



## POLÍTICA PER LA LLUITA CONTRA EL FRAU

### Introducció

El Consorci Hospitalari de Vic planteja l'adopció d'aquest Pla de mesures antifrau, amb l'objectiu de prevenir i combatre la corrupció i el frau, en l'exercici de les seves funcions. Es compromet a mantenir un alt nivell de qualitat jurídica ètica i moral i adoptar els principis d'integritat, imparcialitat i honestedat. S'espera que tots els membres del personal assumeixin també aquest compromís. L'objectiu d'aquesta política és promoure una cultura que exerceixi un efecte dissuasori per qualsevol tipus d'activitat fraudulenta i que faci possible la seva prevenció i detecció, i desenvolupar uns procediments que facilitin la investigació del frau i dels delictes relacionats amb aquest, i que permetin garantir que tals casos es tractin de forma adequada i en el moment precís.

Adicionalment, amb l'objectiu d'abordar de forma apropiada i específica els riscos de frau presents en qualsevol organització complexa, per mitjà d'aquest Pla, també es preveu impulsar l'adopció de noves mesures. D'una banda, s'estableixen nous procediments amb una articulació més sistematitzada i una regularitat periòdica –per exemple, l'obligatorietat de subscriure una expressa Declaració d'Absència de conflicte d'Interessos (DACI) per a aquelles persones més vinculades a determinats processos econòmics o de contractació–; d'altra banda, es crea un nou òrgan, la Comissió Antifrau, que haurà de tenir cura de promoure i fer el seguiment de les mesures que s'adoptin, des de la prevenció fins a la investigació de qualsevol tipus de conducta que pugui comportar frau o corrupció.

Així mateix, davant del moment en què ens trobem derivat de la crisi de la COVID-19, l'adopció d'un pla d'aquestes característiques es vincula oportunament amb el Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer del 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència, i amb l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència. Aquests dos textos normatius estableixen la necessitat que els fons que es puguin percebre, en aquest marc, es gestionin adequadament i de conformitat amb totes les normes aplicables, en particular les normes relatives a la prevenció del frau i de la corrupció, com també l'evitació de conflictes d'interessos.

El terme «frau» s'utilitza per a descriure una gran varietat de comportaments mancats d'ètica, com el robatori, la corrupció, el desfalc, el suborn, la falsificació, la representació



errònia, la col·lusió, el blanqueig de capitals i l'ocultació de fets. Amb freqüència implica l'ús de l'engany amb la finalitat d'aconseguir guanys personals per a una persona vinculada a un organisme públic o per a un tercer, o bé pèrdues per a una altra persona (la intenció és l'element fonamental que diferencia al frau de la irregularitat). El frau no sols implica possibles conseqüències financeres, sinó que a més perjudica la reputació de l'organisme responsable de la gestió eficaç i eficient dels fons. Això té especial importància per als organismes públics responsables de la gestió dels fons de la UE.

La corrupció és l'abús de poder per a obtenir guanys personals. Existeix un conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i objectiu de les funcions d'una persona es veu compromès per motius relacionats amb la seva família, la seva vida sentimental, les seves afinitats polítiques o nacionals, els seus interessos econòmics o qualsevol altre tipus d'interès compartit amb, per exemple, un sol·licitant de fons de la UE.

### **Responsabilitats**

- El Consorci Hospitalari de Vic, la responsabilitat de gestionar el risc de frau i de corrupció s'ha delegat a un grup de treball multidisciplinar format per persones integrants de diferents unitats implicades:
  - Direcció de gestió
  - Direcció econòmico-financera
  - Direcció de serveis
  - Assessoria jurídica

Aquest grup té la responsabilitat de:

- Dur a terme estudis periòdics del risc de frau, amb l'ajuda d'un equip d'avaluació
  - Establir una política de lluita contra el frau efectiva i un pla de resposta contra el frau
  - Assegurar-se que el personal és conscient de tots els assumptes relacionats amb el frau i que rep formació sobre aquest tema
  - Assegurar-se que el Consorci Hospitalari de Vic remet immediatament les recerques als organismes competents quan es produeixen casos de frau.
- Els responsables dels processos o gestors del Consorci Hospitalari de Vic són responsables de la gestió quotidiana dels riscos de frau i dels plans d'acció, com estableix l'avaluació del risc de frau, i especialment de:



- Assegurar-se que existeix un sistema de control intern eficaç dins de l'àmbit de la seva responsabilitat
  - Prevenir i detectar el frau
  - Assegurar-se que es duu a terme la diligència deguda i que es prenen mesures cautelars en cas de sospita de frau
  - Adoptar mesures correctores, incloent sancions administratives, si escau.
- 
- Les autoritats de certificació tenen un sistema de registre i emmagatzematge d'informació fidedigna de cada operació i reben informació del Consorci Hospitalari de Vic sobre els procediments i verificacions de les despeses que es duen a terme.
  - L'autoritat d'auditoria assumeix la responsabilitat d'actuar d'acord amb una sèrie de normes professionals en l'avaluació del risc de frau i de la idoneïtat del marc de control establert.

### **Notificació del frau**

El Consorci Hospitalari de Vic compta amb procediments per a notificar els casos de frau, tant dins del propi organisme com a l'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude.

Qualsevol notificació es tractarà amb la més estricta confidencialitat, d'acord amb la Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de protecció de dades de caràcter personal i garantia de drets digitals i al Reglament (UE) 2016/679, del Parlament europeu i del Consell, relatiu a la protecció de les persones físiques. Es protegirà el personal que notifiqui qualsevol irregularitat o sospita de frau, per a evitar represàlies.

### **Mesures contra el frau**

El Consorci Hospitalari de Vic ha posat en marxa mesures proporcionades contra el frau basades en l'avaluació del risc de frau. A més, garanteix que el personal és conscient dels riscos de frau i rep formació sobre aquest tema. Així mateix, realitza recerques a fons i amb celeritat de tots els casos de sospita de frau i de frau real que s'hagin produït, amb el propòsit de millorar el sistema intern de gestió i control si és necessari.



En aquest sentit, es traslladarà el cas a l'autoritat competent, la qual valorarà si és necessari o precís obrir una investigació, i si procedeix emprendre la recuperació dels imports indegudament percebuts i l'acció penal.

### **Conclusions**

El frau pot manifestar-se de moltes formes. El Consorci Hospitalari de Vic ha adoptat una política de tolerància zero amb el frau i la corrupció, i compta amb un potent sistema de control dissenyat per prevenir i detectar, en la mesura del possible, qualsevol actuació fraudulenta i, en el seu cas, esmenar les seves conseqüències.

La Gerent  
Consorci Hospitalari de Vic