



Instrucció 1/2024 de la directora general de Fons Europeus per la qual s'estableixen pautes d'actuació en relació amb l'execució dels fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (Next Generation EU) en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència

El Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR) és el programa més important de l'Instrument Europeu de Recuperació (Next Generation EU), impulsat pel Consell Europeu amb la finalitat de contribuir a la reconstrucció dels estats membres de la Unió Europea, reparant els efectes econòmics, socials i sanitaris de la pandèmia de la COVID-19, i alhora impulsar la transició ecològica i digital dels països de la Unió Europea.

Aquest programa s'estableix mitjançant el Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, i posa a disposició dels vint-i-set estats membres transferències directes i préstecs per incrementar les inversions públiques i emprendre reformes que contribueixin a la recuperació de l'economia i l'ocupació, i s'orientin a abordar els reptes econòmics i socials principals de l'Europa post COVID-19.

Els recursos de l'MRR es distribueixen a través dels plans de recuperació i resiliència dels estats membres. Espanya va aprovar el seu Pla mitjançant l'Acord del Consell de Ministres de 27 d'abril de 2021 i, una vegada avaluat per la Comissió Europea, va ser aprovat pel Consell Europeu en data 13 de juliol de 2021. El Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR) va ser modificat mitjançant una addenda, i el 17 d'octubre de 2023 el Consell de la UE va donar el vistiplau definitiu a la modificació del PRTR a través de la Decisió d'execució del Consell per la qual es modifica la Decisió d'execució de 13 de juliol de 2021, relativa a l'aprovació de l'avaluació del Pla de Recuperació i Resiliència d'Espanya.

El Pla s'estructura en 31 components o línies d'acció, que articulen les diferents iniciatives tractores prioritàries de reforma estructural, tant de tipus regulador com d'impuls a la inversió.

El sistema de gestió del PRTR es regula en l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i

Carrer del Palau Reial, 17
07001 Palma
Tel. 971 17 95 00
fonseu.caib.es

<https://vd.caib.es/1711371487184-827666087-7850664214727881240>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1711371487184-827666087-7850664214727881240>

CSV: 1711371487184-827666087-7850664214727881240



Resiliència, i en l'Ordre HFP/1031/2021, de 29 de setembre, per la qual s'estableix el procediment i el format de la informació que han de proporcionar les entitats del sector públic estatal, autonòmic i local per seguir el compliment de fites i objectius i d'execució pressupostària i comptable de les mesures dels components del PRTR.

L'execució del PRTR s'ha de dur a terme sota el principi de compromís amb el resultat, i l'Ordre HFP/1030/2021 esmentada estableix els principis o criteris específics d'obligatòria consideració i els estàndards mínims que s'han de complir: concepte de fita i objectiu, etiquetatge verd i digital, anàlisi de risc en relació amb possibles impactes negatius significatius en el medi ambient (DNSH), reforç de mecanismes per a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès, comptabilitat del règim d'ajudes d'estat i prevenció del doble finançament, identificació del preceptor final dels fons i comunicació.

D'altra banda, l'Ordre HFP/1030/2021 esmentada també determina l'estructura d'execució del PRTR.

En aquest sentit, defineix les entitats decisores, les entitats executores i els òrgans gestors:

- L'entitat decidora és a qui correspon, en l'àmbit de les seves competències, la responsabilitat de la planificació i el seguiment de les reformes i inversions, així com del compliment de les fites i objectius, i són els departaments ministerials.
- L'entitat executora és a qui correspon, en l'àmbit de les seves competències, l'execució dels projectes o subprojectes de les corresponents reformes i inversions, sota els criteris i directrius de l'entitat decidora. En el cas de les comunitats autònomes, són les conselleries. Els ens del sector públic que desenvolupen actuacions del PRTR no tenen la consideració d'entitat executora, sinó que la seva participació té un caràcter instrumental.
- Els òrgans gestors són els responsables de l'elaboració, la signatura i la tramitació dels informes i els certificats que determina l'Ordre HFP/1030/2021 i en l'àmbit de la Comunitat Autònoma és el secretari general.

L'Ordre esmentada també determina els informes que s'han d'elaborar en relació amb els subprojectes assignats: informe mensual de seguiment, informe semestral de gestió i informe trimestral de previsions.

Cada un dels components definits en el PRTR es divideix en una o diverses mesures, ja siguin reformes o inversions, que es duen a terme a través de projectes, entesos com el conjunt d'accions, recursos i mitjans, alineats al voltant d'un objectiu, sota la direcció d'un únic responsable (entitat executora) que es crea per aconseguir, en un termini determinat de temps, la finalitat o els resultats per als quals s'han definit les mesures del PRTR. Aquests projectes es poden descompondre en subprojectes quan, pel que fa a l'execució, intervé més d'una entitat executora. La descomposició en

Carrer del Palau Reial, 17
07001 Palma
Tel. 971 17 95 00
fonseu.caib.es

<https://vd.caib.es/1711371487184-827666087-7850664214727881240>





subprojectes duu associada la transferència de recursos econòmics a l'entitat executora i el compromís per part seva de complir fites i objectius.

Un dels principis transversals establerts en l'Ordre HFP/1030/2021 fa referència al reforç dels mecanismes per a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interès i, en compliment de les previsions que estableix en aquest àmbit, el Consell de Govern va manifestar, el 31 de gener de 2022, el compromís del Govern de les Illes Balears en la lluita contra el frau i va aprovar el Pla de Mesures Antifrau en l'Àmbit d'Execució dels Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència – Next Generation EU en el Marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

L'objecte d'aquest Pla és l'establiment d'una estratègia que concreti una sèrie de mesures proporcionades en relació amb la prevenció, la detecció, la correcció i la persecució del frau, la corrupció i els conflictes d'interès per assegurar el compliment de tots els requeriments de la normativa europea, en l'àmbit de l'execució dels fons de l'MRR per part de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

Aquest Pla afecta l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i les entitats del sector públic instrumental que participin en l'execució de fons de l'MRR, els càrrecs públics i el personal al servei de les entitats a què es refereix l'article 2 i la disposició addicional primera del Text refós de l'Estatut bàsic de l'empleat públic, aprovat pel Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre.

Per reforçar els mecanismes per a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos, d'acord amb la disposició addicional cent dècima segona de la Llei 31/2022, de 23 de desembre del pressuposts generals de l'Estat per a 2023, l'Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener, estableix la realització d'una anàlisi sistemàtica del risc de conflictes d'interessos en els procediments que executen el PRTR.

El PRTR estableix tres nivells de control, i correspon a les entitats executores el control intern de primer nivell, que es pot considerar el conjunt de procediments, pràctiques i mesures adoptats per les entitats executores per garantir el compliment de les fites i els objectius i l'aplicació dels principis transversals del PRTR.

El Decret 12/2023, de 10 de juliol, de la presidenta de les Illes Balears, pel qual s'estableixen les competències i l'estructura orgànica bàsica de les conselleries de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, atribueix a la Direcció General de Fons Europeus competències en relació amb la gestió, el seguiment, el control, l'avaluació i la comunicació dels fons europeus, entre els quals hi ha els fons Next Generation EU, i hi adscriu l'Oficina de Planificació i Coordinació d'Inversions Estratègiques (OIE).

Carrer del Palau Reial, 17
07001 Palma
Tel. 971 17 95 00
fonseu.caib.es

<https://vd.caib.es/1711371487184-827666087-7850664214727881240>

3



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1711371487184-827666087-7850664214727881240>

CSV: 1711371487184-827666087-7850664214727881240



El director de l'Oficina de Planificació i Coordinació d'Inversions Estratègiques va dictar la Instrucció 1/2022, d'1 d'agost, per la qual s'estableixen pautes d'actuació en relació amb l'execució dels fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (Next Generation EU) en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, i es considera necessari actualitzar-la i dictar-ne una de nova que la substitueixi, per introduir-hi noves indicacions que s'han d'incorporar en la gestió, el seguiment i el control de l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR) que correspon a la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, a fi de garantir el compliment dels principis transversals de gestió que li són aplicables, tenint en compte noves orientacions elaborades per l'Administració General de l'Estat, resultat d'auditories, etc.

Per tot això, d'acord amb el que disposa l'article 21 de la Llei 3/2003, de 26 de març, de règim jurídic de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, dicta la següent

Instrucció

1. Objecte

L'objecte d'aquesta Instrucció és establir les pautes d'actuació en relació amb la gestió, el seguiment i el control de l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR) que correspon a la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, tant a les conselleries, que es configuren com a entitats executores, com a les entitats del sector públic instrumental que participen en l'execució com a ens instrumentals col·laboradors.

2. Coordinació, seguiment i control dels fons procedents del Mecanisme de Recuperació i Resiliència

1. Grup de coordinació, seguiment i control

S'insta les conselleries, com a entitats executores, a disposar, si no en tenen un ja, d'un grup de coordinació, seguiment i control (GCSC) de l'execució del PRTR en el seu àmbit. Aquest grup es pot configurar com a equip de feina, nomenat pel secretari general, o com a òrgan col·legiat, nomenat mitjançant una resolució del conseller.

a) Composició

1. Membres

Es proposa que en formin part, com a mínim, les persones que s'indiquen a continuació:

Carrer del Palau Reial, 17
07001 Palma
Tel. 971 17 95 00
fonseu.caib.es

<https://vd.caib.es/1711371487184-827666087-7850664214727881240>

4



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1711371487184-827666087-7850664214727881240>

CSV: 1711371487184-827666087-7850664214727881240



- Secretari general.
- Una persona en representació del departament o servei jurídic.
- Una persona en representació de la unitat de gestió econòmica.
- Una persona en representació de la unitat administrativa de contractació.
- Una persona de cada direcció general o entitat del sector públic instrumental que participa en l'execució dels fons.

Aquesta composició s'estableix sens perjudici de les facultats d'autoorganització i les circumstàncies en relació amb l'execució dels fons de cada conselleria, les quals poden determinar que en formi part qualsevol altra persona que, per les seves funcions o coneixements, es consideri adient o que es constitueixin grups específics en l'àmbit del sector públic instrumental o altres òrgans de coordinació addicionals o que el grup tengui una part de composició fixa i una altra de variable.

2. Altres assistents

Es pot preveure la possibilitat de convocar-hi puntualment, com a assistents, les persones, de la mateixa conselleria o d'altres, que en funció dels assumptes que s'hagin de tractar es consideri adient o necessari que hi participin.

En tot cas, ateses les funcions de coordinació i seguiment de l'MRR de la Direcció General de Fons Europeus – Oficina de Planificació i Coordinació d'Inversions Estratègiques (DGFE-OIE), s'ha de convocar-hi, com a assistent, un representant d'aquesta.

b) Funcions

Es proposa que el grup tengui, com a mínim, les funcions següents:

1a. *En matèria de seguiment de l'execució i el compliment de les fites i els objectius dels subprojectes*, analitzar la informació de les direccions generals i/o ens del sector públic instrumental relativa a assignació de fons, fites, objectius, fites intermèdies, instruments d'execució per fer el seguiment i detectar possibles dificultats o desviacions, proposar mesures, establir fites internes addicionals per garantir-ne el compliment, etc.

2a. *En matèria de seguiment del compliment dels principis transversals de gestió del PRTR:*

- Elaborar un pla anual de control de primer nivell.
- Analitzar el compliment de les obligacions de gestió en l'execució dels fons.
- Dur a terme les autoavaluacions de l'annex II de l'Ordre HFP/1030/2021.
- Si el resultat de l'autoavaluació determina un escenari de risc mitjà o alt, elaborar un pla d'acció amb mesures correctores i, si escau, modificar el pla de control a què fa referència l'apartat 3 a fi que el resultat sigui de risc baix i fer novament l'autoavaluació.

Carrer del Palau Reial, 17
07001 Palma
Tel. 971 17 95 00
fonseu.caib.es





Aquesta funció en relació amb l'autoavaluació s'estableix sens perjudici que, en el cas dels ens del sector públic instrumental, sigui duita a terme pel GCSC que es constitueixi en el mateix ens i sigui comunicada al GCSC de la conselleria.

Aquesta autoavaluació s'ha de fer, com a mínim, amb una periodicitat anual, s'ha de deixar constància de les persones que han participat en emplenar-la i la data o dates en què s'ha fet, i el secretari general ha d'aprovar l'autoavaluació i els plans d'acció que, si escau, s'elaborin. Així mateix, s'ha de deixar constància documental que permeti una traçabilitat de les puntuacions assignades, la consistència de les respostes i les puntuacions atorgades als tests d'autoavaluació i arxivar tota la documentació en el repositori documental MRR a què fa referència l'apartat 9 d'aquesta Instrucció.

3a. En relació amb els mecanismes per a la prevenció, la detecció i la correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos:

- Fer el seguiment de les denúncies de frau que es produeixen, d'acord amb el que estableixen els apartats 4.2.3 i 5.1 del Pla de Mesures Antifrau.
- Assistir l'òrgan o unitat que correspongui (superior jeràrquic de la persona afectada) en relació amb les situacions de conflicte d'interessos que es comuniquin, a fi de verificar l'existència o no de conflicte i adoptar les mesures que pertocuin.
- Dur a terme l'autoavaluació del risc de frau de la conselleria prevista en l'apartat 4.1.4 del Pla de Mesures Antifrau i elaborar el pla d'acció que correspongui d'acord amb el resultat de l'autoavaluació. Aquesta funció s'estableix sens perjudici que, en el cas dels ens del sector públic instrumental, sigui duita a terme pel GCSC que es constitueixi en el mateix ens, que ha de comunicar que s'ha fet al GCSC de la conselleria.
- Vetlar perquè s'atribueixi a una persona o unitat el seguiment de l'execució del Pla de Mesures Antifrau.
- Proposar a la Conselleria d'Economia, Hisenda i Innovació l'actualització del Pla de Mesures Antifrau.

4a. Compartir informació i recursos.

5a. Fer les propostes que consideri per fer una bona gestió i seguiment de l'execució dels fons.

c) Estructura i funcionament

Es proposa que estigui encapçalat pel secretari general.

S'han de fer actes de les sessions o deixar constància documental del fet que s'han duit a terme i arxivar-les en el repositori documental MRR.

Carrer del Palau Reial, 17
07001 Palma
Tel. 971 17 95 00
fonseu.caib.es

<https://vd.caib.es/1711371487184-827666087-7850664214727881240>

6



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1711371487184-827666087-7850664214727881240>

CSV: 1711371487184-827666087-7850664214727881240



d) Periodicitat i convocatòria de les reunions

El GCSC s'ha de reunir les vegades que siguin necessàries per dur a terme les funcions encomanades: amb la periodicitat que estableixi la resolució de constitució o creació, o amb la que acordi el mateix GCSC, o quan el convoqui el secretari general, a iniciativa pròpia o a proposta de qualsevol dels membres. S'ha de reunir amb la periodicitat suficient per dur a terme les funcions encomanades i es recomana que, com a mínim, es reuneixi de forma trimestral, tenint en compte les dates en què s'han d'emetre els informes que estableix l'Ordre HFP/1030/2021.

2. Unitat de control intern

S'insta que hi hagi a cada conselleria una unitat que no participi directament en l'execució dels fons del PRTR, amb la funció de verificar que totes les actuacions de l'entitat executora compleixen amb la normativa que li és d'aplicació i que s'apliquen de manera íntegra el conjunt de pràctiques, mesures i procediments establerts en aquesta Instrucció i en la normativa.

Aquesta funció consisteix, d'una banda, a fer el seguiment actiu de l'execució del PRTR per part de la conselleria i, en aquest sentit, vetlar per l'actualització de la documentació en el repositori documental MRR i informar el GCSC si s'observen incidències o es considera convenient. El secretari general hauria de designar la persona o les persones o una unitat per dur a terme aquestes actuacions.

D'altra banda, aquesta funció inclou actuacions de verificació d'acord amb un pla de control intern que s'insta a elaborar. Aquestes tasques les pot dur a terme la unitat de control o sol·licitar a la Direcció General de Fons Europeus que es duguin a terme, totalment o parcialment, mitjançant el contracte d'assistència tècnica i consultoria especialitzada per donar suport tècnic expert en la gestió de les operacions finançades amb el Mecanisme de Recuperació i Resiliència de la Conselleria d'Economia, Hisenda i Innovació; en aquest cas, la unitat exerciria funcions de coordinació i interlocució.

3. Pla de control intern

Per fer el seguiment de l'execució i el compliment dels principis transversals de gestió del PRTR, s'insta la conselleria i, si escau, els ens del sector públic instrumental que participen en l'execució del PRTR a elaborar un pla de control intern (pla de control de primer nivell) que inclogui les pautes d'actuació per a les direccions generals o els gestors dels ens del sector públic instrumental i per al GCSC, d'acord amb el que estableix aquesta Instrucció.

D'aquest pla, que s'hauria d'aprovar en el termini de tres mesos des de la comunicació d'aquesta Instrucció, se n'ha d'enviar una còpia a la DGFE-OIE.

Carrer del Palau Reial, 17
07001 Palma
Tel. 971 17 95 00
fonseu.caib.es

<https://vd.caib.es/1711371487184-827666087-7850664214727881240>

7



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1711371487184-827666087-7850664214727881240>

CSV: 1711371487184-827666087-7850664214727881240



A més a més, ha d'incloure les actuacions de verificació que ha de dur a terme la unitat de control per comprovar que:

- a) Es compleixen totes les obligacions que corresponen a la conselleria com a entitat executora del PRTR.
- b) Es manté la pista d'auditoria dels subprojectes que s'executen.
- c) Tots els procediments s'executen respectant els principis transversals de gestió del PRTR conforme a la normativa aplicable en cada cas (mitjançant un mostreig, si escau).

L'àmbit d'aquest control ha d'incloure els subprojectes anellats i instrumentals dependents de subprojectes de la conselleria.

En cas que l'ens instrumental disposi d'un pla de control propi, correspon a la conselleria fer-ne el seguiment i la supervisió i la coordinació entre ambdós.

S'adjunta un model de pla de control intern com a annex a aquesta Instrucció amb l'àmbit mínim del control que es considera que s'ha de dur a terme (annex 1).

El pla de control, que es preveu que tenguin una vigència anual, ha de ser aprovat pel secretari general.

El GCSC ha d'elaborar les actualitzacions del pla a partir del pla vigent, tenint en compte el resultat de la seva implementació, de les auditories que s'hagin pogut produir, de l'actualització de la normativa, noves pautes d'actuació, recomanacions que s'hagin emès, etc. Se n'ha de trametre una còpia a la DGFE-OIE una vegada aprovat.

4. Seguiment de l'execució i compliment dels principis transversals de gestió del PRTR

Per fer el seguiment de l'execució i el compliment dels principis transversals de gestió del PRTR, es preveuen les pautes d'actuació següents:

1. Manual de procediments

S'insta les conselleries a disposar d'un manual de procediments per gestionar els fons MRR, d'acord amb la normativa d'aplicació a l'execució dels fons i amb aquesta Instrucció, que inclogui un procediment per gestionar fites i objectius, basat en la Guia del sistema de seguiment i acreditació del compliment de fites i objectius en l'àmbit del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

Carrer del Palau Reial, 17
07001 Palma
Tel. 971 17 95 00
fonseu.caib.es





A aquest efecte, aquesta Instrucció incorpora com a annex un model de manual de procediments (annex 2).

2. Responsabilitats de les direccions generals i dels gestors dels ens del sector públic instrumental

Les direccions generals i els gestors dels ens del sector públic instrumental tenen les responsabilitat següents:

a) Dur a terme el seguiment del subprojecte o subprojectes assignats, mitjançant un document que faci referència, com a mínim, als aspectes següents:

- Fites i objectius, inclosos els intermedis.
- Persona de referència (cap de servei o departament).
- Instruments d'execució que es preveuen.
- Exigències, si escau, derivades del compliment del principi del DNSH i etiquetatge climàtic o digital, etc.
- Estat d'execució.
- Anàlisi de riscos.
- Anàlisi trimestral de la no reversió de la fita o objectiu, una vegada s'ha complert.
- Altres fonts de finançament.

Aquest document s'ha de mantenir actualitzat amb una periodicitat mínima mensual, ha d'estar en el repositori documental MRR i s'ha de revisar a les reunions del GCSC.

b) Emplenar per a cada expedient que es tramiti:

- Els fulls de verificació de compliment dels principis transversals de gestió del PRTR, inclosos en la «Guia bàsica per al compliment dels principis de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència a la Comunitat Autònoma de les Illes Balears».
- Els fulls de verificació de l'emplenament de les declaracions d'absència de conflicte d'interessos (DACI), inclosos en el document «Orientacions per emplenar les declaracions d'absència de conflicte d'interessos i per dur a terme l'anàlisi del risc de conflicte d'interessos».
- Les banderes vermelles del Pla de Mesures Antifrau.
- La resta de documentació preceptiva en relació amb cada expedient.

3. Funcions de coordinació, seguiment i control de la secretaria general a través del GCSC

La secretaria general de la conselleria té les funcions de coordinació, seguiment i control a través del GCSC.

L'àmbit d'aquest seguiment és la conselleria i els ens del sector públic instrumental, sens perjudici que l'ens del sector públic disposi d'un grup o sistema de control propi.

Carrer del Palau Reial, 17
07001 Palma
Tel. 971 17 95 00
fonseu.caib.es





En concret, les funcions són les següents:

- a) Anàlisi de la informació en relació amb les fites i objectius, instruments d'execució, fites intermèdies, fites internes, dificultats i riscos, responsabilitats, etc., i proposta d'adopció de mesures per fer front als riscos detectats.
- b) Anàlisi del compliment de les obligacions de gestió en l'execució dels fons per part dels gestors (actualització de la informació a la plataforma CoFFEE, elaboració dels informes, realització de les actuacions i emplenament dels documents preceptius), d'acord amb la informació que li proporcioni la unitat de control, i proposta d'actuacions de millora.

4. Funcions de la unitat de control

D'acord amb el que estableix l'apartat 2.2 d'aquesta Instrucció, a la unitat de control li correspondria les funcions següents:

- a) Revisar mensualment que les direccions generals duen a terme les actuacions que indica l'apartat 2, que consta la documentació que es genera en el repositori documental i que s'actualitza la informació i la documentació de CoFFEE. Si s'observen incidències o es considera convenient, hauria d'instar a convocar el GCSC per analitzar les comprovacions fetes i requerir-ne l'esmena. En tot cas, s'instar a donar compte trimestralment al GCSC.
- b) Analitzar les actuacions dutes a terme per les conselleries i els ens del sector públic instrumental (llevat que tinguin una unitat pròpia amb aquestes funcions) i els subprojectes anellats que duen a terme altres administracions, i la documentació preceptiva per fer-ne un control, que pot ser mitjançant un mostreig, per comprovar el compliment de les indicacions incloses en la normativa i en aquesta Instrucció.

El contingut, l'abast i la freqüència d'aquest control s'ha d'incloure dins el pla de control, i ha de tenir l'abast mínim que s'hi estableix.

5. Pautes d'actuació en relació amb la implementació del Pla de Mesures Antifrau

Per fer el seguiment de la implementació del Pla de Mesures Antifrau, es preveuen les pautes d'actuació següents:

1. Seguiment del Pla de Mesures Antifrau

S'instar a dur a terme un seguiment de l'execució del Pla de Mesures Antifrau mitjançant un document d'acord amb el model de pla de control que figura com a annex 1 o el que determini la conselleria.

S'hauria d'atribuir aquesta tasca a la persona que determini el GCSC.

Carrer del Palau Reial, 17
07001 Palma
Tel. 971 17 95 00
fonseu.caib.es





2. Difusió del Pla de Mesures Antifrau

Amb la finalitat que el personal de les conselleries i els ens del sector públic instrumental tenguin consciència sobre la necessitat de lluitar contra el frau i qualsevol activitat il·legal, conegui la política antifrau i adquireixi les capacitacions per identificar els possibles casos de frau i respondre-hi, s'insten les secretaries generals, si no ho han fet prèviament, a enviar un correu electrònic a tot el personal que participa en l'execució dels fons, que ha de reiterar-se amb les noves incorporacions, a través del qual informin de l'existència del Pla de Mesures Antifrau en l'àmbit de la Comunitat Autònoma i dels seus elements principals (codi de conducta per a empleats públics, declaracions d'absència de conflicte d'interessos, banderes vermelles i bústia interna de denúncies).

De l'enviament d'aquests missatges se n'ha de deixar constància en el repositori documental MRR i en el document de seguiment del Pla de Mesures Antifrau, a l'efecte de poder acreditar el compliment d'aquesta mesura.

A fi de garantir que es fa difusió del Pla de Mesures Antifrau al personal de nova incorporació, trimestralment la DGFE-OIE sol·licitarà a les unitats administratives de personal el nom de les persones que s'han incorporat a la conselleria i participen en l'execució de fons del PRTR per verificar que se'ls ha comunicat l'existència del Pla de Mesures Antifrau. Si no s'ha fet, de forma coordinada amb la persona responsable del seguiment del Pla de Mesures Antifrau, s'ha de vetlar perquè es faci i es deixi constància de la comunicació en el repositori documental MRR i en el document de seguiment del Pla de Mesures Antifrau.

3. Autoavaluació del risc de frau i elaboració, si escau, d'un pla d'acció

El Pla de Mesures Antifrau preveu, com a mesura de prevenció (apartat 4.1.4 del Pla), la realització d'una autoavaluació del risc, impacte i probabilitat de risc de frau en els processos clau de l'execució de les mesures gestionades del PRTR, que s'havia de fer durant l'any 2022, mitjançant el model d'eina d'autoavaluació comuna que faciliti la Conselleria d'Economia, Hisenda i Innovació a través de la DGFE-OIE, que ha de dur a terme a través d'un grup d'avaluació determinat pel secretari general. D'acord amb això:

a) L'eina d'autoavaluació o matriu de riscos que s'ha d'utilitzar és la que proposa el Servei Nacional de Coordinació Antifrau a la «Guia per a l'aplicació de mesures antifrau en l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència», disponible en l'apartat de recursos de la web de l'Oficina de Planificació i Coordinació d'Inversions Estratègiques (dins Recursos per a gestors > Gestió i seguiment > Prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i el conflicte d'interessos).

La Direcció General de Fons Europeus ofereix suport en l'ús de l'eina.

Carrer del Palau Reial, 17
07001 Palma
Tel. 971 17 95 00
fonseu.caib.es





b) El Pla de Mesures Antifrau recomana que els actors més rellevants de cadascun dels processos d'execució participin en l'avaluació, i es considera que n'haurien de formar part les persones que integren el GCSC que estableix l'apartat 2 de la Instrucció. Pel que fa als ens del sector públic instrumental, amb caràcter general, han d'elaborar la seva pròpia autoavaluació de forma equivalent.

c) S'ha de dur a terme l'autoavaluació d'acord amb l'eina i amb les prescripcions incloses en el Pla de Mesures Antifrau, que inclouen:

- Emplenar conjuntament els qüestionaris.
- Proposar, si escau, el pla d'acció, que definirà les mesures concretes, els responsables de dur-les a terme, el termini per fer-ho i la data prevista per a la següent autoavaluació. Específicament, si es detecten riscos propis no inclosos en les banderes vermelles del Pla de Mesures Antifrau, s'hi han d'incorporar.
- Establir la data de la propera autoavaluació (al cap d'un any o de dos).

d) L'autoavaluació i el pla d'acció que, si escau, s'elabori han de ser aprovats pel secretari general.

e) Una vegada aprovat el pla d'acció, se n'ha de donar trasllat als òrgans directius perquè duguin a terme les mesures que s'hi preveuen i enviar-ne còpia a la DGFE-OIE perquè el conegui i en pugui fer el seguiment.

f) Les successives autoavaluacions anuals que es duguin a terme han de donar lloc a la revisió dels plans d'acció.

4. Declaració i anàlisi d'absència de conflicte d'interessos i abstenció

a) Declaració i anàlisi d'absència de conflicte d'interessos

Tots els alts càrrecs i les persones al servei de l'Administració de la Comunitat Autònoma (incloses les entitats del sector públic instrumental) que participin en un expedient finançat amb fons del PRTR o hi intervenguin de forma indirecta amb una participació raonablement significativa han d'emplenar una declaració d'absència de conflicte d'interessos (DACI) segons el model que consta com a annex IV.A de l'Ordre HFP/1030/2021 o el model que consta com a annex I de l'Ordre HFP/55/2023, segons pertoqui.

El cap del servei o de la unitat que impulsa l'expedient o el cap de la unitat administrativa de contractació, quan pertoqui, ha de vetllar perquè totes les persones a qui correspon emplenar les DACI ho facin i en aquest sentit:

Carrer del Palau Reial, 17
07001 Palma
Tel. 971 17 95 00
fonseu.caib.es





- N'ha de fer el seguiment a través del full de verificació establert en el document «Orientacions per emplenar les declaracions d'absència de conflicte d'interessos i per dur a terme l'anàlisi del risc de conflicte d'interessos» abans esmentat.
- Ha de guardar el full de verificació en el repositori documental MRR a què fa referència el punt 9 d'aquesta Instrucció.

Així mateix, s'ha de fer l'anàlisi del risc de conflicte d'interessos d'acord amb l'Ordre HFP/55/2023, quan pertoqui.

En aquest sentit, vegeu l'apartat 2 i l'apartat 6 del document «Orientacions per emplenar les declaracions d'absència de conflicte d'interessos i per dur a terme l'anàlisi del risc de conflicte d'interessos».

b) Procediment d'actuació en matèria de conflicte d'interessos

En cas que una persona participant en un procediment o una actuació en execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència manifesti que no pot signar-la perquè considera que incorre en algun dels supòsits de l'article 23.2 de la Llei 40/2015 o que es troba en una situació que pot generar o ser percebuda com un d'aquests supòsits (o ho posa de manifest amb posterioritat a la signatura), s'ha d'actuar d'acord amb el que estableix el Pla de Mesures Antifrau i les «Orientacions per emplenar les declaracions d'absència de conflicte d'interessos i per dur a terme l'anàlisi del risc de conflicte d'interessos».

Concretament, la persona afectada ha d'emplenar el model de declaració d'abstenció previst a aquest efecte en les orientacions, o un d'equivalent, i no ha d'intervenir en el procediment fins que s'hagi adoptat una decisió definitiva.

S'ha d'actuar de la mateixa forma si la situació o el supòsit es produeixen amb posterioritat a la subscripció de la DACI, i tan aviat com es tengui coneixement de la situació.

D'altra banda, si l'òrgan jeràrquicament superior considera que una persona sota la seva dependència es troba en alguna de les situacions assenyalades com a causa d'abstenció en l'apartat segon de l'article 23 de la Llei 40/2015, o és l'autoritat facultada per nomenar-la, pot ordenar-li que s'abstengui de tota intervenció en l'expedient.

En el cas que una persona interessada promogui una recusació en qualsevol moment de la tramitació del procediment en els termes de l'article 24 de la Llei 40/2015, s'ha de comunicar al superior jeràrquic de la persona que es vol recusar.

En el cas que de l'anàlisi del risc de conflicte d'interessos establert en l'Ordre HFP/55/2023 en resulti una bandera vermella, s'ha d'actuar d'acord amb el que estableix l'Ordre esmentada.

Carrer del Palau Reial, 17
07001 Palma
Tel. 971 17 95 00
fonseu.caib.es





En tots els casos anteriors, el superior jeràrquic ha d'analitzar el cas i, si escau, l'ha de trametre al GCSC perquè l'assessori sobre si hi concorren les circumstàncies d'abstenció i quines mesures correspon adoptar. En el cas que es confirmi que hi concorren aquestes circumstàncies, s'ha de comunicar per escrit a la persona afectada.

La persona a qui correspon el seguiment del Pla de Mesures Antifrau ha de deixar constància en el document de seguiment del Pla d'aquesta situació i de les actuacions dutes a terme.

5. Banderes vermelles

Pel que fa a les banderes vermelles, es preveuen les pautes d'actuació següents:

- Els òrgans gestors de cada expedient han de vetlar perquè s'emplenin, en relació amb cada actuació o expedient administratiu, les banderes vermelles del Pla de Mesures Antifrau. S'han d'emplenar els riscos que corresponguin prèviament a l'aprovació de l'expedient, prèviament a la concessió de la subvenció o a l'adjudicació del contracte i una vegada finalitzada l'execució.
- En el cas dels procediments de contractació i de concessió de subvencions, s'ha de fer constar en l'acta de la mesa de contractació i de la comissió avaluadora de subvencions que s'ha fet l'anàlisi pertinent.
- En cas que es detecti una bandera vermella, s'ha d'instar el GCSC a reunir-se i analitzar si pot ser indiciària de frau. En aquest cas, s'ha d'actuar d'acord amb el que estableix el Pla de Mesures Antifrau en relació amb les denúncies de frau i deixar constància en el document de seguiment del Pla de Mesures Antifrau de les actuacions dutes a terme.

6. Verificacions

Es preveuen les pautes d'actuació de verificació següents:

1. Els òrgans gestors de l'expedient han de comprovar que les entitats executores de subprojectes anellats a un de la conselleria disposen d'un pla de mesures antifrau. A aquest efecte, s'ha de consultar la Base de dades de plans de mesures antifrau que s'ha creat en l'espai sobre control intern accessible des de la web de l'OIE (Recursos per a gestors > Gestió i seguiment) i fer una diligència per deixar constància de les actuacions dutes a terme.
2. Es planteja que el pla de control prevegi actuacions aleatòries de verificació de l'existència de les DACI en els expedients que ha tramitat la mateixa entitat executora i que deriven dels subprojectes instrumentals o anellats, que duen a terme les entitats del sector públic instrumental o altres administracions.

Carrer del Palau Reial, 17
07001 Palma
Tel. 971 17 95 00
fonseu.caib.es





3. Es recomana que es prevegin actuacions de verificació de la bondat de les DACI mitjançant la consulta de bases de dades o sistemes d'informació, com ara el Registre oficial de licitadors i empreses classificades del sector públic (ROLECE), el Registre central de titularitats reals o altres bases de dades d'iniciativa privada (LibreBOR o InfoNIF) en els expedients següents:

- Expedients iniciats amb anterioritat a l'entrada en vigor de l'Ordre HFP/55/2023 que tenguin com a beneficiaris o adjudicatari persones físiques o entitats privades (que no siguin entitats executores ni entitats executores instrumentals).
- Expedients als quals és d'aplicació l'Ordre HFP/55/2023: persones que participen en l'execució de l'expedient però no formen part de l'àmbit subjectiu d'aplicació de l'Ordre, d'acord amb l'article 2.

Aquestes comprovacions s'haurien d'efectuar mitjançant el contracte d'assistència tècnica i consultoria especialitzada per donar suport tècnic expert en la gestió de les operacions finançades amb l'MRR de la Conselleria d'Economia, Hisenda i Innovació, per compte de la unitat de control.

6. Pautes d'actuació en relació amb el control del doble finançament i les ajudes d'estat

Les pautes d'actuació s'estableixen d'acord amb les orientacions en relació amb la prevenció del doble finançament en l'àmbit del PRTR que va elaborar la Secretaria General de Fons Europeus del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública, que estableix com a criteri més adequat per garantir l'absència de doble finançament la no concurrència de diferents fons europeus en l'execució d'actuacions.

En qualsevol cas, parteix del fet que el doble finançament es pot produir pel que fa al beneficiari de l'ajuda o destinatari final (per exemple, unes mateixes despeses es justifiquen en diferents convocatòries de subvencions) i també pel que fa a l'entitat pública, que pot rebre diferents fonts de finançament per dur a terme la mateixa actuació.

1. En relació amb l'entitat pública

Els òrgans promotors dels expedients que es tramitin amb fons MRR, en el moment d'emplenar l'annex III.D de l'Ordre HFP/1030/2021 referit a una actuació, han de fer una diligència amb la informació següent:

- Resultat de la consulta efectuada a la Base de dades dels projectes finançats amb fons finalistes (com ara FEDER, FSE, FEMP i FEADER, impost de turisme sostenible i factor d'insularitat) que l'OIE ha inclòs en l'espai sobre control intern accessible des de la web de l'OIE (Recursos per a gestors > Gestió i seguiment). S'ha de fer referència, si escau, a altres actuacions de comprovació que s'hagin duit a terme a partir de la informació consultada.

Carrer del Palau Reial, 17
07001 Palma
Tel. 971 17 95 00
fonseu.caib.es





- En el cas que l'expedient tengui més d'una font de finançament, explicació de la compatibilitat entre aquestes.

2. En relació amb el beneficiari

Es preveuen les pautes d'actuació següents que els serveis promotors han fer en els casos de procediments de concessió de subvenció, ja sigui a través de convocatòries o de concessió directa, i en els altres supòsits que puguin considerar-se ajuts:

a) Verificar el compliment de la Instrucció 1/2021 del conseller de Fons Europeus, Universitat i Cultura i de la consellera d'Hisenda i Relacions Exteriors de 20 de desembre de 2021 per la qual es regula el procediment de notificació i comunicació a la Comissió Europea dels projectes que estableixin, concedeixin o modifiquin ajudes públiques, i de l'Ordre HFP/1030/2021, per a la qual cosa es disposa del full de verificació del procediment de concessió de subvencions de la «Guia bàsica per al compliment dels principis de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència a la Comunitat Autònoma de les Illes Balears».

b) Verificar que els beneficiaris dels ajuts han aportat la declaració de fonts de finançament amb la sol·licitud i amb la justificació i que consta en l'expedient.

c) Amb caràcter general, prèviament a la concessió i al pagament de la subvenció, efectuar una comprovació sistemàtica sobre la concurrència d'ajuts mitjançant la Base de dades nacional de subvencions (BDNS) i la Plataforma de Contractació del Sector Públic.

d) En el cas que siguin ajudes subjectes a la regla de mínims, prèviament a la concessió i al pagament, fer les comprovacions següents:

- Confirmar que consta en l'expedient la declaració del beneficiari sobre les ajudes rebudes i sol·licitades.
- Consultar la BDNS per comprovar que l'import de totes les ajudes concedides durant els dos exercicis fiscals anteriors i el corrent no sobrepassa el límit màxim pertinent.

Es poden incorporar altres fonts d'informació per efectuar aquestes comprovacions, com ara les consultes al Registre públic concursal, el Financial Transparency System, la Base de dades de convenis i encomanes del Portal de Transparència de l'Administració General de l'Estat o la Plataforma de Contractació.

S'ha de fer una diligència per deixar constància dins l'expedient de les accions fetes.

7. Compliment de les prescripcions en matèria de comunicació

S'han de complir les prescripcions en matèria de comunicació següents:

Carrer del Palau Reial, 17
07001 Palma
Tel. 971 17 95 00
fonseu.caib.es





a) D'acord amb l'article 9 de l'Ordre HFP/1030/2021 i l'article 34 del Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència, les conselleries i els ens del sector públic instrumental han de garantir el reconeixement de l'origen i la visibilitat del finançament de la Unió Europea i incloure el text «Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència – Finançat per la Unió Europea – Next Generation EU» i el logotip del PRTR en els instruments jurídics administratius que aprovin i recollir les prescripcions de comunicació en relació amb tercers (contractistes, beneficiaris de subvencions, etc.) que, si escau, corresponguin. Així mateix, han de garantir el reconeixement i la visibilitat en els instruments publicitaris o de difusió que duguin a terme.

En aquest sentit, i sense ànim d'exhaustivitat, s'ha de tenir en compte aquesta obligació en els supòsits següents:

- Documents administratius: convocatòries d'ajudes, formularis de sol·licituds, notificacions de concessió, anuncis de licitació, plecs, contractes, treballs presentats pel contractista, convenis de col·laboració.
- Cartells d'obres.
- Cartells promocionals, pantalles enrotllables de seminaris i activitats.
- Pàgines web.
- Plaques.
- Material audiovisual.
- Vehícles de l'Administració.
- Campanyes de comunicació (audiovisuals i falques de ràdio).
- Notes i comunicats de premsa.
- Xarxes socials.
- Publicitat exterior.

b) També han de complir amb les indicacions que, si escau, estableixi el ministeri corresponent en l'assignació de fons (com és el cas de programes determinats d'energia i habitatge, entre d'altres); les obligacions recollides en el *Manual de comunicació para gestores y beneficiarios del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia*, elaborat per la Secretaria General de Fons Europeus; les indicacions del *Manual de marca del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia*, que ha elaborat la Secretaria d'Estat de Comunicació; el *Manual d'identitat visual per a les accions executades amb fons provinents del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència a l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears* (Manual de Comunicació PRTR de l'Administració CAIB), i les plantilles de documents administratius, de publicitat, senyalització i comunicació en general, disponibles per a consulta i descàrrega en l'apartat Recursos per a gestors > Comunicació de la web de l'OIE. En aquest apartat es troben igualment disponibles els manuals esmentats, els emblemes europeus i les preguntes més freqüents sobre comunicació, entre d'altres.

Carrer del Palau Reial, 17
07001 Palma
Tel. 971 17 95 00
fonseu.caib.es

17



<https://vd.caib.es/1711371487184-827666087-7850664214727881240>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1711371487184-827666087-7850664214727881240>

CSV: 1711371487184-827666087-7850664214727881240

Pàgina 17/22



c) Per acreditar el compliment d'aquestes obligacions, s'han d'incloure en els expedients administratius les proves documentals pertinents (fotografies, documents, captures de pantalla, cartells, etc.). En els casos que pertoqui, s'ha de recollir l'obligació de presentar aquesta prova documental per a contractistes, subcontractistes, beneficiaris de subvencions, etc. D'altra banda, cal tenir en compte que la verificació del compliment d'aquestes obligacions ha de quedar també recollida en l'informe semestral de gestió del subprojecte, elaborat i signat per les secretaries generals.

d) La Direcció General de Fons Europeus, a través de l'OIE, té competències de coordinació en relació amb el compliment de les obligacions de comunicació relacionades amb l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència i en exercici d'aquestes competències:

- Podeu adreçar-hi les consultes que considereu a través de l'adreça electrònica info@oie.caib.es indicant en l'assumpte «Comunicació MRR».
- En el cas que faceu una consulta sobre aquesta matèria directament al Centre d'Atenció a Gestors del PRTR (soporte@sportsgffee.zendesk.com), n'heu de trametre una còpia a info@oie.caib.es.

e) La Direcció General de Fons Europeus ha d'informar el Departament de Comunicació, Publicitat i Innovació Tecnològica de la Informació que, en fer qualsevol acció de comunicació referida a una actuació finançada amb fons MRR, s'ha d'utilitzar el Manual de Comunicació PRTR de l'Administració CAIB i les plantilles corresponents a fi de fer-hi constar aquesta circumstància; a més, se n'ha de deixar constància documental (notes de premsa i altres) en l'expedient i s'han de comunicar les accions que es duguin a terme a la DGFE-OIE. Igualment, s'insta els gestors que n'informin el gabinet de comunicació de la conselleria.

f) La conselleria pot sol·licitar a la Direcció General de Fons Europeus, a través de l'OIE, col·laboració per:

- Dissenyar el microlloc potestatiu per fer una difusió específica de les convocatòries i les licitacions previstes i llançades, així com de les actuacions duites a terme, amb informació sobre projectes concrets.
- Impulsar accions de comunicació sobre l'MRR i elaborar materials de comunicació per difondre les actuacions que es facin (vídeos, xarxes socials, etc.) d'acord amb el Manual de Comunicació PRTR de l'Administració CAIB i les plantilles corresponents.

g) Quan es facin publicacions a les xarxes socials, s'ha d'emprar l'etiqueta #IBFonsEU.

h) Cal tenir en compte que l'OIE informa la Secretaria General de Fons Europeus sobre les convocatòries publicades per l'Administració de la CAIB finançades amb fons provinents del PRTR.

Carrer del Palau Reial, 17
07001 Palma
Tel. 971 17 95 00
fonseu.caib.es





8. Formació en l'àmbit del PRTR

La Direcció General de Fons Europeus, a través de l'OIE, té competències de coordinació en matèria de formació del PRTR i li correspon fer propostes d'accions formatives, especialment en relació amb els principis transversals.

El procés de detecció de necessitats formatives és constant, i els òrgans directius de les conselleries i els ens del sector públic instrumental poden fer arribar les seves necessitats a través de l'adreça electrònica info@oie.caib.es indicant en l'assumpte «Formació MRR», sens perjudici dels mecanismes que té establerts l'Escola Balear d'Administració Pública a l'efecte de l'elaboració dels plans de formació.

La Direcció General de Fons Europeus ha de comunicar a les secretaries generals les accions formatives que organitzi o en què col·labori a fi que en facin difusió al seu personal, sens perjudici dels recursos formatius que l'OIE ofereix a la web, a les xarxes socials o mitjançant altres mecanismes de difusió.

La Direcció General de Fons Europeus ha d'elaborar un informe anual amb les accions organitzades o en què ha col·laborat, i ha d'incloure-hi les que dugui a terme amb caràcter transversal la Secretaria General de Fons Europeus del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública, que es comunicaran a les secretaries generals.

Les secretaries generals han de comunicar a l'Oficina de Planificació i Coordinació d'Inversions Estratègiques els plans de formació sectorial que organitzin els ministeris respectius, a fi d'incloure'ls en l'informe esmentat en l'apartat anterior.

9. Repositori documental MRR

A fi de garantir la pista d'auditoria, s'insta cada entitat executora que disposi, dins una unitat de xarxa corporativa amb accés restringit i amb polítiques de còpies de seguretat corporatives, d'una carpeta o estructura de carpetes «MRR», que ha de constituir el repositori documental dels documents transversals relatius al control de primer nivell de l'execució del PRTR.

Dins aquest repositori s'hi hauria d'incloure la documentació relativa al control de primer nivell que exerceix la conselleria, tant de caràcter més general (relativa a la creació i l'activitat del GCSC, autoavaluacions de l'annex II de l'Ordre HFP/1030/2021, autoavaluacions del risc de frau, pla de control i manual de procediments de la conselleria, seguiment del Pla de Mesures Antifrau, etc.) com dels expedients que es tramiten (documents de verificació del compliment dels principis transversals) i del seguiment del compliment de fites i objectius. Per seguir la informació més fàcilment, s'hi poden incloure accessos directes als expedients administratius.

Carrer del Palau Reial, 17
07001 Palma
Tel. 971 17 95 00
fonseu.caib.es





Amb caràcter general, tots els documents que hi constin han d'estar signats electrònicament (a títol d'exemple, no és necessari que hi estiguin els documents de seguiment, com ara el de fites i objectius o del Pla de Mesures Antifrau).

Aquest repositori hauria d'incloure la documentació relativa als ens del sector públic instrumental que participen en l'execució dels fons MRR adscrits a la conselleria corresponent o aquests han de tenir un repositori propi. En aquest darrer cas, en el repositori de la conselleria hi han de constar les referències a la ubicació de la documentació corresponent, a l'efecte de facilitar la pista d'auditoria.

10. Col·laboració i coordinació amb la Direcció General de Fons Europeus en la gestió, el seguiment i el control dels fons procedents del Mecanisme de Recuperació i Resiliència

Ateses les funcions de coordinació de l'execució dels fons MRR de la Direcció General de Fons Europeus, a través de l'OIE, les conselleries:

- a) Han de designar una persona, que serà el punt de contacte entre la conselleria i la Direcció General de Fons Europeus per coordinar i fer el seguiment de l'execució dels fons MRR. A aquest efecte, aquesta persona ha de formar part del grup de treball de tècnics acordat a la Comissió Interdepartamental d'Inversions Estratègiques amb aquesta finalitat.

La Direcció General de Fons Europeus podrà sol·licitar a través d'aquesta persona la informació que requereixi per dur a terme les funcions de seguiment de l'execució de fons MRR.

- b) Poden sol·licitar la seva col·laboració en la realització del control de primer nivell, especialment en l'exercici de les comprovacions que corresponen a la unitat de control intern, per a la qual cosa disposa d'un contracte d'assistència tècnica i consultoria.
- c) Han de convocar un representant de l'OIE a les reunions del GCSC.

La Direcció General de Fons Europeus utilitzarà la web de l'OIE (Recursos per a gestors) per facilitar la implementació del control de primer nivell, en particular a través d'un nou apartat («Control intern»), en el qual s'inclouran models, documents de consulta, etc.

11. Efectes

Es deixa sense efecte la Instrucció 1/2022 del director de l'Oficina de Planificació i Coordinació d'Inversions Estratègiques per la qual s'estableixen pautes d'actuació en relació amb l'execució dels fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (Next Generation EU) en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Carrer del Palau Reial, 17
07001 Palma
Tel. 971 17 95 00
fonseu.caib.es





Annexos

- Annex 1. Model de pla de control intern.
- Annex 2. Model de manual de procediments.

Palma, en la data de la signatura electrònica

La directora general de Fons Europeus

Bàrbara Barceló Ordinas

Carrer del Palau Reial, 17
07001 Palma
Tel. 971 17 95 00
fonseu.caib.es

<https://vd.caib.es/1711371487184-827666087-7850664214727881240>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1711371487184-827666087-7850664214727881240>

CSV: 1711371487184-827666087-7850664214727881240



GOVERN
ILLES
BALEARS

DOCUMENT ELECTRÒNIC

CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ

1711371487184-827666087-7850664214727881240

ADREÇA DE VALIDACIÓ DEL DOCUMENT

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1711371487184-827666087-7850664214727881240>

INFORMACIÓ DELS SIGNANTS

Signant

BARBARA MARIA BARCELO ORDINAS

Directora General de Fons Europeus

Conselleria d'Economia, Hisenda i Innovació

COMUNITAT AUTÒNOMA DE LES ILLES BALEARS

Data signatura: 25-Mar-2024 02:33:55 PM GMT+0100

"Data signatura" és la data que tenia l'ordinador del signant en el moment de la signatura

METADADES DEL DOCUMENT

Nom del document: Instrucci__1__2024.pdf

Data captura: 25-Mar-2024 02:35:00 PM GMT+0100

Les evidències que garanteixen l'autenticitat, integritat i conservació a llarg termini del document es troben al gestor documental de la CAIB

Pàgines: 22



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1711371487184-827666087-7850664214727881240>

CSV: 1711371487184-827666087-7850664214727881240