4.- EGIKARITZEA

Europako funtsen kudeaketan parte hartzeari dagokionez, adierazi behar da Suspertze, Eraldatze eta Erresilientzia Planaren Osagaietako baten inbertsio proiektu edo azpiproiektu baten inbertsioak edo ekintzak egikaritzea edo kudeatzea aurreikusten dela, zehazki 14. Osagaitik (turismo sektorea modernizatzeko eta lehiakor bihurtzeko Plana) eratorritako Helmugetako Turismoaren Jasangarritasun Planen Deialdi bereziaren ondorioz.

Bereziki garrantzitsua da proiektuaren arabeko ekintzak edo inbertsioak egikaritu edo kudeatuko direla jakin den eguna, **2021eko abenduaren 22a**, ordutik aurrera kontatzen hasiko baita irailaren 29ko HFP(1030/2021 Aginduaren 6. artikuluko 5. ataleko a) letran xedatutako epea.

Horrela, artikuluko horrek aurreikusten du, Iruzuraren aurkako Neurrien Planaren eskakizunetako bat baita, Plana organo erabakitzaileak edo betearazleak onartzea, Agindu hau indarrean jartzen denetik kontatzen hasita 90 egun igaro baino lehen, **edo, hala badagokio, PRTR plana egikaritzen parte hartu dela jakiten denetik aurrera.**

Hala bada, plana onartu beharko litzateke PRTR plana egikaritzen parte hartu izanaren berri "jakin" zenetik 90 egun baliodun igaro baino lehen. Beraz, **2022ko apirilaren 29a** da Plana garatzeko eta onartzeko azken eguna, Administrazio Publikoen Kontratuen Legearen 29.2 artikuluan xedatutakoarekin bat etorrira egun baliodunen arabera zenbatu behar baitira epeak eta ez egun naturalen arabera (larunbatak, igandeak eta jaiegunak alde batera utzirik).

Zalantzazkoa da epea ez ote litzatekeen zenbatu behar azaroaren 3ko TER/1204/2021 Agindua argitaratzen zen egunetik aurrera. Agindu horren bidez, Toki Erakundeetako Administrazioak digitalki eraldatzeko eta modernizatzeko dirulaguntzen oinarri arautzaileak onartu eta 2021. urteari dagokion deialdia egin zen, Suspertze, Eraldatze eta Erresilientzia Planaren esparruan (azaroaren 6ko Estatuko Aldizkari Ofiziala). Izan ere, kasu horretan, deialdiak jada aurreikusten du Donostiako Udalari gehienez ere 700.272,39 € esleituko zaizkiola, eta kopuru hori aurkezten dituen diruz laguntzeko moduko jardueren arabera agortu ahal izango dela; beraz, uler daiteke une horretatik aurrera (deialdi horretan jarduerarik aurkezten ez badu, behintzat) jakingo dela funts horien kudeaketan parte hartu dela. Azaroaren 9tik aurrera, astelehena, laurogeita hamar egun baliodun zenbatu beharko lirateke aipatutako Plana onartzeko (hortaz, **2022ko martxoaren 17a** da azken eguna, data horretan beteko baitira 89 egun).

Bestalde, formularioan adierazi da Europako Gizarte Funtsak kudeatzen ari direla, baita Europako Batzordearen deialdi espezifikoetako laguntzak ere.

Hala eta guztiz ere, jakinarazi da ez dela iruzurraren aurkako plan orokorrik landu, baizik eta funts eta deialdi espezifiko bakoitzean adierazitakoa betetzeko beharrezkoak diren urratsak egin direla.

2014-2020 Urte Askotako Finantza Esparruko EIE funtsen kudeaketan ez zen Iruzuraren aurkako Neurrien Planak onartzeko eskatzen, baina neurriak hartu behar zituzten Batasunaren Aurrekontuetatik etorritako Europako funtsen kudeaketa partekatua bideratuko zuten erakundeek iruzurra prebenitzeko, hautemateko eta zuzentzeko. Behin HFP 1030/2021 Aginduak Plan horiek onartzeko agindu duenetik, Donostiako Udalaren asmoa da Iruzuraren aurkako Neurrien Plan bat onartzea Udal osorako eta beronen sektore publikoko erakundeetarako, eta geroago, beharrezkoa bada, sektore publikoko erakunde bakoitzak Plan horren alderdi batzuk egokitu ahal izatea.

Beraz, iruzuraren aurkako plan orokor bat ez izan arren, 2014-2020 epean, azaldu bezala, EIE funtsen erabileran zuzentasuna zaintzeko berariazko neurriak aplikatu ziren, iruzuraren aurkako neurri horiek eskatzen hasi baitziren funtsen erabilerari buruzko 1303/2013 (EB) erregelamendua eta, geroago, 2018ko finantza erregelamendua.

Aurrekoari kontrajarrita, formularioan adierazi da badagoela **Gobernantza Publikoko Sistema** bat (4.1), Erakundearen Zuzentasunaren edo Gobernantza Etikoaren eredu bat, datu irekien edo Datuen Gobernantzaren eredu bat, dagozkion tresnak biltzen dituen herritarrek parte hartzeko eredu bat, kontuak emateko sistema bat eta barne antolakuntzaren Gobernantzaren beste dimentsio batzuk jasotzen dituen. Hala eta guztiz ere, lortutako informaziotik ondorioztatzen da garatzeke daudela gobernantza publikoko sistema horren oinarritzko alderdi batzuk, hala nola kode etikoen, berme organoen eta beste jarraipen eta ebaluaziorako mekanismoen garapen eraginkorra (ETELren 35. artikulua).

Lehen ere azaldu dugun bezala, Udalak baduen Gobernantza Publikoko Sistemaren testuinguruan txertatu liteke Europako funtsen kudeaketarako Iruzuraren aurkako Neurrien Plana. Nolanahi ere, iruzuraren aurkako neurriei eta, batez ere, Plana egiteari dagokienez, berezko izaera du Europako funtsen kudeaketak, PRTR funtsak kudeatzeko sistemaren parte den arauzko obligazio espezifikoak baita.

Nolanahi ere, horretarako beharrezkoa litzateke planaren edukia ahalik eta hobekien ezagutzea, biak koherenteak izan daitezen; izan ere, oso urria da horri buruzko informazioa, eta zaildu egiten du balorazioa.

5.- ARRISKUEN EBALUAZIOA

Arriskuen ebaluazioari dagokionez, adierazi da ez dela iruzur, ustelkeria edo interes gatazken arloan arrisku maparik landu (6.1).

Hala eta guztiz ere, lehen ere azaldu dugunez, 2014-2020 Urte Askotako Finantza Esparruarekin lotutako Europako funtsen kudeaketan, Donostia Sustapenak adierazi zuen, egindako bilkuran, Eusko Jaurlaritzak eskatuta arriskuak ebaluatzeko formulario batzuk bete zituztela proiektu jakin batzuetan. Komenigarria litzateke hori egiaztatzea; izan ere, Udalean egin ez bada ere, baliteke haren sektore publikoko erakunderen batek ebaluazioren bat egin izana, gutxienez formulario baten gisakoa.

Arriskuen maparik ez dagoela egiaztatuz gero, lehenik eta behin aipatutako esparru horietan gerta daitezkeen arriskuen katalogo bat prestatzea gomendatzen da, Udalak jakin dezan zein diren bere jarduera esparruan gertatzeko aukera handienak dituztenak.

Hau da, arriskuen katalogo orokor bat prestatzea gomendatzen da, eta ondoren Udalak kontratazio, dirulaguntza, ekonomia eta finantza kudeaketa, langileen kudeaketa eta beste arloetan egiten dituen jardueren arabera gerta daitezkeen arriskuen selekzio bat egitea.

Oinarri horretatik abiatutik, arriskuen mapa landu behar da, arriskua gertatzeko aukera oso modu grafikoan erakutsiko duena.

Behin arriskuen mapa egin ondoren, arrisku “posibleak” eta “oso posibleak” gertatzeko aukera murrizteko neurriak hartu behar dira.

Neurri horiek guztiak, neurriak aplikatzeko prozedura barne, onartu eta lruzuraren aurkako Neurrien Planean jaso behar dira.

6.- KODE ETIKOA EDO JOKABIDE KODEA

Lehenengo puntuan azaldu bezala, Kode etikoak edo Jokabide Kodeak finkatuko ditu printzipio etikoak eta zuzentasun printzipioak.

Udalaren formularioan adierazi da kode etiko edo jokabide kode bat dagoela (7), eta soilik Goi kargudunei, zuzendariei, behin-behineko langileei eta Administrazio Publikoaren zerbitzura ari diren langileei aplikatzen zaiela. Bileran jasotako informazioarekin egiaztatzen da egiazki Gobernu Onaren Kode bat baizik ez dela, edukiz mugatua, eta berrikusi egin beharko litzatekeela; hori guztia alde batera utzi gabe era berean ordezkaritza kargua dutenei 1/2024 Legearen jardura eta jokabide printzipioak eta enplegatu publikoei Enplegatu Publikoaren Oinarrizko Estatutuaren Testu Bateginaren 52-54 artikulua aplikatu behar zaizkiela.

Beraz, hasteko, gomendagarria litzateke kode etiko horren aplikazio esparrua formularioan adierazten diren beste langileei zabaltzea, hau da, kontratazio publikoko langileei, interes taldeei eta abarrei. Ildo horretan, oso garrantzitsua da zuzendariak jokabide kode baten aplikazio esparruan sartzea, are Europako funtsen kudeaketaren esparruan, erantzukizun handia izan baitezakete esparru horietan.

Aldi berean, adierazi da Kode etikoak ez duela berme organorik aurreikusten, eta beraz, itxura batean bete gabe gelditzen da eginkizun hori.

Gomendagarria izan liteke berme organo bat izendatzea, aholkularitza lanak, ebazpen edo ebazpen proposamenak, zaintza edo kontrol lanak eta kodea hobetzeko edo egokitze proposamenak egin ditzan.

Aldi berean, organo hori izan liteke Iruzuraren aurkako Neurrien Planaren aplikazio egokia zainduko lukeena.

Azken alderdi horiei guztiei erantzuten die Iruzuraren aurkako Planak Eranskin baten bidez. Eranskin horretan Donostiako Udalaren Zuzentasun Protokolo bat jasotzen da Europako Funtsen Kudeaketari dagokionez, balioak eta interes gatazken prebentzioarekin lotutako jokabide arauen bat txertatu baitira eta berme organo bat aipatzen baita.

Aurrekoaren berri eman ondoren, ikusten da formularioan kodearen ez dela konfigurazioa garatzen, eta bereziki garrantzitsua da jakitea “tresna bizia” eta, beraz, aldaketak ahalbidetzen dituen tresna den, ala tresna estatiko baten gisara konfiguratu den.

Beraz, ezinbestekoa litzateke Kode etikoaren edukiaren berri izatea, aldaketak egin daitezkeen jakiteko eta:

- a) Haren aplikazio esparrua zabaltzeko.
- b) Berme organoa sortzeko.

7.- SENTSIBILIZAZIO, ZABALKUNDE ETA FORMAKUNTZA PROGRAMAK

Formularioan adierazitakoaren arabera deskribatutako programak eskuarki burutzen ez badira ere (8.1), adierazi da erakundeak Zuzentasun Publikoaren arloan gaitasunak garatzeko eta prestatzeko programa espezifiko bat duela (8.2), eta formakuntza ikastaro bat egin zela 2019ko abenduaren 9an.

Iruzuraren aurkako Neurrien Planean jasoko diren prebentziozko neurrietako bat epe laburrean eta ertainean formakuntza estrategia/programa bat ezartzea denez, ongi ezagutu beharko litzateke Udalak duen berariazko formakuntza programa.

Eta hori, behar izanez gero, programaren oinarriak eta edukia optimizatu ahal izateko, edo Europako funtsen kudeaketatik eratorritako beharrianetara egokitzeko, bereziki interes gatazken arloan.

Planak formakuntza estrategia bat jaso beharko luke zuzentasun arloan, baita gutxienez 2022ko ekitaldian bideratzeko ekintza sorta zehatz bat ere.

8.- BARNE KONTROL ETA ZUZENTASUN SISTEMA ETA ARRISKUEN EBALUAZIOA

Barne kontrol sistemari eta arriskuen ebaluazioari dagokienez, hauexek utzi dituzte agerian formularioko erantzunek:

- a) Ez zaie behar besteko arreta ematen irregulartasunak prebenitzeari eta hautemateari (9.1).
- b) Ez dira identifikatzen eta ez dira burura eramaten aurrekontu gastu handiena duten, aplikazioan intentsitate handia duten edo kontrol konplexuak dakartzaten baldintza edo betebeharrak ugari eskatzen dituzten proiektuen, azpiproiektuen edo ekintzen gaineko jarraipen lanak (10.1).
- c) Ez dira identifikatzen interes gatazkak indar handiagoz sor daitezkeen jarduerak eta esparruak (10.2).
- d) Ez dago interes gatazkak kudeatzeko sistemarik edo prozedura protokolorik (13.1).

Beraz, behar-beharrezkoa eta oso garrantzitsua izango da Iruzuraren aurkako Neurrien Planean interes gatazkak kudeatzeko protokolo edo prozedura bat ezartzea, aurrez zehaztutako puntuak betetzeko eta, batez ere, gatazka mota hori kudeatzeko prozedura zehazteko.

Aldi berean, 15. galderan iruzurraren eta ustelkeriaren adierazle sistemarik aplikatu ez dela adierazi denez, "Red Flag" edo bandera gorrien katalogo bat prestatu beharko da, lehenik praktika horien berri langileei eta arduradun publikoei emateko, ondoren irregulartasunen prebentzioa eta detekzioa hobetzeko, gerta litezkeen iruzur, ustelkeria edo interes gatazka egoeren seinaleak emateko, eta jarraian interes gatazkak kudeatzeko protokoloa aplikatzeko.

Ez da harritzekoa diagnostiko hori, izan ere, Iruzuraren aurkako Neurrien Planak eta batez ere HFP 1030/2021 Aginduaren II B 5 Eranskinean jasotako autoebaluaziorako testak, galdetegi hau prestatzeko hasierako oinarria izan baita, halakoak Europako funtsak erabili ahala ezarri beharreko jarduerak direla dute oinarri, eta beraz, normala da une honetan mekanismo edo tresna horiek ez izatea, baina batzuk Planean jaso beharko dira, eta beste batzuk dokumentu horretan bertan programatu beharko dira beste egikaritze faseetan ezartzeko.

9.- ARAUTZEKO TRESNA

Galdetegiko 11. galderari emandako ezezko erantzunak, Dirulaguntzak eta Kontratazio Publikoa arlo berezietan iruzurraren aurkako zikloa arautzen duen Tresnaren bat ba ote dagoen galderari emandako ezezko erantzunak, agerian uzten du behar-beharrezkoa dela Neurrien Planaren barruan arestian adierazitako arloetan iruzurraren aurkako ziklo osoa txertatzea, ahalik eta zehatzen. Bereziki garrantzitsua da alderdi hori.

Ez da ohikoa esparru berezietan, kasurako kontratazio publikoa eta dirulaguntzak esparruetan, autoerregulaziorako tresnak izatea, baina erakunde batzuek badituzte (esate baterako, Gipuzkoako Foru Aldundiak). Baina Zuzentasun eta Iruzuraren aurkako Neurrien Planean epe ertainean lortu beharreko helburu gisa planteatu daitezke alderdi horiek, kontratazio publikoaren arloan autoerregulaziorako tresna bat onartzeari lehentasuna emanez, izan ere, funtsen erabileran, puntu horretan planteatu daitezke, zeharka bada ere, arrisku gehienak, alde batera utzi gabe laguntzen eta dirulaguntzen arloan gerta daitezkeenak (esate baterako, turismoaren eta sustapen ekonomikoaren arloetan).

10.- SALAKETAK AURKEZTEKO POSTONTZIA EDO BARNE KANALA

Iruzurraren aurkako Neurrien Planak aurreikusten duen prebentziozko neurrietako bat da salaketak aurkezteko postontzi edo barne kanal bat sortzea, hala behar izanez gero.

Ilido horretan, galdetegian adierazi da (12) Udalak baduela salaketak aurkezteko barne kanal bat, Kode etikoari eta jokabide kodeari lotua dena, baina aurrerago adierazi da gaia lantzen ari direla, alde batetik garapen informatikoaren bidez, eta bestetik, jarraipen eta betetze lanaz arduratuko den batzordea osatuz.

Komenigarria litzateke batzorde arduradun horren jarduera esparrua ezagutzea, baita postontzi horretan jaso ahal izango diren salaketen izaera eta irismena ere.

Eta hori guztia, postontzi hori iruzurra, ustelkeria edo interes gatazka eragin dezaketen egoerak ezagutzearen ondorioz aurkezten diren salaketa guztiak jasotzeko erabil daitekeen zehazteko.

Izandako bileretatik ondorioztatu ahal izan zenez, Udala lanean ari da salaketak aurkezteko barne kanalak garatzen, salatariaren Estatutuari buruzko 2019/2021 (EB) Zuzentaraua betez. Salaketak izapidetzeko unitate bat sortzeko alderdi hori, hala badagokio, Udalean zuzentasuna kudeatzeko sortzen den berme organoaren berezko eskumenen barruan sar daiteke.

11.- IRREGULARTASUNAK, IRUZURRA, USTELKERIA ETA INTERES GATAZKAK HAUTEMATEKO SISTEMAK

Formularioko 14. galderari ezezkoarekin erantzun zaio, hots, Udalak ez du baliabide telematikoen edo beste edozein bitartekoren bidez (Dirulaguntzei buruzko Base Nazionala; datuak aztertzeko edo arriskuak neurtzeko tresnak, ARACHNE) irregulartasunak hautemateko sistemarik. Horrelakorik erabiltzeko aukera baldin badago, Iruzuraren aurkako Neurrien Planeko prebentziozko neurrietako bat izatea gomendatzen da.

Areago helburua denean Iruzuraren aurkako Neurrien Plana Udalaren errealitateari ahalik eta hobekien moldatzea.

12.- IRUZURRA HAUTEMATEKO PROZEDURAK

Galdetegian adierazi da (16, 17 eta 18) ez dagoela edo ez dela aplikatzen balizko iruzur bat zuzentzeari buruzko prozedurarik.

Hau da, balizko iruzur bat hautematen denean ez da neurririk hartzen, ez da ebaluaziorik egiten eta ez dira irregulartasunak identifikatzen.

Beraz, bereziki garrantzitsuak izango dira Iruzuraren aurkako Neurrien Planean zehazten diren zuzenketa eta jazarpen neurriak, galdetegiko erantzunetatik ondorioztatzen denez Udalaren ahulgune handienetako bat baita alderdi hori.

13.- INDARGUNEEN ETA AHULGUNEEN AZTERKETA

Indarguneen eta ahulguneen identifikazioari dagokionez, agerian dago Udalak ekipo zuzena duela, gardentasun, etika eta profesionaltasun irizpideak partekatzen dituen, eta Compliance kultura sustatzeko asmoa duela, prozedurak ezarriz eta barne araudiak sortuz.

Udalan eta sektore publikoko erakundeetan dagoen zuzentasun kultura bermatzen duen alderdi garrantzitsu bat da aurreko aldietako Europako funtsen kudeaketaren inguruko historikoa, izan ere, ez da intzidentzia edo espediente mota bakar bat ere izapidetu proiektuetan jasotako finantza baliabideen erabilera desegokiaren harira.

Hau da, testuinguru egokia da Iruzuraren aurkako Neurrien Plana ezartzeko, ziur asko harrera ona izango baitu azken batean plana aplikatu beharko duten langileen artean.

Era berean, indargunea da kontrol zorrotza izatea, baina Iruzuraren aurkako Neurrien Planaren kasuan zehaztu egin beharko da zein izango den kontrol hori bideratuko duen organoa.

Ahulguneen identifikazioari dagokionez, agerian gelditu da ez dagoela barne araudirik eta prozedurarik, edo ez dela nahikoa arauak betetzeko kultura kudeatzeko orduan. Beraz, behar-beharrezkoa da Planak ahalik eta prozedura kopuru handiena eta ahalik eta modurik argienean ezartzea.

Era berean, agerian gelditu da formakuntza saioen eta Zuzentasunaren kulturaren garapenaren gabezia. Alderdi hori modu garrantzitsuan landuko du Plan honek, eta horretarako formakuntza programa baten oinarriak jarriko ditu, epe laburrean eta epe ertainean.

Bestalde, hornitzaile garrantzitsuenetako batzuk ohikoak izateak arrisku egoerak sor ditzake kontratazio publikoa eta dirulaguntzak arloetan, eta beraz, Iruzuraren aurkako Neurrien Planak alderdi horretan jarri beharko du fokua arriskuak eta bandera gorriak zehazteko orduan.

14.- KONKLUSIOAK

Formularioaren bidez partekatutako informazioa aztertuta, agerian gelditzen da Iruzuraren aurkako Neurrien Plana bereziki beharrezkoa dela alderdi hauetan:

- Garrantzitsua da Kode etiko bat (edo kode etiko batzuk: alde batetik, ordezkaritza kargudunena eta zuzendariena; eta bestetik, enplegatu publikoena) edukitzea, 1. Atalean zerrendatutako araudian aurreikusitako betebeharrak guztiak jasoko dituen eta Iruzuraren aurkako Neurrien Plana jasoko duena, Plan horretatik elementu garrantzitsuak harturik, esate baterako, salaketak aurkezteko kanal segurua eta berme organoa.
- Beraz, Kode etikoa eta Gobernantza sistema ezarrita daudela adierazi denez (berez, egokitu beharko litzatekeen Gobernu Onaren Kodea da), garrantzitsua litzateke Gobernantza Sistemaren edukia ezagutzea, zuzentasun sistema horien eta Iruzuraren aurkako Neurrien Planaren artean bat egite ordenatua eta koherentea egin ahal izateko.
- Egokia da Zuzentasun Planari Eranskin gisa gehitzea, arriskuen ebaluazioaren Mapaz eta alerta edo bandera gorrien sistema batez gain, Europako funtsak kudeatzeko Zuzentasun protokolo bat (jokabide kodeen sistemaren ahulguneak gainditu eta berme organo bat edo dilemak, kexuak eta salaketak aurkezteko barne kanal bat ezarriko duena) eta interes gatazkak kudeatzeko prozedura protokolo bat. Era berean, lankidetzaren protokolo bat jaso liteke Udalaren eta beronen sektore publikoko erakundearen eta iruzurra, ustelkeria eta interes gatazkak hautemateko, zuzentzeko eta, bereziki, jazartzeko neurriak hartzeko eskumena duten erakundearen eta agintarien artean.
- Europako funtsen kudeaketaren berri 2021eko azaroaren 22an jakin bazen ere, zuhertasun irizpideek gomendatzen dute erreferentziazat azaroaren 3ko TER/1204/2021 Agindua argitaratu zen data hartzea. Beraz, 2022ko martxoaren 17a litzateke Plana onartzeko azken eguna.
- Bereziki garrantzitsua da arriskuen aurreneko ebaluazioa egitea, dagokion arriskuen maparekin.
- Adierazi da badagoela formakuntza programa bat, baina komenigarria litzateke haren edukia ezagutzea Iruzuraren aurkako Neurrien Planari egokitu dakioken balioesteko eta, hala behar izanez gero, optimizatzeko. Nolanahi ere, Planak formakuntza estrategia bat eta udal antolakuntzaren azpiegitura etikoaren eta zuzentasunaren kultura indartzeko ekintza sorta bat diseinatu behar ditu.
- Bandera gorrien katalogo bat finkatu behar da, eta Udaleko langile guztiek izan behar dute horren berri.
- Galdera batzuei emandako erantzunak agerian uzten du iruzuraren aurkako ziklo osoa ezartzeko premia, bereziki prozeduren ikuspegitik eta hartu beharreko neurrien ikuspegitik (kasu batzuetan gaur egun ere ez dago horrelakorik).

- Itxura batean gaur egun ez dago iruzurraren aurkako zikloa zuzentzeko eta jazartzeko neurririk. Ondorioz, Planak ahalik eta zehazkien ezarri beharko ditu neurri horiek, EBko Zuzenbidezko betebeharrekin eta HFP 1030/2021 Aginduan jasotako eskakizunekin bat etorrira.
- Ahulgune gisa hautematen da, eta hala da, barne araudirik ez izatea. Beraz, behar-beharrezkoa da iruzurraren aurkako Neurrien Planak ahalik eta prozedura zehatzenak ezartzea iruzurraren aurkako ziklo osoaren kudeaketan.
- Arriskutzat jotzen da hornitzaileetako batzuk ohikoak izatea, eta hori kontuan hartu beharko da Plana lantzean.
- Behar-beharrezkoa da une honetan ezartzen ari den salaketak aurkezteko kanala xehetasun handiago batez ezagutzea; baina planean eta haren eranskinetan soluzio iragankorrak proposatu beharko lirateke 2019/1937 (EB) Zuzentarauan eskatutakoarekin pareka daitekeen barne kanal bat izan dadin.
- Era berean, iruzurraren eta ustelkeriaren aurka borrokatzeko konpromisoaren Adierazpen Institutuzional bat landu behar da, baita Interes Gatazkarik gabeko Adierazpen bat ere, Europako funtsak erabiltzeko prozeduretan parte hartzen duten pertsona guztientzat, eta indartu egin behar dira kargu publikodunen eta zuzendarien jardueren, ondasunen eta ondarearen Adierazpenak Europako funtsak kudeatzen dituztenean.

Iruñean, 2022ko urtarilaren 11n