



PLA DE MESURES ANTIFRAU DE L'AJUNTAMENT DE PALAFRUGELL

ANNEX 1. DEFINICIONS

FRAU

1. Pel que fa a despeses no relacionades amb la contractació pública, qualsevol acte o omissió relatiu a:

- l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin l'efecte d'apropiació indeguda o retenció infundada de fons o béns procedents o en nom del pressupost o pressupostos de la Unió administrats per la Unió.
- l'incompliment de l'obligació expressa de comunicar informació, tenir el mateix efecte, o
- l'ús indegut d'aquests fons o béns per a finalitats diferents d'aquelles per a les quals van ser concedits inicialment;

2. Pel que fa a les despeses relatives a contractes públics, almenys quan es cometin pel benefici il·lícit de l'autor o d'una altra persona, qualsevol acte o omissió relacionat amb:

- l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin l'efecte d'apropiació indeguda o retenció infundada de fons o béns procedents o en nom del pressupost o pressupostos de la Unió administrats per la Unió.
- l'incompliment de l'obligació expressa de comunicar informació, tenir el mateix efecte, o
- l'ús indegut d'aquests fons o béns per a finalitats diferents d'aquelles per a les quals van ser concedides inicialment i que perjudicarien els interessos financers de la Unió;

3. Pel que fa als ingressos diferents dels recursos propis de l'IVA, qualsevol acte o omissió relatiu a:

- l'ús o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin l'efecte de reduir il·legalment els recursos del pressupost de la Unió o els pressupostos administrats per o en nom de la Unió.
- l'incompliment de l'obligació expressa de comunicar informació, tenir el mateix efecte, o
- l'ús indegut d'una prestació legalment obtinguda, amb el mateix efecte;

4. Pel que fa als ingressos dels recursos propis de l'IVA, qualsevol acte o omissió comès en un règim fraudulent transfronterer en relació amb:

- l'ús o la producció de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets de l'IVA, que tinguin l'efecte de reduir els recursos del pressupost de la Unió.

- l'incompliment de l'obligació expressa de comunicar informació relativa a l'IVA, tenint el mateix efecte; o
- La presentació de declaracions correctes de l'IVA per dissimular fraudulentament l'impagament o la creació il·lícita d'un dret a la devolució de l'IVA.

CORRUPCIÓ ACTIVA

L'acció de qualsevol persona que promet, ofereix o concedeix, directament o a través d'una persona intermediària, un avantatge de qualsevol tipus a una persona al servei de l'Ajuntament, per a ella o per a una tercera persona, per tal d'actuar o abstenir-se d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions, de manera que perjudiqui o sigui susceptible de perjudicar els interessos financers de la Unió.

CORRUPCIÓ PASSIVA

L'acció d'una persona que, directament o a través d'una persona intermediària, sol·licita o rep avantatges de qualsevol tipus, per a si mateixa o per a terceres persones, o accepta la promesa d'un avantatge, per tal d'actuar, o s'absté d'actuar, d'acord amb el seu deure o en l'exercici de les seves funcions, de tal manera que perjudiqui o que perjudiqui els interessos financers de la Unió.

CONFLICTE D'INTERESSOS

Hi haurà conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i l'objectiu de les funcions es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal.

Tenint en compte la situació que motivaria el conflicte d'interessos, es pot fer una distinció entre:

Aparent conflicte d'interessos: es produeix quan els interessos privats són propensos a comprometre l'exercici objectiu de les seves funcions o obligacions, però en última instància no es troba cap vincle identificable i individual amb aspectes específics de la conducta, el comportament o les relacions de la persona (o un impacte en aquests aspectes).

Potencial conflicte d'interessos: sorgeix quan una persona al servei de l'ajuntament o que resulti beneficiària de recursos públics té interessos privats de tal naturalesa que podria ser susceptible de provocar un conflicte d'interessos en el cas que hagués d'assumir certes responsabilitats oficials en el futur.

Conflicte d'interessos real: implica un conflicte entre el deure públic i els interessos privats del personal municipal o en el qual aquesta persona, empleada pública, té interessos personals que poden influir indegudament en l'acompliment de les seves funcions i responsabilitats oficials. En el cas d'una persona beneficiària, implicaria un conflicte entre les obligacions incorregudes a l'hora de sol·licitar l'ajuda dels fons i els seus interessos privats que puguin influir indegudament en l'acompliment d'aquestes obligacions.

Possibles actors implicats en el conflicte d'interessos:

- Persones empleades públiques que realitzen tasques de gestió, control i pagament i altres agents als quals s'hagin delegat algunes d'aquestes funcions.
- Aquelles persones beneficiàries privades, sòcies, contractistes i subcontractistes, les accions de les quals es financen amb fons, que puguin actuar en els seus propis interessos, però en contra dels interessos financers de la UE, en el context d'un conflicte d'interessos.