

PLA DE MESURES ANTIFRAU

HOSPITAL SANT JOAN DE DÉU BARCELONA

1. Preàmbul

1.1. Context normatiu

Arran de la Pandèmia de COVID 19, el Consell Europeu va aprovar un extens paquet de mesures de suport el 21 de juliol de 2020. Dins d'aquest marc, s'inclou el Pla de Recuperació per a Europa, del qual en forma part l'Instrument de Recuperació Europeu (Programa Next Generation EU) per a impulsar la reactivació econòmica i reparar els danys de la pandèmia.

El programa està suportat per dos instruments financers principals: (i) El Mecanisme Europeu de Recuperació i Resiliència (**MRR**) i (ii) l'ajuda REACT-UE. En particular, el 12 de febrer de 2021, es va aprovar el Reglament (UE) 2021/241, que estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència, aplicable directament a tots els estats membres des de la seva publicació.

Segons aquest Reglament, si un estat membre vol rebre suport financer, ha de presentar un pla de recuperació i resiliència a la Comissió, que ha d'incloure un programa detallat de reformes i inversions. Aquest pla ha de preveure un conjunt complet de mesures per a la implementació d'aquestes reformes d'inversió pública, i també pot incloure programes per fomentar la inversió privada. Es requereix que aquests plans incloguin un sistema per protegir els interessos financers de la UE, així com la prevenció, detecció i correcció de conflictes d'interessos, corrupció i frau en l'ús dels fons.

Així, Espanya va presentar el seu Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (**PRTR**), aprovat pel Consell de la UE el 13 de juliol de 2021, que inclou un conjunt d'inversions i un programa de reformes previst.

Per complir amb aquestes exigències, Espanya va establir l'Ordre HFP/1030/2021 el 29 de setembre, que configura el sistema de gestió del Pla. Un dels elements clau d'aquest sistema és el pla de mesures antifrau, establert a l'art. 6, que requereix que qualsevol entitat participant en el PRTR disposi d'un pla antifrau per a garantir la utilització adequada dels fons segons les normes aplicables.

1.1.1. Normativa aplicable

Tenint en compte tot l'anterior, entre la normativa aplicable cal destacar:

Normativa Europea

- Reglament (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, del 18 de juliol de 2018, sobre normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (Reglament Financer de la UE).
- Reglament del Consell (EC, Euratom) 2988/1995, del 18 de desembre del 1995, sobre protecció dels interessos financers de les Comunitats Europees.
- Reglament del Consell (EC, Euratom) 2185/1996, d'11 de novembre de 1996, sobre les verificacions in situ i les inspeccions per protegir els interessos financers de les Comunitats Europees contra el frau i altres irregularitats.
- Reglament (UE, Euratom) 883/2013 del Parlament Europeu i del Consell, d'11 de setembre del 2013, sobre les investigacions conduïdes per l'Oficina Europea Anti-Frau (OLAF).
- Directiva (UE) 2017/1371 del Parlament Europeu i del Consell, de 5 de juliol de 2017, sobre la lluita contra el frau als interessos financers de la Unió per a mitjans de legislació penal.
- Directiva (UE) 2019/1937 del Parlament Europeu i del Consell, del 23 d'octubre del 2019, sobre la protecció de les persones que informen de l'incompliment de la legislació de la Unió.

- 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.

Normativa estatal

- Llei Orgànica 1/2019 del Parlament espanyol, del 20 de febrer, per la qual es modifica la Llei Orgànica 10/1995, de 23 de novembre, del Codi Penal, per transposar Directives de la Unió Europea.
- Llei 38/2003 del Parlament espanyol, del 17 de novembre, General de Subvencions.
- Llei 9/2017 del Parlament espanyol, del 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic (LCSP).
- Ordre HFP/1030/2021, del 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- Ordre HFP/55/2023, del 24 de gener, relativa a l'anàlisi sistemàtica del risc de conflicte d'interès en els procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

Altres documents rellevants

- Avaluació del risc de frau i mesures efectives i proporcionades contra el frau (DG REGIO) EGESIF_14-0021-00, de 16 de juny de 2014 (Guidance Note on fraud risk assessment for 2014-2020).
- Comunicació de la Comissió (2021/C 121/01) - Orientacions sobre com evitar i gestionar les situacions de conflicte d'interessos de conformitat amb el Reglament Financer.
- OLAF Compendium of Anonymised Cases – Structural Actions (Recopilació de casos anònims: accions estructurals).
- OLAF practical guide on conflict of interest (guia pràctica sobre conflicte d'interessos).
- Comunicació 1/2017, del 6 d'abril, del Servei Nacional de Coordinació Antifrau (IGAE), sobre la manera com poden procedir les persones que tinguin coneixement de fets que puguin ser constitutius de frau o irregularitat en relació a projectes o operacions finançades totalment o parcialment amb càrrec a fons procedents de la Unió Europea.
- Guia per a l'aplicació de mesures antifrau en l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència. Servei Nacional de Coordinació Antifrau. 24 de febrer de 2022

1.1.2. Definicions

Integritat institucional: la integritat d'una entitat com l'Hospital Sant Joan de Déu (HSJD) és el resultat de l'actuació diària de totes i cadascuna de les persones que treballen dins o per a aquesta organització. La integritat institucional va més enllà d'aprovar una política anticorrupció o de redactar un codi de conducta. Es produeix quan el funcionament operatiu de la institució (polítiques, processos i procediments, sistemes de treball, etc.), els estàndards ètics i les estratègies de prevenció de la corrupció estan plenament integrats per a permetre assolir les finalitats (l'interès general) per a les quals la institució va ser creada. Com més coherència i consistència existeixi entre totes aquestes actuacions i els principis, valors i normes de l'ordenament jurídic, més integritat institucional hi trobarem.

Cultura administrativa íntegra: cultura administrativa en què els processos, conductes i resultats de l'acció de la institució responen de manera explícita a una sèrie de normes, principis i valors ètics i de transparència.

Irregularitat: és un concepte ampli que comprèn infraccions normatives, per acció o omissió, que tenen com a efecte un perjudici. S'empra principalment en el context de la regulació de la Unió Europea, en la dimensió d'afectació al pressupost en projectes finançats per la Comissió Europea.

Frau: al cos normatiu de la Unió Europea, es fa referència al frau que afecta als interessos financers, en matèria de despesa, qualsevol acció o omissió intencionada relativa a:

- L'ús o presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, que tinguin per efecte la percepció o retenció indeguda de fons procedents del pressupost general de les Comunitats Europees o dels pressupostos administrats per les Comunitats Europees o per compte propi.
- L'incompliment d'una obligació expressa de comunicar una informació, que assoleixi el mateix efecte.
- El desviament dels mateixos fons amb fins diferents a aquells per als quals van ser concebuts al principi. En paraules de la Comissió Europea, "l'element d'engany intencionat és el que distingeix el frau del terme més general d'irregularitat". A l'ordenament jurídic intern, la noció de frau (fiscal, comercial, etc.) té sempre dues notes comunes: la intencionalitat i l'artifici per defraudar o enganyar.

Corrupció: abús de la posició o càrrec a una institució en benefici privat. La Unió Europea distingeix la noció de corrupció pròpia del dret penal (necessàriament més estricta), d'una noció més àmplia utilitzada al vessant preventiu. En aquest segon sentit, la Unió Europea empra la definició del Programa Global de Nacions Unides contra la Corrupció i defineix corrupció com "l'abús de poder per obtenir beneficis de caràcter privat", en què queda inclòs tant el poder vinculat a l'ocupació d'un càrrec o lloc de treball públic (corrupció pública) com el propi del sector privat (corrupció privada).

Compliance: funció que identifica, assessora, alerta, fa seguiment i reporta els riscos de compliment de les organitzacions, és a dir, els riscos de rebre sancions per incompliments legals o de regulacions, tenir pèrdues financeres o de reputació produïts per incompliment de les lleis aplicables, regulacions, codis de conducta i estàndards de bones pràctiques. En aquest sentit, un sistema d'integritat ha d'incorporar la vessant de compliance, però va més enllà d'aquesta en tant que té per objectiu la preservació i garantia de l'interès general, a través de polítiques antifrau, però també de transparència, ètica i bon govern.

Conflicte d'interès: queda definit a la Política de Prevenció del Fraude i del Conflicte d'Interès de l'HSJD.

Bandera vermella: indicador de detecció de possibles situacions de frau. És un sistema d'indicadors utilitzat principalment en la gestió dels fons europeus. La materialització d'una bandera vermella no implica necessàriament l'existència de frau.

OCNP: Òrgan de Compliment Normatiu de la Província Sant Joan de Déu Espanya. Desenvolupa la funció de compliance a nivell de la Província Sant Joan de Déu Espanya.

OCN de l'HSJD: Òrgan de Compliment Normatiu de l'HSJD. Es coordina i reporta a l'OCNP.

Codi de conducta: estableix els principis i normes de conducta que han de guiar el comportament de les persones, ajudant a consolidar una conducta de compliment normatiu i ètica empresarial. L'Ordre de Sant Joan de Déu disposa d'un Codi de Conducta que és d'aplicació a tota la Província Sant Joan de Déu Espanya i, alineat amb aquest, l'HSJD disposa del seu propi Codi de conducta.

1.2. L'HSJD

1.2.1. Introducció general a l'HSJD

L'HSJD és una institució privada sense ànim de lucre, amb vocació de servei públic. Des del 1867 es dedica a l'atenció integral de dones, nens i adolescents i, actualment, és un dels centres pediàtrics d'alta especialització més importants d'Europa. La seva assistència es basa en el treball multidisciplinari dels seus professionals i en la investigació de qualitat dels seus investigadors i investigadores.

La tasca de l'HSJD s'emmarca dins l'activitat de l'Orde Hospitalari de Sant Joan de Déu, que, partint del concepte d'hospitalitat i amb un caràcter universal, procura acollir, atendre i ajudar les persones, especialment les més vulnerables o amb problemes d'integració social o de salut.

L'Orde Hospitalari Sant Joan de Déu té el seu origen al segle XVI, i actualment és present en més de 50 països d'arreu del món. Està formada per 1.230 germans, més de 40.000 col·laboradors entre professionals i voluntaris, i més de 300.000 benefactors. La Província d'Aragó – Sant Rafael, una de les tres en què es divideix l'estat espanyol, està integrada per més de 5.000 professionals, 1.052 voluntaris i 81 germans, a més d'una xarxa de donants.

Sota el concepte d'Hospitalitat, es cuida l'acollida, la promoció de la salut, l'acompanyament i el compromís en les realitats més vulnerables de la nostra societat des d'un concepte ampli d'universalitat i afavorint la professionalitat. El treball que l'Ordre realitza a la Província és visible a través de centres assistencials, hospitals, centres de salut, serveis socials i comunitats de religiosos. Es tracta de centres plurals amb un compromís social compartit en molts casos amb altres institucions de caràcter públic, eclesial o privades amb les que hi ha una afinitat en la motivació i una visió compartida.

1.2.2. Organigrama

El Comitè de Direcció de l'HSJD apareix a la web de la institució: <https://www.sjdhospitalbarcelona.org/es/hospital/organizacion-gobierno>.

Respecte a aquest, la gestió de les mesures contemplades en aquest Pla correspondrà als òrgans i unitats orgàniques de l'HSJD que tinguin atribuïda la competència d'execució de projectes finançats per la Unió Europea.

- Àrea de Persones i Valors Sense perjudici de les funcions ordinàries que ja li corresponen, en execució del Pla de mesures antifrau, correspondrà a l'Àrea de Persones i Valors
 - Planificar i programar les activitats de formació al personal que s'estableixen com a mesures de prevenció.
 - Instruir els procediments disciplinaris al fet que donin lloc les irregularitats detectades.
- Àrea de Finances i, quan correspongui, Serveis Generals: Sense perjudici de les funcions generals que té atribuïdes, correspondrà a l'Àrea de Finances l'exercici de les següents funcions:
 - Realitzar les comprovacions d'informació i documentació respecte dels expedients de contractació.
 - Recopilar les declaracions d'absència de conflictes d'interès de les persones que participin en els procediments d'adjudicació.
 - Sol·licitar dels contractistes i subcontractistes l'autorització de cessió de dades a l'efecte d'auditoria i control d'ús i la informació sobre la seva titularitat real.
 - Comprovar potencials conflictes d'interès i informar de les actuacions dutes a terme al Responsable de Compliment (OCNC).
- Project Managers de projectes finançats amb fons MRR. En execució de les mesures establertes en el present Pla, els hi correspon:
 - Vetllar pel comportament ètic i íntegre del personal, intern o extern, que participi en l'execució dels projectes.
 - Verificar en el marc de cada contracte la inexistència d'indicadors d'alerta de risc de frau, i comunicar al Responsable PMA aquells la presència dels quals es detecti.

- Responsable PMA: Correspondrà al Responsable PMA (que serà l'OCN de l'HSJD), en execució de les mesures establertes en aquest Pla, les següents funcions:
 - Vetllar pel correcte desenvolupament i compliment del Pla.
 - Coordinar i programar les accions per a la seva implementació.
 - Analitzar el seu funcionament i proposar modificacions.
 - Vetllar pel compliment de les accions correctives.
 - Informar periòdicament al Comitè de Direcció sobre les seves actuacions. A tal efecte, s'elaborarà almenys un informe anual sobre el compliment del Pla.
 - Promoure l'actualització del Pla i de l'avaluació de riscos.
- Òrgan de Compliment Normatiu: Amb relació a aquest Pla, l'OCN tindrà les següents funcions:
 - Investigar les situacions de frau.
 - La recerca, avaluació i qualificació dels supòsits de frau com a sistèmics o puntuals.
 - Proposar als òrgans competents l'adopció de les mesures de correcció que resultin procedents, en funció de la qualificació del frau com a sistèmic o puntual.
 - Proposar l'adopció de mesures de prevenció i detecció addicionals a les ja previstes en aquest Pla.
 - La gestió i seguiment del canal intern de denúncia interna. A través del canal intern de denúncia es rebran les denúncies, es registraran i posteriorment s'investigaran. A més, es mantindrà la comunicació amb el denunciant i, en cas necessari, se sol·licitarà informació addicional i finalment se l'informarà sobre les mesures previstes o adoptades per a seguir la seva denúncia i sobre el resultat final d'aquesta.
 - Comunicar, quan resulti oportú, al Servicio Nacional de Coordinación Antifraude, i/o a l'Oficina Europea de Lluita Antifrau (OLAF).

1.3. Sistema de Compliance a l'HSJD

L'HSJD disposa d'un sistema de compliment jurídic-penal que va ser aprovat pel Comitè de Direcció. La darrera actualització del mateix data d'octubre de 2023. Aquest sistema de compliment té per objecte garantir l'adhesió de l'HSJD a l'Ordenament Jurídic vigent i a la normativa i regles pròpies de l'Ordre de Sant Joan de Déu, així com fomentar una conducta ètica i íntegra de tots els professionals i col·laboradors de l'HSJD. Pot trobar-se el detall de dit sistema de compliance a la web institucional:

<https://www.sjdhospitalbarcelona.org/ca/lhospital/portal-transparencia/normatives>.

El present Pla de Mesures Antifrau no substitueix la normativa interna pròpia de l'HSJD, sinó que les complementa i amplia en allò relatiu a l'execució de fons del MRR.

2. Objecte i contingut

L'objecte del present document és establir el Pla de Mesures Antifrau (PMA) de l'HSJD, com a element clau per a accedir als fons Next Generation però també com a eina per a assegurar el compliment normatiu i la integritat a l'organització, afegeix valor a la institució, minimitza riscos de delictes i infraccions, protegeix la reputació de l'HSJD, i contribueix a conscienciar sobre els riscos de corrupció i frau.

El PMA compleix amb els requisits legalment establerts:

- a) Aprovació per el Comitè de Direcció de l'HSJD en data 12/09/24.

- b) Estructurar les mesures antifrau al voltant dels quatre elements clau de l'anomenat «cicle antifrau»: prevenció, detecció, correcció i persecució.
- c) Preveure la realització d'una avaluació del risc, impacte i probabilitat de risc de frau en els processos clau de l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència i la revisió periòdica, biennal o anual segons el risc de frau i, en tot cas, quan s'hagi detectat algun cas de frau o hi hagi canvis significatius en els procediments o el personal.
- d) Definir mesures preventives adequades i proporcionades, ajustades a les situacions concretes, per reduir el risc residual de frau a un nivell acceptable.
- e) Preveure l'existència de mesures de detecció ajustades als senyals d'alerta i definir el procediment per aplicar-los efectivament.
- f) Definir les mesures correctives pertinents quan es detecta un cas sospitós de frau, amb mecanismes clars de comunicació de les sospites de frau.
- g) Establir processos adequats per al seguiment dels casos sospitosos de frau.
- h) Definir procediments de seguiment per a revisar els processos, procediments i controls relacionats amb el frau efectiu o potencial, que es transmeten a la revisió corresponent de l'avaluació del risc de frau.
- i) Específicament, definir procediments relatius a la prevenció i correcció de situacions de conflictes d'interès (en particular, subscripció d'una Declaració d'Absència de Conflictes d'Interès pels qui participin en els procediments d'execució del PRTR, la comunicació al superior jeràrquic de l'existència de qualsevol potencial conflicte d'interessos i l'adopció per aquest de la decisió que, en cada cas, correspongui).

3. Àmbit d'aplicació

El Pla tindrà una durada indefinida. Totes les previsions i continguts especificats en aquest Pla de Mesures Antifrau (PMA) són d'aplicació a la totalitat dels fons rebuts, tant aquells que provenen de manera directa com els que ho fan de manera indirecta, del Mecanisme Europeu de Recuperació i Resiliència (MRR).

Tot i la durada indefinida, el PMA es revisarà de forma periòdica, bianualment. En tot cas, l'avaluació del risc, impacte i probabilitat de risc de frau en els processos clau de l'execució es revisarà bianualment o anualment quan s'hagi detectat algun cas de frau o hi hagi canvis significatius en els procediments o en el personal.

El PMA implica un compromís ferm en l'adhesió a les directrius establertes en el mateix, assegurant una gestió rigorosa i transparent dels fons provinents del MRR. El Pla està dissenyat per garantir la màxima integritat en el maneig d'aquests recursos, establint un marc clar i definir per a la seva correcta administració dins de l'HSJD.

4. Confecció del PMA. Responsabilitats en l'execució del PMA

4.1. Confecció del PMA

Per a confeccionar el PMA s'ha elaborat el corresponent estudi de riscos, analitzant els processos de gestió de fons europeus, detectant els controls existents i proposant les millores que s'han considerat pertinents.

4.2. Responsabilitats

L'HSJD reconeix i manifesta la seva responsabilitat i compromís ferm amb el disseny i la implementació eficaç del Pla de Mesures Antifrau (PMA). Així mateix, els membres del Comitè de Direcció de l'HSJD són conscients del seu compromís amb el PMA i la seva aplicació.

Per a garantir el seguiment adequat del PMA, s'ha nomenat a l'OCN de l'HSJD com a responsable de vetllar pel seu impuls i supervisió (**Responsable PMA**), assegurant-se que la seva implementació sigui portada a terme de manera correcta i eficient.

Cal destacar que el PMA és d'aplicació a tot el personal de l'HSJD. No obstant això, els principals destinataris seran aquells subjectes que gestionin o tinguin vinculació amb fons europeus dins de l'organització, independentment del càrrec o de la posició que ocupin, i això en relació a totes les activitats i funcionament desenvolupats.

Totes les disposicions contingudes en aquest PMA, així com altres eines de control derivades del mateix, formen part de les obligacions laborals dels treballadors de l'HSJD. Serà deure de l'HSJD informar-los d'aquestes obligacions de manera oportuna. En aquest sentit, qualsevol inobservança de les mateixes podria ser objecte de sancions disciplinàries.

5. Actualització i seguiment del PMA

5.1. Revisió periòdica

El Pla de Mesures Antifrau serà sotmès a revisions periòdiques, com a mínim bianuals, per a garantir la seva actualitat i eficàcia. Aquestes revisions consideraran canvis en la normativa, en l'entorn operatiu i en les pràctiques de gestió de fons.

Les revisions seran responsabilitat del Responsable PMA, en col·laboració amb els departaments jurídic i financer.

5.2. Actualització del contingut

En cas de canvis legislatius, nous riscos identificats o incidències rellevants, el contingut del pla serà actualitzat per reflectir aquestes novetats.

Les actualitzacions hauran de ser impulsades pel Responsable PMA, aprovades pel Comitè de Direcció i comunicades a tot el personal implicat.

5.3. Informes de seguiment

Es realitzaran informes anuals de seguiment per a avaluar la implementació del pla i l'eficàcia de les mesures adoptades. Els informes inclouran recomanacions per a millores i ajustaments necessaris. Aquests informes seran confeccionats pel Responsable PMA.

5.4. Formació contínua

Es proporcionarà formació contínua al personal sobre les polítiques antifrau i les actualitzacions del pla. Es promourà una cultura de transparència i integritat a través de sessions formatives i materials de comunicació interna. La formació anirà a càrrec del Departament de Persones i Valors.

5.5. Mecanismes de retroalimentació

S'establiran canals per rebre suggeriments i comentaris del personal sobre la gestió del Pla. Addicionalment, es fomentarà la participació activa del personal en el procés de millora contínua del pla.

5.6. Compromís de la Direcció

La Direcció reitera el seu compromís amb l'efectiva implementació i seguiment del pla, assegurant que les pràctiques antifrau siguin una prioritat en la gestió dels fons del MRR.

La implementació efectiva i el seguiment rigorós d'aquest Pla de Mesures Antifrau són essencials per a assegurar una gestió íntegra i transparent dels fons del MRR, garantint així el compliment de les nostres obligacions ètiques i legals.

6. Mesures de prevenció existents i implementades dirigides a reduir el frau

Les mesures preventives existents i implementades a l'HSJD per a reduir el risc de frau en la gestió dels fons MRR són:

- Subscripció d'una Declaració d'Absència de Conflictes d'Interès (DACI), que consta a l'apartat 7 del PMA.
- Disseny d'un Mapa de Riscos (apartat 8 PMA).
- Procediment específic per a abordar els conflictes d'interès (punt 9 del PMA).
- Existència de polítiques i procediments interns sobre la gestió de fons i la prevenció del frau:
 - Declaració institucional de lluita contra el frau aprovada pel Comitè de Direcció de l'HSJD el 12/09/2024
 - Codi de Conducta de l'HSJD aprovat pel Comitè de Direcció el 28 de setembre de 2023
<https://pssjd.sharepoint.com/sites/hospitalbarcelona/institucio/elnostrehospital/Documents%20compartits/1.%20C%C3%B3digo%20de%20Conducta%20PSJDE.pdf>
 - El propi Pla de Mesures Antifrau.
 - L'HSJD també compta amb procediments estandarditzats per a la revisió i aprovació de despeses i transaccions financeres. Aquestes polítiques i procediments inclouen específicament programes de prevenció de la corrupció, el frau i els conflictes d'interessos (arts. 8, 11 i 12 del Codi de Conducta de l'HSJD).
 - Addicionalment, l'HSJD disposa d'una política d'aplicació dels principis del PRTR (com Annex).
- Formació i sensibilització: Sessions de formació regulars per a tot el personal sobre les polítiques antifrau i les millors pràctiques en la gestió de fons. Campanyes de sensibilització sobre les conseqüències del frau i la importància de la integritat en la gestió financera.
- Aplicació estricta de la normativa i controls interns rigorosos.
- Supervisió i revisió contínua del model de prevenció.
- Existència de canal de denúncia: <https://canaldenuncia.sjd.es/>
- Publicació de la informació a la web
- Cooperació amb entitats reguladores, per a assegurar la transparència i el compliment normatiu.

Aquest conjunt de mesures té com a objectiu principal reduir significativament el risc de frau en la gestió dels fons del MRR, promovent així una cultura d'integritat i transparència dins de la nostra organització.

7. Declaració antifrau de l'HSJD

L'HSJD es compromet al compliment de les normes jurídiques i ètiques, adherint-se als principis d'integritat, objectivitat, rendició de comptes i honradesa en l'exercici de les seves funcions.

En aquest context, el personal al servei de l'HSJD ha de vetllar pels interessos generals, actuant amb subjecció i observança de l'ordenament jurídic. Els nostres professionals es regeixen per principis d'hospitalitat, objectivitat, integritat, neutralitat, responsabilitat, imparcialitat, confidencialitat, dedicació al servei públic, transparència, exemplaritat, austeritat, accessibilitat, eficàcia, honradesa, promoció de l'entorn mediambiental, i respecte a la igualtat entre dones i homes.

Així mateix, l'HSJD disposa d'un propi Codi de Conducta, en el qual es detallen els principis que regeixen la nostra entitat. Aquest codi estableix les directrius per a assegurar una actuació sempre alineada amb els nostres valors i amb el compromís ferm de lluitar contra qualsevol tipus de frau i corrupció en totes les nostres àrees d'activitat.

8. Mapa de riscos

Per a l'elaboració d'aquesta secció del PMA, s'ha procedit a avaluar el risc de frau en els processos clau de l'HSJD, seguint les recomanacions i directrius de l'Oficina Antifrau de Catalunya, contingudes en el document "«Plan de medidas antifraude» para la gestión de los fondos Next Generation EU Guía para elaborarlo y herramientas a vuestra disposición" de 17/11/21:

https://www.antifrau.cat/sites/default/files/Documents/Recursos/plan-medidas-antifraude-gestion-fondos-next-generation-eu_guia-herramientas.pdf).

Els resultats de l'anàlisi són presentats en **Mapa de Riscos Annex**.

9. Procediment per abordar els conflictes d'interès

En matèria de conflictes d'interès s'aplicarà íntegrament la Política de Prevenció del Fraude i del Conflicte d'Interès de l'HSJD-

10. Actuació en cas de detecció de possible frau

D'acord amb el que s'estableix a l'Ordre de referència, en el supòsit que es detecti un possible frau, o la seva sospita fonamentada, l'HSJD haurà de:

- Suspendre immediatament el procediment, notificar tal circumstància en el més breu termini possible a les autoritats interessades i als organismes implicats en la realització de les actuacions i revisar tots aquells projectes, subprojectes o línies d'acció que hagin pogut estar exposats al mateix;
- Comunicar els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat decidora, o a l'entitat executora que li hagi encarregat l'execució de les actuacions, en aquest cas serà aquesta la que els comunicarà a l'entitat decidora, qui comunicarà l'assumpte a l'Autoritat Responsable, la qual podrà sol·licitar la informació addicional que consideri oportuna de cara al seu seguiment i comunicació a l'Autoritat de Control;
- Denunciar, si fos el cas, els fets a les Autoritats Públiques competents, al Servei Nacional de Coordinació Antifrau –SNCA–, per a la seva valoració i eventual comunicació a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude;
- Iniciar una informació reservada per depurar responsabilitats o incoar un expedient disciplinari;
- Denunciar els fets, si escau, davant el Ministeri Fiscal, quan fos procedent.

L'HSJD haurà d'avaluar la incidència del possible frau i la seva qualificació com a sistèmic o puntual i, en tot cas, retirar els projectes o la part dels projectes afectats pel frau i finançats o a finançar pel MRR."

11. Control de versions

Versió	Data	Observacions
01	26/03/2024	Edició inicial (Serveis Legals HSJD).
02	12/09/2024	Versió aprovada pel Comitè de Direcció HSJD.