

Exercici 3: Esquema de corrupció: Subcontractació irregular (fantasma)

Objectiu de l'exercici

Mitjançant aquest exercici, les persones participants aprendran a identificar subcontractistes sense historial comprovat ni presència física, reconeixent així els senyals d'empreses fantasma. També desenvoluparan la capacitat d'analitzar factures per identificar descripcions de serveis imprecises i manca de documentació de suport que pugui encobrir pagaments falsos. En realitzar inspeccions d'obra efectives, les persones participants podran verificar si s'han realitzat les obres ambientals reportades. Comprendran millor com detectar cronogrames de pagaments accelerats o irregulars que eludeixen la verificació de fites i debiliten els controls financers.

A més, les persones participants aprendran a avaluar els informes finals buscant indicadors ecològics mesurables, distingint entre narratives genèriques i evidències basades en dades de resultats ecològics. Practicaran la verificació encreuada de registres empresarials i bases de dades ambientals per confirmar la legitimitat de les operacions i l'experiència de les empreses subcontractades. S'aplicaran investigacions documentals, auditories financeres i revisions de documents de contractació per detectar inconsistències als acords de subcontractació.

Les persones participants també descobriran com les entrevistes amb les parts interessades poden revelar si els subcontractistes van ser presents al lloc de l'obra o si van interactuar amb les comunitats locals. Vincularan els resultats ambientals no reportats, com ara la degradació d'aiguamolls o la disminució de les poblacions d'amfibis, amb possibles trames de corrupció. Finalment, aprendran a integrar diverses fonts d'evidència, incloent documents, auditories, visites al lloc i entrevistes per obtenir una visió completa de les pràctiques irregulars de subcontractació i enfortir la supervisió en la contractació pública.

En analitzar aquest escenari, les persones participants aprendran:

- Com verificar la legitimitat d'un subcontractista: verificar els registres de l'empresa, les adreces físiques, els registres del personal i l'experiència prèvia per detectar-hi empreses fantasma.
- Com examinar factures i descripcions de serveis: identificar afirmacions financeres poc específiques o sense fonament que puguin amagar pagaments irregulars.
- Què cal tenir en compte durant les inspeccions in situ: assegurar-se que les obres ambientals informades (restauració d'aiguamolls, plantació de vegetació) siguin físicament visibles i mesurables.
- Com analitzar els cronogrames de pagaments en relació amb les fites del projecte: reconèixer els pagaments anticipats o a tant alçat com a senyals d'alerta quan els lliurables no es verifiquen de manera independent.
- Com interpretar els informes: distingir entre narratives genèriques i evidència basada en dades de resultats ecològics.
- Com utilitzar entrevistes i experiència externa per confirmar si els subcontractistes van estar actius i si realment es van complir els objectius de biodiversitat.

Instruccions

Pas 1: Analitzar la documentació adjunta:

Annex 3.1: Descripció del projecte,
Annex 3.2: Extracte del contracte,
Annex 3.3: Subcontractes,
Annex 3.4: Factures,
Annex 3.5: Extracte de l'Informe d'Inspecció del Lloc de l'Obra.
Annex 3.6: Extracte de la consulta del Registre Mercantil.
Annex 3.7: Extracte de l'informe final.
Annex 3.8: Entrevistes.
Annex 3.9 Extracte del comunicat de premsa.

Pareu atenció als canvis introduïts en el projecte, subcontractistes i a l'execució del contracte.

Pas 2: Responen les preguntes del qüestionari de l'Annex 3.10

- En base a l'anàlisi documental, responeu les preguntes d'opció múltiple proporcionades.
- Cada pregunta està dissenyada per ressaltar un factor o problema que augmenta el risc de corrupció.
- Cada pregunta especifica si és d'opció única o múltiple. Després de seleccionar una resposta, es mostrarà la justificació de l'opció correcta.

Annex 3.1: Descripció del projecte

Infraestructura de protecció contra inundacions “Defensa contra inundacions urbanes SafeRiver ”



Fotografia: Municipi de Ferningen (imatge generada per IA)

El municipi de Ferningen ha patit repetides inundacions estacionals que han fet malbé habitatges, infraestructures i negocis locals. El municipi buscava protegir la ciutadania i, alhora, complir els

requisits de biodiversitat de la UE. El pla consistia a construir dics¹, conques de retenció² i zones verdes d'amortiment³. A més de la protecció contra inundacions, el projecte buscava restaurar aiguamolls i conservar els hàbitats dels amfibis.

El municipi va llançar una licitació pública amb criteris clars:

- Experiència comprovada en la construcció de defenses contra inundacions.
- Capacitat demostrada per a la restauració ambiental.
- Acords de subcontractació transparents.
- Lliurament a 30 mesos.

HydroShield Infrastructure Ltd. va guanyar la licitació. Es va signar un contracte que requeria:

- Disseny complet i construcció de defenses contra inundacions.
- Restauració d'aiguamolls i monitorització d'amfibis.
- Plantació de zones d'esmoreïment vegetal.
- Compliment de les directives marc de la UE sobre biodiversitat i aigua.
- Informe de progrés cada sis mesos.



Fotografia: Municipi de Ferningen (imatge generada per IA)

¹Un dic és un terraplè o un mur fet de terra o altres materials que es construeix al costat d'un riu per evitar que es desbordi .
[https:// dictionary.cambridge.org /](https://dictionary.cambridge.org/)

²Una conca de retenció és un estany artificial dissenyat per retenir aigua de forma permanent i gestionar l'escorriment d'aigües pluvials [https:// en.wikipedia.org /wiki/ Retention_basin](https://en.wikipedia.org/wiki/Retention_basin)

³Una zona d'amortiment verd és una franja de vegetació o àrea enjardinada utilitzada com a barrera natural per reduir els impactes ambientals entre diferents tipus d'ús del sòl.
<https://hellolandmark.com/define-green-buffer-zones-in-industrial-layouts/>

Annex 3.2 Extracte del Contracte original

Títol del projecte: Defensa contra inundacions urbanes SafeRiver

Font de finançament: Pressupost de l'Estat

Pressupost: 1,2 milions d'euros

Durada: 30 mesos

Òrgan de contractació: Municipi de Ferningen

Contractista: HydroShield Infrastructure Ltd.

Data: 10 d'octubre del 2023

“Clàusula 3 – Abast del treball

El Contractista haurà de:

- Construir dics i conques de retenció per protegir el municipi de Ferningen de les inundacions estacionals.
- Implementar mesures de restauració d'aiguamolls, inclosa la replantació de vegetació nativa.
- Establir un monitoratge de l'hàbitat dels amfibis per un mínim de 5 anys.
- Crear zones verdes d'amortiment per reduir l'erosió i l'escorriment.
- Presentar informes de progrés cada sis mesos amb indicadors mesurables.”

Clàusula 5 – Requisits

- Els subcontractistes han de ser persones jurídiques registrades amb experiència demostrada.
- Els pagaments estaran vinculats a fites verificades i inspeccions de l'obra.
- El compliment ambiental s'ha de documentar amb dades de referència i de seguiment”.

Annex 3.3. Subcontractes

Extracte del Subcontracte No. 1

Entre: HydroShield Infrastructure Ltd. (Contractista principal) **i:** EcoWetlands Consulting (Subcontractista)

Data: 15 d'octubre del 2023

Clàusula 3 – Recursos

"El Subcontractista declara i es compromet a posar a disposició, per a l'execució del contracte, els recursos següents: dues persones biòlogues de camp, kits portàtils de monitorització de qualitat d'aigua i programari de mapeig SIG".

Clàusula 4 – Abast del treball

"El Contractista haurà de:

- Realitzar un seguiment de l'hàbitat dels amfibis dins de les àrees de plana al·luvial designades.
- Realitzar estudis de referència, avaluacions de població i preparar informes de compliment ecològic.
- Proporcionar recomanacions per a la conservació de l'hàbitat alineades amb les directives de biodiversitat de la UE".

Clàusula 6 – Condicions financeres

El valor total del contracte serà de 250.000€. El pagament es realitzarà en **quotes úniques**, cadascuna de les quals vencerà i s'abonarà una vegada que el contractista confirmi la finalització de les obres.

Extracte del subcontracte núm. 2

Entre: HydroShield Infrastructure Ltd. (Contractista principal) **i:** GreenFlow Restoration (Subcontractista)

Data: 15 d'octubre del 2023

Clàusula 3 – Recursos

"El Subcontractista declara i es compromet a posar a disposició, per a l'execució del Contracte, els recursos següents: tres especialistes en restauració, equip de plantació, material de viver d'espècies natives d'aiguamolls."

Clàusula 4 – Abast del treball

"El Contractista haurà de:

- Realitzar la rehabilitació d'aiguamolls i la plantació de zones d'amortiment.
- Implementar l'estabilització del terra, la plantació de vegetació nativa i el manteniment d'àrees restaurades.
- Garantir el compliment dels requisits de la Directiva Marc de l'Aigua de la UE".

Clàusula 6 – Condicions financeres

El valor total del contracte serà de 250.000€. El pagament es realitzarà en **quotes úniques**, cadascuna de les quals vencerà i s'abonarà una vegada que el contractista confirmi la finalització de les obres.

Annex 3.4 Factures

Factura núm.: ECO-2018/07

Data: 1 de setembre de 2024

Emès per: EcoWetlands Consulting

Descripció: Serveis ecològics especialitzats: monitoratge d'amfibis i rehabilitació d'aiguamolls.

Import: 250.000 €

Condicions de pagament: Transferència immediata

Documentació de suport: No adjunta

Factura núm.: ECO-2018/07

Data: 1 de setembre de 2024

Emès per: GreenFlow Restoration

Descripció: Serveis ecològics especialitzats: monitoratge d'amfibis i rehabilitació d'aiguamolls.

Import: 250.000 €

Condicions de pagament: Transferència immediata

Documentació de suport: No adjunta

Annex 3.5 Extracte de l'Informe d'Inspecció del Lloc

Data d'inspecció: 12 d'agost del 2024

Inspector: Johan Blur, Oficina Municipal d'Enginyeria de Ferningen

Abast de la inspecció: L'equip d'inspecció va visitar la zona designada del projecte per avaluar el progrés de la infraestructura de protecció contra inundacions i verificar el compliment de les obligacions de restauració ambiental estipulades al contracte. La visita va incloure l'observació visual de les obres, les entrevistes amb el personal in situ i la revisió de la documentació disponible.

Recomanacions:

- **Dics i conques de retenció:** Les obres de construcció continuaven, amb moviments de terra i reforç estructural avançant segons el previst. El progrés general es va avaluar com a satisfactori, sense desviacions importants.
- **Restauració de zones humides:** No es van observar indicis d'activitats de restauració. Les zones designades com a planes al·luvials van romandre degradades, sense indicis de rehumidificació, plantació ni estabilització del sòl.
- **Zones d'esmoreïment vegetal:** No es va observar cap plantació de vegetació d'esmoreïment al llarg dels dics ni dels perímetres de les conques de retenció. Les zones designades per a zones d'amortiment verd estaven desproveïdes de vegetació, cosa que augmentava el risc d'erosió i vessament.
- **Equip de monitorització:** No es van instal·lar estacions de monitorització de la qualitat de l'aigua ni dispositius de monitorització ecològica. La manca d'equip genera inquietud sobre el compliment dels requisits de monitorització de la biodiversitat.
- **Presència de personal ecologista:** No es va trobar personal ecologista especialitzat a l'obra. Els equips de construcció van confirmar que no s'havien observat els subcontractistes responsables de les obres ecològiques durant la fase d'execució del projecte.
- **Revisió de la documentació:** Els informes de progrés proporcionats pel contractista contenien descripcions generals d'"obres ecològiques en curs", però no tenien indicadors mesurables, dades de referència o evidència fotogràfica.
- **Avaluació general:** Tot i que les obres d'enginyeria civil (dics i conques de retenció) avancen satisfactòriament, els components ambientals del projecte no mostren avenços tangibles. La manca de restauració d'aiguamolls, zones d'esmoreïment vegetal i infraestructura de monitorització representa una desviació significativa de les obligacions contractuals i socava el compliment de les directives marc de la UE sobre biodiversitat i aigua.

Recomanació: Cal verificació addicional abans d'autoritzar el proper pagament.

Annex 3.6 Extracte de la comprovació del Registre Mercantil

Entitat: EcoWetlands Consulting

Adreça de registre: 14 Rosewood Lane, residència privada

Empleats: 0

Equip: Cap registrat

Activitat empresarial: Consultoria ambiental (declarada)

Notes: No hi ha registre de contractes anteriors, no figura a bases de dades ambientals nacionals.

Annex 3.7 Extracte de l'informe final

Informe final – Defensa contra inundacions urbanes SafeRiver

Enviat: 30 de març de 2025

Preparat per: HydroShield Infrastructure Ltd.

Resum executiu:	<ul style="list-style-type: none">- Defenses contra inundacions (dics i conques de retenció) completades i operatives.- S'informa que es van implementar mesures ambientals, encara que la documentació és limitada.- Objectius del projecte declarats com a aconseguits.
Implementació tècnica:	<ul style="list-style-type: none">- Dics construïts al llarg del riu Ferne , longitud total 4,2 km.- Conques de retenció acabades, capacitat 1,8 milions de m³.- Mitigació ambiental descrita en termes generals (per exemple, "activitats de restauració de l'hàbitat realitzades"), però no es van proporcionar dades específiques.- Es fa referència al monitoratge d'amfibis, però no s'hi adjunten estudis de referència ni registres de monitorització.- S'esmenten zones d'esmoreïment de la vegetació, però no s'hi inclouen mapes de plantació, llistes d'espècies ni evidència fotogràfica.
Metodologia:	<ul style="list-style-type: none">- Els informes indiquen que es van utilitzar "tècniques estàndard de monitorització ecològica", però no s'adjunten protocols ni notes de camp.- La restauració de l'aiguamoll es descriu com a "completada amb èxit", però no es proporcionen coordenades del lloc ni plans de restauració.- La secció de compliment fa referència a la Directiva Marc de l'Aigua de la UE i a l'Estratègia de Biodiversitat, però no té indicadors mesurables.
Context financer:	<ul style="list-style-type: none">- Despesa total del projecte reportat: 1.200.000 €.- Costos de subcontractació mediambiental: 500.000€ (EcoWetlands Consulting i GreenFlow Restoration).- No s'inclou als annexos desglossament de lliurables de subcontractistes ni factures justificatives.

	- Pagaments confirmats com a "processats en la seva totalitat".
Compliment i seguiment:	<ul style="list-style-type: none"> - Es presenten informes de progrés semestrals, però els annexos contenen text genèric i redacció repetida. - No s'hi adjunten resultats de verificació independent ni auditoria de tercers. - La secció de compliment ambiental estableix "tots els objectius complerts", però sense evidència que els doni suport.
Participació de les parts interessades:	<ul style="list-style-type: none"> - L'informe afirma que "es va consultar les parts interessades locals", però no proporciona actes de reunions ni llistes d'assistència. - No hi ha referències a comentaris d'ONGs ni a aportacions de ciutadans/es. - Comunicació pública limitada a un comunicat de premsa anunciant la finalització del projecte.

Conclusió:

- HydroShield Infrastructure Ltd declara que el projecte va ser totalment un èxit.
- Les defenses contra inundacions estan operatives i protegeixen Ferningen .
- S'informa que s'han assolit els objectius ambientals, encara que l'evidència és limitada.
- Recomanació: el projecte es considera tancat, i no és necessari fer més seguiment.

Annex 3.8 Extractes d'entrevistes amb les parts interessades⁴

Entrevista amb la persona responsable del projecte municipal

Data de l'entrevista: 10 de maig de 2025

Entrevistador: Equip d'Auditoria Interna

Part interessada: Anna Green, responsable del projecte Municipal



P: Quin va ser el seu paper al projecte SafeRiver ?

R: He supervisat el procés de licitació i l'execució del contracte. Es va seleccionar HydroShield Infrastructure Ltd. perquè va presentar l'oferta més baixa i va prometre una sòlida experiència ambiental a través dels seus subcontractistes.

P: Coneixia EcoWetlands Consulting i GreenFlow Restoration abans del projecte?

R: No, no els coneixia. HydroShield ens va assegurar que eren empreses ecològiques especialitzades. Ens basem en la documentació del contractista i no fem una verificació independent.

P: Va revisar les factures presentades pels subcontractistes?

R: Les factures es van processar ràpidament per evitar retards. Atès que HydroShield va confirmar la prestació dels serveis, vam aprovar els pagaments sense sol·licitar proves addicionals.

P: Es van fer inspeccions del lloc per als components ambientals?

R: Les inspeccions es van centrar principalment en els dics i conques. Les mesures ambientals eren més difícils de verificar, per la qual cosa confiem en els informes de HydroShield .

Entrevista amb una persona representant d'una ONG ambiental local

Data de l'entrevista: 18 de març de 2025

Entrevistador: Auditor Extern

Part interessada: Kerstin Volt, Ferningen Environmental Watch (FEW)

P: La vostra organització va observar les activitats de restauració ambiental?

R: Hem visitat el lloc del projecte diverses vegades. Els dics estaven clarament en construcció, però no vam veure cap restauració d'aiguamolls ni plantacions d'esmorçament. Els hàbitats dels amfibis seguien degradats.

P: Us van consultar durant la planificació o implementació del projecte?

⁴ Foto: Imatge generada per IA

R: No, no hi hem participat formalment. Només ens vam assabentar de qui eren els subcontractistes a través d'anuncis públics. Vam intentar contactar amb EcoWetlands Consulting , però la seva adreça registrada era una residència privada.

P: Vau plantejar les vostres preocupacions davant el municipi?

R: Sí, vam enviar una carta a l'agost del 2024 assenyalant l'absència de treball ecològic. No hem rebut mai una resposta formal.

P: Segons la vostra opinió, quin va ser el resultat ambiental?

R: Les defenses contra inundacions poden contribuir a la gestió de l'aigua, però no s'han complert els objectius de biodiversitat. Les poblacions d'amfibis estan disminuint i l'erosió ha empitjorat.

Annex 3.9 Extracte del comunicat de premsa

Títol: “Ferningen celebra la finalització del projecte de defensa contra inundacions urbanes SafeRiver”

El Municipi de Ferningen s'enorgulleix d'anunciar l'exitosa finalització del projecte de defensa contra inundacions urbanes SafeRiver, cofinançat pel Fons Europeu de Desenvolupament Regional i contribucions nacionals. El projecte ha proporcionat infraestructura moderna de protecció contra inundacions per protegir la nostra comunitat de les inundacions estacionals.

Principals èxits:

- Construcció de 4,2 km de dics i dues grans conques de retenció, ja en ple funcionament.
- Implementació de mesures ambientals per millorar la biodiversitat i protegir els hàbitats locals.
- Col·laboració amb subcontractistes ecològics especialitzats per garantir el compliment de les directives de la UE.
- Va enfortir la resiliència dels veïnats de Ferningen i va millorar la seguretat de més de 25.000 persones residents”.

Declaració de l'alcalde:

Aquest projecte representa un gran avenç en la protecció dels ciutadans i de les ciutadanes i el medi ambient de Ferningen . Gràcies a la dedicació de HydroShield Infrastructure Ltd i els seus socis, ara comptem amb defenses contra inundacions i proteccions ecològiques d'avantguarda que serviran a la nostra ciutat durant dècades.

El municipi va organitzar diverses sessions informatives públiques i va distribuir butlletins informatius per mantenir informada a la ciutadania durant tot el projecte. Els comentaris de les persones residents han estat molt positius, i molts han expressat el seu alleujament per la reducció del risc d'inundacions.

La ciutat de Ferningen continuarà supervisant les defenses contra inundacions i les mesures ambientals per garantir la sostenibilitat a llarg termini. Mantenim el nostre compromís amb la transparència i la rendició de comptes a tots els projectes finançats per la UE.

Per obtenir més informació, poseu-vos en contacte amb:

Telèfon: +33 123 456 789

Correu electrònic: info@hydroshield.com

Annex 3.10 Qüestionari

1. Quins aspectes de l'extracte del comunicat de premsa adjunt aixeca sospites?

(Seleccioneu totes les que corresponguin)

- a) Referències genèriques a “mesures ambientals” i “salvaguardes ecològiques” sense detalls específics ni evidències mesurables de resultats ambientals.
- b) Declaració que la ciutat de Ferningen continuarà monitoritzant les defenses contra inundacions i les mesures ambientals.
- c) Afirmacions de perícia de subcontractistes tot i que les verificacions de registres mostren entitats fantasmes.
- d) La secció de participació comunitària és vaga i sense fonament (no hi ha registres de reunions).

Respostes correctes: a, c y d

Justificació: El comunicat de premsa utilitza un llenguatge imprecís sobre les mesures ambientals sense aportar proves mesurables, cosa que constitueix un senyal d'alerta d'incompliment. A més, s'al·lega l'experiència del subcontractista, malgrat que les comprovacions de registre van revelar empreses fantasmes, cosa que posa de manifest un possible frau. Finalment, la secció sobre participació comunitària és imprecisa i no té fonament, cosa que suggereix que es va tergiversar la participació de les parts interessades. Per contra, l'entrevista amb l'ONG i l'informe d'inspecció del lloc de l'obra aporten proves concretes de la manca de resultats ecològics, fet que demostra com la comunicació pública pot emascarar els riscos de corrupció.

2. HydroShield va afirmar subcontractar:

- **Consultoria d' EcoWetlands per al monitoratge de l'hàbitat d'amfibis**
- **Restauració de GreenFlow per a la rehabilitació d'aiguamolls i la plantació de zones d'amortiment**

Observa algun senyal d'alerta que pugui indicar possible corrupció?

(Seleccioneu totes les que corresponguin)

- a) Sí, tots dos subcontractistes eren empreses fantasmes: sense personal, sense equip, registrats en residències privades i sense experiència prèvia ni presència en bases de dades ambientals.
- b) Sí, no es van realitzar les obres relacionades amb el seguiment d'aiguamolls enumerades al contracte, però es van emetre factures per un total de 500.000€ per "serveis ecològics especialitzats".
- c) Sí, els pagaments es van processar sense verificació dels lliurables ni visites a l'obra.
- d) No, les clàusules del contracte permeten la subcontractació de determinades tasques.
- e) No, perquè segons el comunicat de premsa totes les obres es van realitzar segons allò previst.

Respostes correctes: a, b, c

Justificació per a (a): Els subcontractistes fantasmes són un senyal clàssic d'alerta de corrupció. La documentació no mostrava personal ni equip, registre a domicilis particulars, tampoc mostrava evidència d'experiència prèvia ni presència en bases de dades ambientals. Això indica clarament que són entitats fictícies creades per desviar fons.

Justificació de lapartat b): Es van emetre factures per serveis ecològics que mai es van prestar. Pagar per obres inexistents és un indicador directe de frau i malversació de fons públics.

Justificació del punt c): Els pagaments es van processar sense verificar els lliurables ni realitzar visites a les obres. Aquesta falta de supervisió facilita la corrupció en permetre que els contractistes rebin fons sense retre comptes.

3. Un subcontractista que figura als documents del projecte no té pàgina web ni personal i està registrat en un domicili particular. Què indica això?

(Una resposta és correcta)

- a) Una petita empresa local
- b) Una startup acabada de crear
- c) Una empresa fantasma, possible risc de corrupció
- d) Un soci governamental

Resposta correcta: c

Justificació: L'absència d'una pàgina web, de personal i d'una adreça comercial adequada suggereix fermament que el subcontractista no és una entitat operativa legítima. Tot i que les petites empreses o startups poden tenir una visibilitat limitada, solen mantenir almenys una infraestructura bàsica o registres d'activitat. Un subcontractista registrat únicament en una residència privada sense presència operativa s'ajusta al perfil d'una empresa fantasma, cosa que és un senyal d'alerta clàssica de corrupció, ja que permet als contractistes desviar fons sense prestar serveis reals.

4. Les factures per serveis especialitzats es presenten sense documentació de seguretat ni lliurables. Què cal fer?

(Una resposta és correcta)

- a) Aprovar el pagament immediatament
- b) Sol·licitar un testimoni del contractista
- c) Marcar per a auditoria financera
- d) Assumir que es van completar els serveis

Resposta correcta: c

Justificació: Les factures que no tenen documentació de suport o evidència de lliuraments no es poden verificar per la seva exactitud. Aprovar un pagament sense comprovants comporta el risc de malversació de fons. La resposta adequada és marcar la factura per a auditoria financera, garantint així la transparència, la rendició de comptes i una supervisió adequada.

5. No s'han inclòs mesures de mitigació ambiental (p. ex., restauració de l'hàbitat) al lloc, tot i estar incloses a l'informe final. Quina és l'explicació més probable?

(Una resposta és correcta).

- a) Retards climàtics
- b) Restriccions pressupostàries
- c) Informes erronis o frau
- d) Recreixement natural

Resposta correcta: c

Justificació: Quan no es compta amb mesures de mitigació ambiental, com ara la restauració de l'hàbitat, però tot i així es reporten com a completades als documents oficials, l'explicació més probable és la inexistència d'informes o la possibilitat de frau. Els retards per condicions climàtiques o les limitacions pressupostàries normalment es documenten i es justifiquen, mentre que la regeneració natural no pot substituir les obligacions contractuals. La informació falsa sobre els resultats és un senyal clàssic d'alerta de corrupció, ja que indica que els fons es podrien haver malversat i els resultats falsificats.

6. Quina font confirmaria millor si una empresa subcontractada realment existeix i opera?

(Una resposta és correcta)

- a) Xarxes socials
- b) Registre de l'empresa
- c) Fullet del projecte
- d) Garantia verbal del contractista

Resposta correcta: b

Justificació: El registre mercantil és la font més fiable i verificable per confirmar la legalitat de l'existència i l'operació d'una empresa subcontractada. A diferència de les xarxes socials, els fullets o les garanties verbals, un registre oficial proporciona registres fidedignes de constitució, llicències i situació operativa, cosa que garanteix la transparència i redueix el risc de frau.

7. Quin mètode permet verificar si es van implementar mesures ambientals in situ?

(Una resposta és correcta)

- a) Revisar factures
- b) Realitzar una visita al lloc
- c) Llegir únicament l'informe final
- d) Preguntar a la persona responsable del projecte

Resposta correcta: b

Justificació: La manera més fiable de verificar si les mesures ambientals es van implementar efectivament és mitjançant una visita al lloc d'execució de l'obra. Les factures, els informes o les garanties verbals poden proporcionar informació, però no confirmen la realitat física. L'observació directa in situ garanteix que les mesures, com l'ús d'equips, les activitats de restauració o les estructures de protecció, estiguin realment implementades i funcionant segons allò previst.

8. Les entrevistes amb les parts interessades van revelar que mai no es va veure els subcontractistes a l'obra. Què suggereix això?

(Una resposta és correcta)

- a) Van treballar de manera remota
- b) Van ser eficients i discrets
- c) És possible que no hagin fet cap feina
- d) Van ser part d'un projecte diferent

Resposta correcta: c

Justificació: Si mai no es va observar els subcontractistes a l'obra, malgrat haver estat contractats per realitzar tasques específiques, això suggereix fermament que podrien no haver realitzat cap treball. El treball remot o la discreció no poden explicar l'absència total d'activitat visible, cosa que converteix l'incompliment en la conclusió més plausible i un senyal d'alerta seriosa per a la integritat del projecte.

9. Amb base a la descripció del projecte:

- **No hi ha restauració d'aiguamolls**
- **No hi ha monitoratge d'amfibis**
- **Sense vegetació a la zona d'amortiment**
- **Augment de l'escolament i l'erosió**

Quin d'aquests defectes es podria haver detectat durant una visita al lloc de l'obra ?

(Una resposta és correcta)

- a) Manca de vegetació d'amortiment
- b) Manca d'equip de monitorització d'amfibis
- c) Augment de l'erosió

d) Totes les anteriors

Resposta correcta: d

Justificació: Tots els errors esmentats (manca de vegetació d'amortiment, absència d'equip de monitorització i senyals d'erosió) són condicions físiques i observables que es poden verificar directament durant una visita a l'obra. Les inspeccions in situ són crucials per confirmar si les mesures ambientals s'han implementat segons allò informat. Ignorar aquestes verificacions permet als contractistes afirmar falsament avenços i amagar incompliments.

10. Quin document hauria de revisar per verificar la legitimitat del subcontractista?

(Una resposta és correcta)

- a) Perfils en xarxes socials
- b) Registre de l'empresa
- c) Confirmació verbal del contractista
- d) Informe de compliment ambiental

Resposta correcta: b

Justificació: El registre mercantil proporciona registres oficials que confirmen si un subcontractista està legalment registrat, opera i té un domicili social vàlid. A diferència de les garanties verbals o els documents secundaris, les comprovacions del registre revelen si l'entitat existeix i té la capacitat per prestar serveis. És un pas fonamental per detectar subcontractistes fantasmes i prevenir el frau en la contractació pública.

11. Veritable o fals: Els pagaments sense verificació de fites són un senyal d'alerta de corrupció.

- Veritable
- Fals

Resposta correcta: Veritable

Justificació: Els pagaments sense verificar les fites del projecte eludeixen els controls financers essencials i augmenten el risc de malversació de fons. En els esquemes de corrupció, aquests pagaments solen fer-se abans de la confirmació dels lliurables, cosa que permet als contractistes rebre diners per treballs incomplets o inexistents. Aquesta manca de supervisió és un senyal d'alerta clàssica de frau en la contractació pública.

12. Incloure l'adreça de correu electrònic del contractista Hydroshield com a punt de contacte en un comunicat de premsa emès pel Municipi alerta sobre la possible corrupció. Veritable o fals?

- Veritable
- Fals

Resposta correcta: Veritable

Justificació: Quan el comunicat de premsa és redactat pel Municipi, el punt de contacte oficial ha de reflectir transparència i rendició de comptes institucional. Incloure el correu electrònic del contractista, especialment quan s'han observat irregularitats en l'execució del contracte, pot socavar la confiança pública i suggerir influència indeguda o manca de supervisió. Podria indicar un conflicte d'interessos o un intent de controlar la narrativa fora dels canals oficials.

13. Seleccioneu les afirmacions que indiquen senyals d'alerta de corrupció en el context del projecte (seleccioneu totes les que corresponguin):

- a) Subcontractistes sense trajectòria ni presència física a l'obra, malgrat tenir obligacions contractuals de proporcionar persones especialistes qualificades i equips ambientals.
- b) Una factura emesa enumera serveis poc específics sense documentació de suport ni desglossaments detallats.
- c) L'informe final del projecte no té indicadors mesurables, però així i tot va ser aprovat.

Resposta correcta: a, b i c

Justificació: Encara que el contracte inclogui disposicions per a personal i equip qualificats, l'absència de subcontractistes a l'obra i la manca de treballs ambientals visibles suggereixen incompliment.

Aquesta discrepància entre la documentació i la realitat sobre el terreny és un senyal clàssic de tergiversació o supervisió ineficaç.

Les factures han de detallar clarament els serveis, les tasques i els imports corresponents. Les descripcions imprecises sense documentació poden dificultar la rendició de comptes i generar inquietud sobre càrrecs inflats o falsos.

L'aprovació d'un informe sense indicadors mesurables socava la transparència i l'avaluació de la implementació de les obres. Pot indicar una governança deficient o pressió per validar treballs incomplets, dos senyals d'alerta.

14 Quin senyal d'alerta de corrupció s'evidencia a l'entrevista la persona responsable del contracte?
(Una resposta és correcta)

- a) Es va realitzar una verificació independent dels subcontractistes
- b) Confiança en la paraula del contractista sense comprovacions independents
- c) Es van realitzar inspeccions ecològiques detallades
- d) Els pagaments van ser retinguts tot esperant proves

Resposta correcta: b

Justificació: La directora del projecte va admetre no tenir coneixement previ dels subcontractistes i confiar únicament en les garanties d'HydroShield. No es va fer cap verificació independent de la seva legitimitat ni capacitat. Aquesta confiança en la paraula del contractista sense comprovacions prèvies és un senyal clar d'alerta de corrupció.

15 Quin senyal d'alerta és evident quan la persona responsable del contracte va admetre que mai no havia sentit a parlar dels subcontractistes, però va confiar en les garanties de HydroShield?

(Una resposta és correcta)

- a) Es va realitzar una verificació independent dels subcontractistes
- b) Confiança en la paraula del contractista sense comprovacions independents
- c) Els subcontractistes tenien antecedents comprovats
- d) Les ONG ambientals van confirmar la presència del subcontractista

Resposta correcta: b

Justificació: La persona responsable del contracte va confiar en la documentació d'HydroShield sense verificar la legitimitat del subcontractista, fet que suposa un clar risc de corrupció.