



Financiado por
la Unión Europea
NextGenerationEU



Plan de Recuperación,
Transformación y Resiliencia



Mancomunidad
de Municipios del Aljarafe

Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia - Financiado por la Unión Europea - NextGenerationEU, Ministerio para la Transición Ecológica y el Reto Demográfico y la Junta de Andalucía

ANEXO II.B.1

Test aspectos esenciales

Órgano/Entidad:
Fecha:

Mancomunidad Municipios del Aljarafe
oct-23

Aspectos esenciales (el incumplimiento requiere corrección inmediata)	Sí	No	No procede	Notas
A. ¿Considera que tienen cubierta la función de control de gestión/auditoría interna?	✓			Realizado por Aljarafe y la función interventora
B. ¿Aplica procedimientos para el seguimiento de hitos, objetivos y proyectos?	✓			Implantados para los proyectos PRTR,
C. ¿En sus procesos de toma de decisiones, evalúa de forma sistemática los principios:				
i. Impactos medioambientales no deseados (Do no significant harm, DNSH).	✓			Implantados para los proyectos PRTR,
ii. Etiquetado digital y etiquetado verde.	✓			Implantados para los proyectos PRTR,
iii. Conflicto de interés, fraude y corrupción.	✓			Implantados para los proyectos PRTR,
iv. Prevención doble financiación.	✓			Implantados para los proyectos PRTR,
v. Régimen ayudas de Estado.	✓			Implantados para los proyectos PRTR,
vi. Identificación de beneficiarios, contratistas y subcontratistas.	✓			Implantados para los proyectos PRTR,
vii. Comunicación.	✓			Implantados para los proyectos PRTR,

Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia - Financiado por la Unión Europea - NextGenerationEU, Ministerio para la Transición Ecológica y el Reto Demográfico y la Junta de Andalucía

ANEXO II.B.2

Test control de gestión

Área: Control de Gestión/Auditoría Interna.

Pregunta	Grado de cumplimiento				Notas
	4	3	2	1	
1. ¿Dispone de un servicio o recursos humanos específicos?		✓			Se cuenta con la función interventora de la comunidad, así como la colaboración del equipo de Aljarafe (sociedad dependiente, y colaboración externa de US), para los proyectos PRTR
2. ¿Aplican procedimientos claramente definidos?			✓		Se están configurando los procedimientos de los distintos ámbitos de los proyectos PRTR
3. ¿Elaboran un Plan de Control y se evalúa su ejecución?			✓		Se dispone checklist de control, en referencia a los distintos ámbitos de los proyectos PRTR, para su seguimiento
4. ¿Documentan los trabajos realizados y se elaboran informes del resultado?			✓		Se disponen de checklist actualizados con la situación actualizada, para los proyectos PRTR
5. ¿Se elevan los resultados obtenidos a la Dirección o a los Responsables?		✓			Se comunican vía mail
6. ¿Analizan la aplicación de medidas correctoras?			✓		En función al seguimiento se van realizando las medidas correctoras correspondientes, en el ámbito PRTR
7. ¿Han elaborado un Plan de Control en relación con el PRTR?			✓		Se dispone checklist de control, en referencia a los distintos ámbitos de los proyectos PRTR, para su seguimiento
8. ¿Asegura la aplicación de medidas correctoras en el corto plazo?		✓			
9. ¿Realizan trabajos de validación específicos sobre el Informe de Gestión?	✓				Se cuenta con colaboración externa y del equipo de Aljarafe, para la validación de los informes de gestión, para la fase de ejecución de los proyectos PRTR
10. ¿Cuál es la valoración del Control de Gestión por los auditores externos?	✓				Todos los proyectos PRTR pasarán su correspondiente auditoría externa.
Subtotal puntos.	8	9	10	0	
Puntos totales.	27				
Puntos máximos.	40				
Puntos relativos (puntos totales/puntos máximos).	0,675				

Nota: 4 equivale al máximo cumplimiento, 1 al mínimo.

Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia - Financiado por la Unión Europea - NextGenerationEU, Ministerio para la Transición Ecológica y el Reto Demográfico y la Junta de Andalucía

ANEXO II.B.3

Test hitos y objetivos

Pregunta	Grado de cumplimiento				Notas
	4	3	2	1	
1. ¿Se dispone de experiencia previa en gestión por objetivos?		✓			A través del equipo de apoyo de Aljarafesa, intervención y colaboración externa de la US
2. ¿Se aplican procedimientos para gestionar los hitos y objetivos? (A estos efectos, se proporciona un cuestionario en el anexo III.A).	✓				Si, detallado en la Pestaña 2
3. ¿Se ha recibido formación para la gestión de hitos y objetivos?		✓			El equipo de Aljarafesa y la entidad externa colaboradora US, si disponen de formación.
4. ¿Se dispone de recursos humanos específicos para suministrar la información de hitos y objetivos en el Sistema de Información de Gestión y Seguimiento?		✓			El equipo de Aljarafesa y la entidad externa colaboradora US son los que suministrarán la información, con la supervisión de la EELL.
Subtotal puntos.	4	9	0	0	
Puntos totales.				13	
Puntos máximos.				16	
Puntos relativos (puntos totales/puntos máximos).				0,8125	

Nota: 4 equivale al máximo cumplimiento, 1 al mínimo.

Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia - Financiado por la Unión Europea - NextGenerationEU, Ministerio para la Transición Ecológica y el Reto Demográfico y la Junta de Andalucía

ANEXO II.B.4

Test daños medioambientales

Pregunta	Grado de cumplimiento				Notas
	4	3	2	1	
1. ¿Se aplican procedimientos para valorar el cumplimiento del principio de «no causar un perjuicio significativo»? (A estos efectos, se proporciona un modelo de lista de comprobación o check-list anexo III.B).	✓				Para los proyectos PRTR se está realizando la evaluación DNSH, con apoyo del equipo de Aljarafe y entidad externa US
2. ¿Se dispone de recursos humanos específicos para realizar esta tarea?		✓			Equipo de Aljarafe y colaboración del externo US
3. ¿Se carece de incidencias previas en relación con el cumplimiento del principio de «no causar un perjuicio significativo»?	✓				
4. ¿Se constata la realización del análisis sobre el cumplimiento del principio de «no causar un perjuicio significativo» por todos los niveles de ejecución?	✓				
Subtotal puntos.	12	3		0	
Puntos totales.	15				
Puntos máximos.	16				
Puntos relativos (puntos totales/puntos máximos).	0,9375				

Nota: 4 equivale al máximo cumplimiento, 1 al mínimo.

Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia - Financiado por la Unión Europea - NextGenerationEU, Ministerio para la Transición Ecológica y el Reto Demográfico y la Junta de Andalucía

ANEXO II.B.5

Test conflicto de interés, prevención del fraude y la corrupción

Pregunta	Grado de cumplimiento				Notas
	4	3	2	1	
1. ¿Se dispone de un «Plan de medidas antifraude» que le permita a la entidad ejecutora o a la entidad decisora garantizar y declarar que, en su respectivo ámbito de actuación, los fondos correspondientes se han utilizado de conformidad con las normas aplicables, en particular, en lo que se refiere a la prevención, detección y corrección del fraude, la corrupción y los conflictos de intereses?	✓				
2. ¿Se constata la existencia del correspondiente «Plan de medidas antifraude» en todos los niveles de ejecución?	✓				
Prevención					
3. ¿Dispone de una declaración, al más alto nivel, donde se comprometa a luchar contra el fraude?	✓				
4. ¿Se realiza una autoevaluación que identifique los riesgos específicos, su impacto y la probabilidad de que ocurran y se revisa periódicamente?			✓		Se está trabajando con Pwc.
5. ¿Se difunde un código ético y se informa sobre la política de obsequios?			✓		Se está trabajando con Pwc.
6. ¿Se imparte formación que promueva la Ética Pública y que facilite la detección del fraude?			✓		Se está trabajando con Pwc.
7. ¿Se ha elaborado un procedimiento para tratar los conflictos de intereses?			✓		Se está trabajando con Pwc.
8. ¿Se cumplimenta una declaración de ausencia de conflicto de intereses por todos los intervinientes?	✓				
Detección					
9. ¿Se han definido indicadores de fraude o señales de alerta (banderas rojas) y se han comunicado al personal en posición de detectarlos?		✓			Se dispone del Checklist de banderas rojas de la guía. Se esta trabajando con Pwc para una actualización de las banderas rojas.
10. ¿Se utilizan herramientas de prospección de datos o de puntuación de riesgos?				✓	
11. ¿Existe algún cauce para que cualquier interesado pueda presentar denuncias?				✓	Se está trabajando dentro del alcance del sistema Antifraude con Pwc
12. ¿Se dispone de alguna Unidad encargada de examinar las denuncias y proponer medidas?			✓		Está configurado el Comité en el plan, falta la constitución formal



Financiado por
la Unión Europea
NextGenerationEU



Plan de Recuperación,
Transformación y Resiliencia



Junta
de Andalucía



Mancomunidad
de Municipios del Aljarafe

Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia - Financiado por la Unión
Europea - NextGenerationEU, Ministerio para la Transición Ecológica y el Reto
Demográfico y la Junta de Andalucía

Corrección					
13. ¿Se evalúa la incidencia del fraude y se califica como sistémico o puntual?	✓				No ha habido incidencias, en el caso de haberlas se aplicará el procedimiento, que cuenta con evaluación de la incidencia y retirada del proyecto en caso de fraude.
14. ¿Se retiran los proyectos o la parte de los mismos afectados por el fraude y financiados o a financiar por el MRR?	✓				
Persecución					
15. ¿Se comunican los hechos producidos y las medidas adoptadas a la entidad ejecutora, a la entidad decisora o a la Autoridad Responsable, según proceda?	✓				No ha habido aún comunicaciones ya que no ha habido incidencias, cuando se de el procedimiento contempla la comunicación a la Autoridad responsable.
16. ¿Se denuncian, en los casos oportunos, los hechos punibles a las Autoridades Públicas nacionales o de la Unión Europea o ante la fiscalía y los tribunales competentes?	✓				No ha habido aún denuncias ya que no ha habido incidencias, cuando se de el procedimiento contempla la denuncia en la Autoridad responsable.
Subtotal puntos.	32	3	10		2
Puntos totales.					47
Puntos máximos.					64
Puntos relativos (puntos totales/puntos máximos).					0,73



Financiado por
la Unión Europea
NextGenerationEU



Plan de Recuperación,
Transformación y Resiliencia



Mancomunidad
de Municipios del Aljarafe

Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia - Financiado por la Unión Europea - NextGenerationEU, Ministerio para la Transición Ecológica y el Reto Demográfico y la Junta de Andalucía

ANEXO II.B.6

Test compatibilidad régimen de ayudas de estado y evitar doble financiación

Ayudas de Estado

Pregunta	Grado de cumplimiento				Notas
	4	3	2	1	
1. ¿Se aplican procedimientos para valorar la necesidad de notificación previa/comunicación de las ayudas a conceder en su ámbito y, en su caso, para realizar la oportuna notificación previa/comunicación de manera que se garantice el respeto a la normativa comunitaria sobre Ayudas de Estado? (A estos efectos, se proporciona un modelo de lista de comprobación o <i>check-list</i>).	✓				Se incluye checklist en Pestaña 4
2. ¿Se dispone de recursos humanos específicos para realizar esta tarea?		✓			Equipo de Aljarafe y colaboración del externo US
3. ¿Se carece de antecedentes de riesgo en relación con el cumplimiento de la normativa sobre Ayudas de Estado?	✓				
4. ¿Se constata la realización del análisis sobre el respeto a la normativa de Ayudas de Estado por todos los niveles de ejecución?	✓				
Subtotal puntos.	12	3		0	
Puntos totales.				15	
Puntos máximos.				16	
Puntos relativos (puntos totales/puntos máximos).				0,94	

Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia - Financiado por la Unión Europea - NextGenerationEU, Ministerio para la Transición Ecológica y el Reto Demográfico y la Junta de Andalucía

Doble financiación

Pregunta	Grado de cumplimiento				Notas
	4	3	2	1	
1. ¿Se aplican procedimientos para valorar la posible existencia, en su ámbito de gestión, de doble financiación en la ejecución del PRTR? (A estos efectos, se proporciona un modelo de lista de comprobación o <i>check-list</i>).	✓				Se incluye checklist en Pestaña 4
2. ¿Se dispone de recursos humanos específicos para realizar esta tarea?		✓			Equipo de Aljarafesa y colaboración del externo US
3. ¿Se carece de incidencias previas en relación con doble financiación (en el marco del MRR o de cualquier otro fondo europeo)?	✓				
4. ¿Se constata la realización del análisis sobre la posible existencia de doble financiación por todos los niveles de ejecución?	✓				
Subtotal puntos.	12	3		0	
Puntos totales.	15				
Puntos máximos.	16				
Puntos relativos (puntos totales/puntos máximos).	0,94				

Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia - Financiado por la Unión Europea - NextGenerationEU, Ministerio para la Transición Ecológica y el Reto Demográfico y la Junta de Andalucía

Estimación de riesgo: Tabla de valoración

Área	(a) Puntos	(b) Fac	(c) Valor asignado
Control de Gestión.	0,675	18%	12,15
Hitos y Objetivos.	0,675	34%	22,95
Daños Medioambientales.	0,9375	12%	11,25
Conflicto de Interés, Prevención del Fraude y la Corrupción.	0,73	12%	8,8125
Compatibilidad Régimen de Ayudas de Estado.	0,9375	12%	11,25
Evitar Doble Financiación.	0,94	12%	11,25
Total.	N/A	100%	77,6625

Nota: Valores de referencia.

Riesgo bajo:	Total Valor asignado ≥ 90
Riesgo medio:	Total Valor asignado ≥ 80
Riesgo alto:	Total Valor asignado ≥ 70

El Total Valor asignado se calcula sumando el valor asignado (c) de cada área, que se obtiene multiplicando los puntos relativos (a), obtenidos en el test correspondiente, por el factor de ponderación (b).