



Institut
de Recerca [®]
Sant Pau

PLA DE MESURES ANTIFRAU

**FUNDACIÓ INSTITUT DE RECERCA DE L'HOSPITAL DE LA SANTA CREU I
SANT PAU**



Institut
de Recerca[®]
Sant Pau

Redactat per / Redactado por / Written by:	Revisat i aprovat per / Revisado y aprobado por / Reviewed and approved by:		
Silvia Ribas Data/Fecha/Date:	Òrgan / Órgano / Organ	Data/ Fecha/ Date	Director Científic/Director Científico/Scientific Director
	Patronat/Patronato/Board of Trustees		Jordi Surrallés Data/Fecha/Date:
 Data/Fecha/Date:			Gerent/Gerente/Managing Director
			David González
			Data/Fecha/Date:

	CATALÀ	CASTELLANO	ENGLISH
Idioma / Language	X	☐	☐
Pàgina índex / Página índice / Index page			



1. INTRODUCCIÓ

1.1. Antecedents

El present Pla de mesures antifrau de la Fundació Institut de Recerca de l' Hospital de la Santa Creu i Sant Pau (d' ara endavant, "IR Sant Pau") s'elabora en compliment del que estableix l'article 22 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 (MRR). Aquest precepte imposa als estats membres i a les entitats beneficiàries dels fons europeus l'obligació d'adoptar mesures adequades per protegir els interessos financers de la Unió Europea, garantint que els fons es gestionen d'acord amb els principis de legalitat, eficàcia, eficiència i integritat, especialment pel que fa a la prevenció, detecció, correcció i persecució del frau, la corrupció i els conflictes d'interès.

Així mateix, 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 (PRTR), estableix en el seu article 6 l'obligació que totes les entitats decisores o executores que participin en l'execució de mesures finançades amb càrrec al PRTR disposin d'un Pla de mesures antifrau. Aquest Pla ha de permetre assegurar que els fons públics s'han utilitzat de conformitat amb la normativa aplicable i que s'han implantat mecanismes adequats per prevenir, detectar i corregir possibles situacions de frau, corrupció o conflicte d'interès.

En aquest marc normatiu, l'estructura de finançament de l' IR Sant Pau configura un perfil de risc davant el frau que exigeix una resposta normativa interna proporcional. La complexitat dels mecanismes de finançament, unida a la multiplicitat de fonts finançadores, converteix el frau en un risc estructural per a entitats de la naturalesa de l'Institut.

El Codi Penal tipifica un conjunt de conductes fraudulentos, la materialització de les quals en el si de l'Institut pot generar responsabilitat penal corporativa d'acord amb l'article 31 bis del Codi Penal Espanyol. Els tipus delictius de major incidència en el context de la recerca amb fons públics són: el frau de subvencions (art. 308 CP); l'estafa (arts. 248-251 CP), quan mitjançant engany s'obté un benefici patrimonial il·lícit; la falsedat documental (arts. 390-399 CP), rellevant en la manipulació d'informes científics; i la malversació de cabals públics (arts. 432-435 CP), quan els



fons gestionats conserven naturalesa pública.

La Circular 1/2016 de la Fiscalia General de l'Estat estableix que el model de Compliance ha d'incloure, per resultar eficaç a efectes exculporis, la identificació dels processos de major risc de frau, controls interns específics sobre aquests processos, un canal de denúncies confidencial i un règim disciplinari proporcional a l'incompliment de les normes d'integritat. La Circular adverteix expressament que l'aprovació formal del model sense implementació real no produeix efectes exoneradors, la qual cosa imposa un compromís actiu de l'organització en la seva aplicació.

Per tot això, l'aprovació d'una Política de Lluita contra el Fraude pel Patronat constitueix, en definitiva, la formalització del compromís institucional amb la integritat en la gestió de recursos públics, el compliment d'una obligació jurídica indefugible i l'instrument més eficaç per preservar la reputació i la viabilitat investigadora de l'Institut a llarg termini. La seva aprovació respon, així mateix, al deure de diligència que el Codi Civil de Catalunya imposa als membres del Patronat en l'administració del patrimoni fundacional.

En definitiva, amb aquest Pla, l'IR Sant Pau manifesta el seu compromís ferm amb els principis de transparència, integritat, bon govern i tolerància zero envers qualsevol conducta fraudulenta o irregular. Per aquest motiu, el present Pla es configura com un instrument essencial per reforçar els mecanismes interns de control i garantir una gestió ètica, responsable i conforme amb la normativa vigent dels recursos públics gestionats per l'institut.

El Pla és aplicable a totes les activitats, projectes, convocatòries, contractacions, convenis i actuacions gestionades per l'IR Sant Pau que impliquin la utilització de fons públics i, de manera especial, als projectes finançats en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència i dels fons Next Generation EU. No obstant això, l'Institut adopta una visió transversal de la integritat institucional i considera que les mesures antifrau han d'integrar-se en el conjunt de la seva activitat, independentment de l'origen del finançament.

Finalment, cal fer constar que aquest document té caràcter dinàmic i viu, i serà objecte de revisió periòdica per tal d'adaptar-se als canvis normatius, a les recomanacions de les autoritats competents i a les necessitats organitzatives de l'Institut. Així mateix, l'IR



Sant Pau impulsarà les accions de formació, sensibilització i difusió necessàries per garantir el coneixement i l'efectiva aplicació de les mesures previstes en aquest document per part de tot el personal i de les persones o entitats vinculades a la institució.

1.2. Objectiu

L'article 6 de 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 (PRTR), estableix que tota entitat, decidora o executora, que participi en l'execució de mesures finançades amb càrrec al PRTR ha de disposar d'un pla de mesures antifrau que li permeti garantir i declarar que, dins del seu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han utilitzat d'acord amb la normativa aplicable i, especialment, conforme als principis de prevenció, detecció, correcció i persecució del frau, la corrupció i els conflictes d'interès.

En compliment d'aquest mandat normatiu, l' IR Sant Pau, en la seva condició d'entitat participant en l'execució d'actuacions finançades amb càrrec al Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, aprova el present Pla de mesures antifrau, amb la finalitat d'establir un sistema intern de control i integritat adequat als requisits exigits per la normativa europea i estatal aplicable als fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència.

Igualment, i en aplicació del mateix article 6 de l'Ordre HFP/1030/2021, la Generalitat de Catalunya va aprovar, mitjançant l'Acord GOV/19/2022, d'1 de febrer, el Pla de mesures antifrau en l'execució d'actuacions finançades pels fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència a la Generalitat de Catalunya. Aquest Pla resulta aplicable a l'Administració de la Generalitat de Catalunya, a les entitats integrants del seu sector públic institucional, així com als consorcis i fundacions adscrits a la Generalitat, d'acord amb la normativa reguladora del règim jurídic del sector públic. No obstant això, la mateixa normativa preveu la possibilitat que aquestes entitats disposin de sistemes propis de prevenció i control del frau, sempre que aquests compleixin els requisits mínims establerts a l'article 6 de l'Ordre HFP/1030/2021. En aquests supòsits, el Pla aprovat per la Generalitat té caràcter supletori respecte dels instruments interns adoptats per cada entitat.

En aquest context, el present Pla de mesures antifrau constitueix l'instrument intern



de referència de l'IR Sant Pau en matèria de prevenció i lluita contra el frau, la corrupció i els conflictes d'interès en la gestió de fons vinculats al PRTR, i té per objecte garantir que els recursos públics gestionats per la Fundació s'utilitzen d'acord amb els principis de legalitat, integritat, transparència, eficàcia, eficiència i bona gestió financera.

A aquests efectes, el Pla estableix un conjunt de mesures organitzatives, procedimentals i de control destinades a reforçar els mecanismes interns de compliment normatiu i a minimitzar els riscos de frau, corrupció o conflicte d'interès en totes les fases de gestió dels fons públics.

Per tal d'assolir aquesta finalitat, el Pla s'estructura en quatre grans àmbits d'actuació:

- mecanismes de prevenció;
- mecanismes de detecció;
- mecanismes de correcció;
- mecanismes de persecució.

2. MECANISMES DE PREVENCIÓ

L'IR Sant Pau disposa de diversos mecanismes preventius orientats a garantir la integritat institucional i la correcta gestió dels recursos públics, així com a prevenir situacions de frau, corrupció o conflicte d'interès. Entre aquests instruments destaquen els següents:

2.1. Codi de Bon Govern, aprovat pel Patronat en data 1 de desembre de 2014.

Mitjançant el Codi de Bon Govern, la Fundació assumeix un conjunt de principis i pautes d'actuació que han de regir la conducta dels membres dels òrgans de govern i de totes les persones vinculades a la institució en l'exercici de les seves funcions. En particular, el Codi estableix els principis següents:

- **Principi d'integritat**, que exigeix una actuació lleial, honesta, de bona fe, objectiva i permanentment alineada amb les finalitats i interessos de la Fundació.



- **Principi de prudència**, que implica que qualsevol actuació o decisió relativa al patrimoni de la Fundació s'ha de dur a terme amb criteris de responsabilitat i sense assumir riscos que puguin comprometre el desenvolupament de les activitats fundacionals.
- **Principi de no-discriminació**, que garanteix la igualtat de tracte i prohibeix qualsevol discriminació per raó de raça, color, nacionalitat, origen social, edat, sexe, estat civil, orientació sexual, ideologia, opinions polítiques, religió o qualsevol altra condició personal, física o social.
- **Principi de transparència**, que comporta l'obligació de comunicar qualsevol situació que pugui generar un conflicte d'interès, així com facilitar la informació rellevant i abstenir-se de participar en deliberacions o votacions quan concorrin aquestes circumstàncies.
- **Principi de diligència i responsabilitat en l'exercici del càrrec**, que exigeix la preparació adequada de les sessions dels òrgans de govern, l'assistència i participació activa en aquestes, així com la implicació efectiva en les funcions atribuïdes.
- **Principi de legalitat**, que obliga a actuar en tot moment d'acord amb la normativa vigent.
- **Principi d'abstenció**, aplicable en aquelles decisions que puguin afectar la Fundació quan existeixi una situació de conflicte d'interès.
- **Principi de comunicació**, que estableix el deure de comunicar immediatament i per escrit al President o al Secretari qualsevol situació potencial o efectiva de conflicte d'interès.
- **Principi d'independència i objectivitat**, orientat a garantir que les actuacions i decisions es prenguin exclusivament en defensa dels interessos de la Fundació.

El Codi de Bon Govern es troba publicat al portal corporatiu de l'IR Sant Pau i és accessible públicament a través del següent enllaç:
<http://www.recercasantpau.cat/institut/informacio-corporativa/presentacio/>

2.2.Codi de conducta Institució CERCA (signat en data 29 de gener de 2020, pel Sr. Jordi Surrallés Calonge, en la seva qualitat de Director Científic, en virtut del nomenament del Patronat de data 30 de setembre de 2019 i ratificat en



data 26 de setembre de 2025)¹, pel qual es defineix un marc de referència que ofereixi el compromís de bona pràctica en l'àmbit científic i de gestió dels centres CERCA, d'acord amb la Recomanació adoptada per la Comissió Europea l'11 de març de 2005, relativa a la Carta Europea de l'Investigador i al Codi de conducta per a la contractació d'investigadors, que reuneix una sèrie de principis i exigències generals que especifiquen el paper, les responsabilitats i els drets dels investigadors i de les entitats que els contracten i/o financen.

El codi ètic del CERCA, té com a principis:

1. Honestat i transparència.
2. Accés obert a les dades de recerca.
3. Custòdia de les dades de recerca, materials i substàncies.
4. Gestió de la propietat industrial als centres CERCA.
5. Compromís individual de bona pràctica científica i respecte a les normes ètiques.
6. Compromís i responsabilitat a l'activitat i publicacions científiques.
7. Coordinació amb la Institució CERCA i amb l'Ombudsperson de CERCA.
8. Aplicació de les normes de contractació i promoció. Evitar qualsevol conflicte d'interès en les activitats del centre CERCA.
9. Informar i col·laborar amb els mitjans de comunicació.
10. Portar a terme un pla d'acció amb el reconeixement HRS4R de la Comissió Europea.

El Codi de conducta Institució CERCA està publicat a la pàgina web corporativa de la Fundació, accessible per a qui desitgi consultar-la a: <http://www.recercasantpau.cat/recerca/informacio-per-al-personal-investigador/>

2.3. Adhesió al pla de mesures antifrau de l'ACORD GOV/19/2022, d'1 de febrer de 2022, de la Generalitat de Catalunya².

L' IR Sant Pau, com a entitat del sector públic de Catalunya, s'adhereix a aquest pla, sent-li aplicable en l'exercici de les seves actuacions i en la gestió dels fons relacionats

¹ Consulta del document complert: <http://www.recercasantpau.cat/wp-content/uploads/2016/04/Adscripcio-Codi-Conducta-CERCA.pdf>

² Consulta del text complert: <https://portaldogc.gencat.cat/utillsEADOP/PDF/8598/1889054.pdf>

amb el PRTR, amb caràcter supletori..

El Pla inclou la declaració institucional per la qual s'assumeix el compromís del Govern de la Generalitat de lluitar contra el frau, i defineix les principals accions que cal adoptar per evitar el mal ús o el frau en els recursos financers del PRTR i, d'aquesta forma, prevenir, detectar i establir mesures correctores perquè els recursos financers procedents de la Unió Europea no es malgastin i compleixin amb les finalitats per a les quals estan assignats.

Aquest acord es va publicar al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya (DOGC) amb Núm. 8598 en data 3 de febrer de 2022.

2.4. Codi Ètic

L'IR Sant Pau disposa igualment d'un Codi Ètic i de Conducta, aprovat pel Patronat en data 1 de juny de 2025, que constitueix el marc de referència dels principis, valors i normes de conducta que han de regir l'actuació de totes les persones vinculades a la institució. Aquest instrument té per finalitat promoure una cultura institucional basada en la integritat, la responsabilitat, la transparència i el compliment normatiu, així com prevenir qualsevol conducta contrària a l'ètica, a la legalitat o als interessos de la Fundació.

El Codi Ètic és aplicable a tot el personal de l'IR Sant Pau, amb independència de la seva categoria professional, vinculació jurídica o nivell jeràrquic, incloent-hi el personal investigador, tècnic, administratiu, directiu, col·laboradors externs i qualsevol altra persona que actuï en nom o representació de la institució.

Aquest Codi estableix els principis generals que han de presidir l'activitat de l'Institut, entre els quals destaquen:

- el compliment estricte de la legalitat vigent i de la normativa interna;
- el respecte a les persones i la garantia de la igualtat de tracte i no-discriminació;
- la integritat, la imparcialitat i la transparència en la presa de decisions;
- la prevenció dels conflictes d'interès;
- la prohibició de qualsevol pràctica corrupta o conducta que pugui comprometre



la independència institucional;

- la confidencialitat i la protecció de dades personals;
- la responsabilitat en l'ús dels recursos públics i dels mitjans materials i tecnològics de la institució;
- el compromís amb la seguretat i salut laboral, la sostenibilitat i les bones pràctiques en recerca.

El Codi incorpora també disposicions específiques relatives a la contractació pública, les relacions amb proveïdors i institucions públiques, la política de regals i invitacions, la protecció de la propietat intel·lectual i industrial, la gestió econòmica i financera, així com les obligacions de transparència i rendició de comptes.

En l'àmbit de la recerca, el Codi assumeix els principis establerts pel Codi de Conducta de la Institució CERCA i pel Codi de Bones Pràctiques en la Recerca de l'IR Sant Pau, reforçant el compromís institucional amb la integritat científica, la qualitat de la recerca i l'excel·lència investigadora.

Així mateix, el Codi Ètic preveu l'existència d'un Canal Intern d'Informació o Canal de Denúncies, com a mecanisme perquè qualsevol persona pugui comunicar, de manera confidencial i amb garantia d'absència de represàlies, possibles irregularitats, incompliments normatius o conductes contràries als principis ètics de la institució. La gestió d'aquest canal correspon a la Comissió de Compliment, òrgan independent encarregat de vetllar pel compliment normatiu i la cultura d'integritat institucional.

El Codi Ètic i de Conducta forma part del sistema de compliment normatiu i del model de prevenció de riscos penals de l'IR Sant Pau, i es configura com una eina essencial dins del sistema de prevenció i lluita contra el frau de la institució.

2.5. Política de principis generals del Canal de Denúncies i de protecció de l'informant.

L'IR Sant Pau disposa d'una Política de principis generals del Canal de Denúncies i de protecció de l'informant, aprovada pel Patronat en data 15 de desembre de 2025, amb l'objectiu de regular el funcionament del Sistema Intern d'Informació de la institució i establir les garanties aplicables a les persones informants i investigades.



Aquesta política s'emmarca en el compliment de la Llei 2/2023, de 20 de febrer, reguladora de la protecció de les persones que informin sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció, així com de la Directiva (UE) 2019/1937 relativa a la protecció dels denunciants.

El Canal de Denúncies constitueix un mecanisme confidencial, segur i accessible que permet comunicar possibles irregularitats, incompliments normatius o conductes il·lícites, tant de naturalesa penal com contràries a la normativa interna o als principis ètics de la Fundació. Aquest canal és accessible tant al personal de l'IR Sant Pau com a tercers vinculats amb la institució, incloent-hi col·laboradors, proveïdors, personal subcontractat, participants en estudis de recerca i altres persones relacionades amb l'activitat de l'Institut.

La Política estableix els principis rectors del Sistema Intern d'Informació, entre els quals destaquen:

- la confidencialitat de la identitat de la persona informant i del contingut de les comunicacions;
- la possibilitat de presentar denúncies anònimes;
- la prohibició expressa de represàlies contra les persones informants que actuïn de bona fe;
- la protecció dels drets de les persones investigades, incloent-hi la presumpció d'innocència i el dret de defensa;
- la independència, imparcialitat i absència de conflictes d'interès en la tramitació i investigació de les denúncies;
- el compliment estricte de la normativa de protecció de dades personals.

La Política defineix igualment les conductes susceptibles de ser comunicades a través del Canal de Denúncies, incloent-hi, entre d'altres, possibles casos de corrupció, suborn, frau en subvencions o contractació pública, conflictes d'interès, assetjament laboral o sexual, blanqueig de capitals, irregularitats comptables, vulneracions en matèria de protecció de dades, delictes contra la salut pública, contra els drets dels treballadors o qualsevol altra conducta contrària a la legalitat o als codis interns de



l'Institut.

La gestió del Canal de Denúncies correspon a la Comissió de Compliment, òrgan independent dependent directament del Patronat, encarregat de vetllar pel compliment normatiu i per la correcta tramitació de les comunicacions rebudes. Aquesta Comissió compta amb un Comitè d'Instrucció i un Comitè de Decisió o Resolutiu, amb competències específiques en matèria d'investigació interna i adopció de mesures correctores o disciplinàries.

Mitjançant aquesta Política, l'IR Sant Pau reforça el seu compromís amb la cultura de compliment, la integritat institucional, la transparència i la tolerància zero davant qualsevol conducta fraudulenta o irregular, consolidant un entorn segur per a la comunicació de possibles incompliments i per a la protecció efectiva de les persones informants.

2.6. Procediment de gestió del Canal de Denúncies i de les investigacions internes

L'IR Sant Pau disposa d'un Procediment de gestió del Canal de Denúncies i de les investigacions internes, aprovat pel Patronat en data 15 de desembre de 2025, que regula la tramitació de les comunicacions rebudes a través del Sistema Intern d'Informació, així com el desenvolupament de les investigacions internes derivades d'aquestes comunicacions. El procediment resulta aplicable tant al personal de la institució com a tercers vinculats amb l'activitat de l'Institut.

Aquest Procediment té per finalitat establir les normes relatives a:

- la recepció, registre i tramitació de denúncies;
- la instrucció i investigació dels fets denunciats;
- l'adopció de mesures cautelars;
- la resolució dels expedients;
- i la protecció dels drets de totes les persones implicades, incloent-hi informants, investigats i tercers afectats.

El Procediment estableix que tota denúncia presentada mitjançant el Canal de



Denúncies rep un codi identificatiu únic i dona lloc a l'obertura d'un expedient específic. Igualment, es preveu l'obligació d'emetre un acusament de rebut a la persona informant en un termini màxim de set dies naturals des de la recepció de la comunicació.

La investigació dels fets denunciats correspon a la Comissió de Compliment, que pot actuar mitjançant el Comitè d'Instrucció i el Comitè de Decisió o Resolutiu. El Comitè d'Instrucció és responsable de dirigir les diligències d'investigació i elaborar els informes corresponents, mentre que el Comitè de Decisió és l'encarregat de redactar la resolució final i proposar les mesures correctores, disciplinàries o legals que resultin procedents.

Durant la investigació interna s'han de respectar en tot moment els principis d'independència, imparcialitat, confidencialitat, proporcionalitat i presumpció d'innocència, així com els drets fonamentals de totes les persones afectades. El Procediment preveu també la possibilitat d'adoptar mesures cautelars per protegir les persones implicades, preservar proves o evitar la reiteració de conductes irregulars.

El termini ordinari màxim per a la tramitació, investigació i resolució dels expedients és de tres mesos des de la recepció de la denúncia, prorrogable excepcionalment fins a tres mesos addicionals en casos d'especial complexitat.

El Procediment regula igualment:

- les causes de no admissió i arxiu de denúncies;
- la comunicació dels fets al Ministeri Fiscal o a la Fiscalia Europea quan els fets puguin ser constitutius de delictes;
- els supòsits de conflicte d'interès i deure d'abstenció dels membres de la Comissió de Compliment;
- la conservació de les denúncies i el tractament de les dades personals;
- i el règim de mesures disciplinàries o contractuals derivades dels incompliments acreditats.

Finalment, el Procediment incorpora un Annex específic amb la relació de conductes susceptibles de ser denunciades a través del Canal de Denúncies, incloent-hi



infraccions normatives, conductes constitutives de delictes, assetjament laboral o sexual, corrupció, frau, vulneracions en matèria de protecció de dades, delictes contra la salut pública o qualsevol altre incompliment contrari a la legalitat o a la normativa interna de l'IR Sant Pau.

2.7. Reglament de la Comissió de Compliment Normatiu o Compliance

L'IR Sant Pau disposa d'un Reglament de la Comissió de Compliment Normatiu o Compliance, aprovat pel Patronat en data 18 de desembre de 2023, que regula l'organització, composició, funcions i funcionament de la Comissió de Compliment com a òrgan encarregat de supervisar el sistema de compliment normatiu i el model de prevenció de riscos penals de la institució.

Aquest Reglament s'emmarca en el que disposa l'article 31 bis del Codi Penal i té per finalitat garantir una estructura de supervisió dotada d'autonomia funcional, iniciativa i capacitat de control, orientada a prevenir la comissió d'infraccions normatives i delictes dins de l'organització, així com a fomentar una cultura institucional basada en l'ètica, la legalitat i la tolerància zero davant qualsevol conducta irregular.

La Comissió de Compliment té atribuïdes, entre d'altres, les funcions següents:

- supervisar el correcte funcionament del model de compliance i dels controls interns;
- vetllar pel compliment de la normativa vigent i de la normativa interna;
- impulsar la cultura ètica i de compliment dins de la institució;
- proposar mesures de millora i actualització dels protocols interns;
- supervisar el Canal de Denúncies i les investigacions internes;
- detectar i prevenir possibles irregularitats o conductes il·lícites;
- informar periòdicament el Patronat sobre el funcionament del sistema de compliment normatiu;
- promoure accions de formació i sensibilització en matèria de compliance.



El Reglament estableix que la Comissió de Compliment actua amb independència funcional i organitzativa respecte de la resta d'òrgans de la Fundació, i que els seus membres han d'exercir les seves funcions amb objectivitat, diligència, confidencialitat i absència de conflictes d'interès.

La Comissió està integrada pels membres del Comitè de Direcció de l'IR Sant Pau i s'organitza funcionalment en dos òrgans principals:

- el Comitè d'Instrucció, responsable de la recepció, anàlisi i investigació de les denúncies i comunicacions rebudes;
- i el Comitè de Decisió o Resolutiu, encarregat d'adoptar les resolucions finals, proposar mesures cautelars, correctores o disciplinàries i impulsar, si escau, les actuacions davant les autoritats competents.

El Reglament regula igualment:

- el règim de reunions i adopció d'acords de la Comissió;
- les funcions de la Presidència i de la Secretaria;
- el règim d'abstenció i gestió dels conflictes d'interès;
- la possibilitat de comptar amb assessors o experts externs;
- i els mecanismes de supervisió i revisió contínua del sistema de compliance.

Així mateix, el Reglament reforça el compromís institucional amb la prevenció del frau, la corrupció i qualsevol conducta contrària a la legalitat, establint que la Comissió ha de promoure una cultura preventiva basada en els principis d'integritat, responsabilitat, transparència i respecte a la normativa aplicable.

2.8. Protocol en relació amb els conflictes d'interès

L'IR Sant Pau disposa d'un Protocol en relació amb els conflictes d'interès, aprovat pel Patronat en data 15 de juny de 2026, que estableix el marc general de prevenció, identificació, comunicació, gestió i resolució de les situacions de conflicte d'interès que es puguin produir en el desenvolupament de les activitats de la institució. Aquest Protocol constitueix una mostra expressa del compromís de l'IR Sant Pau amb els



principis d'integritat, imparcialitat, transparència i compliment normatiu.

El Protocol parteix del principi que totes les persones vinculades a la Fundació han d'exercir les seves funcions amb plena objectivitat, independència i orientació exclusiva a l'interès institucional, evitant qualsevol situació susceptible de comprometre o aparentar comprometre la seva imparcialitat en la presa de decisions.

A aquests efectes, el Protocol defineix el conflicte d'interès com qualsevol situació en què els interessos personals, professionals, econòmics o familiars d'una persona puguin interferir, influir o generar dubtes raonables sobre l'exercici objectiu i independent de les seves funcions dins de l'IR Sant Pau. Igualment, diferencia entre conflicte d'interès real, potencial i aparent, establint mecanismes específics de prevenció i actuació per a cadascun d'aquests supòsits.

El Protocol és aplicable a totes les persones vinculades a la institució, incloent-hi membres del Patronat, personal directiu, personal investigador, personal tècnic i administratiu, així com qualsevol persona que participi en processos de decisió, contractació, supervisió, control o gestió en representació de l'IR Sant Pau.

Entre les principals obligacions establertes en aquest Protocol destaquen:

- el deure de comunicar immediatament qualsevol situació de conflicte d'interès real, potencial o aparent;
- l'obligació d'abstenir-se d'intervenir en procediments o decisions afectades per aquest conflicte;
- la col·laboració amb la institució en els processos de detecció i gestió d'aquestes situacions;
- i el compromís d'actuar amb independència, imparcialitat i lleialtat institucional.

El Protocol regula específicament els mecanismes de prevenció de conflictes d'interès en àmbits especialment sensibles, entre els quals destaquen:

- la contractació pública;
- la formalització de convenis i acords de col·laboració;



- les comandes i compres;
- els processos de selecció i contractació de personal;
- la participació en projectes finançats amb fons Next Generation EU i PRTR;
- les activitats de transferència de coneixement i participació en societats mercantils;
- així com la participació en òrgans col·legiats, comissions i processos d'avaluació.

En aquest marc, el Protocol estableix l'obligació de subscriure les corresponents Declaracions d'Absència de conflicte d'Interessos (DACI), en tots aquells procediments en què sigui necessari garantir formalment la imparcialitat i independència de les persones intervinents, especialment en matèria de contractació pública, selecció de personal i gestió de projectes finançats amb fons europeus.

2.9. Codi de Bones pràctiques en recerca.

L'IR Sant Pau disposa d'un Codi de Bones Pràctiques en Recerca, aprovat pel Patronat en data 16 de desembre de 2024, que constitueix el marc intern de referència en matèria d'integritat científica, ètica, transparència i compliment normatiu en l'activitat investigadora.

Aquest Codi és aplicable a tot el personal investigador, tècnic, de suport i personal en formació vinculat a l'Institut, així com a les persones externes que desenvolupin activitat científica a l'IR Sant Pau, i integra els principis i directrius establerts per la normativa europea, estatal i autonòmica en matèria de recerca biomèdica, protecció de dades, bioètica, transparència i integritat científica.

El Codi estableix els principis generals que han de regir la pràctica científica a l'Institut, basats en el rigor, l'honestetat, la responsabilitat, la transparència, la confidencialitat, la bona gestió dels recursos públics i el compromís ètic i social. Igualment, incorpora les directrius del Codi de Conducta CERCA, la Carta Europea de l'Investigador i els principis de Recerca i Innovació Responsable (RRI).

Entre altres aspectes, el Codi regula:



- l'organització i supervisió de la recerca;
- els requisits ètics i legals dels projectes d'investigació;
- la gestió de dades i mostres biològiques;
- la protecció de dades personals i la confidencialitat;
- la prevenció dels conflictes d'interès;
- les normes d'autoria científica i propietat intel·lectual;
- els mecanismes interns d'integritat científica;
- les obligacions de transparència i publicació de resultats;
- les mesures de seguretat, bioseguretat i prevenció de riscos.

Així mateix, el Codi preveu mecanismes específics de control i supervisió, mitjançant el Comitè d'Integritat per la Recerca (CIR) i la figura de l'Ombudsperson, amb funcions d'assessorament, mediació i actuació davant possibles situacions de mala praxi científica o vulneració dels principis d'integritat en la recerca.

3. MECANISMES DE DETECCIÓ

3.1. Mecanismes de detecció del risc de frau

L'IR Sant Pau disposa de diversos mecanismes orientats a la detecció precoç de possibles situacions de frau, corrupció, irregularitats administratives o conflictes d'interès, amb la finalitat de garantir una gestió íntegra, transparent i conforme amb la normativa aplicable dels recursos públics i de l'activitat institucional.

Els principals mecanismes de detecció del risc de frau implantats per l'IR Sant Pau són els següents:

- **Canal Intern d'Informació o Canal de Denúncies:**

L'IR Sant Pau disposa d'un Canal Intern d'Informació que permet comunicar, de manera confidencial i segura, possibles irregularitats, conductes fraudulentess, incompliments normatius o situacions contràries als principis ètics i de compliment



normatiu de la institució. Aquest mecanisme constitueix una eina essencial per a la detecció precoç de riscos i possibles conductes il·lícites, tant en l'àmbit econòmic i financer com en la contractació pública, la gestió de subvencions, els conflictes d'interès, la corrupció o qualsevol altra actuació irregular.

El Canal és accessible tant al personal de la institució com a tercers vinculats amb l'activitat de l'IR Sant Pau, incloent-hi col·laboradors, proveïdors, personal subcontractat o qualsevol persona relacionada amb l'activitat institucional. El sistema garanteix la confidencialitat de les comunicacions, la possibilitat de presentar denúncies anònimes i la protecció de les persones informants davant qualsevol represàlia, d'acord amb la normativa vigent.

➤ **Supervisió i control per part de la Comissió de Compliment Normatiu:**

La Comissió de Compliment Normatiu o Compliance exerceix funcions de supervisió contínua del sistema de compliment normatiu i dels mecanismes interns de control, vetllant per la detecció de possibles riscos penals, irregularitats o incompliments normatius. Entre les seves funcions es troben l'anàlisi de denúncies, la supervisió de les investigacions internes i el seguiment de les mesures correctores i preventives adoptades per la institució.

➤ **Declaracions d'Absència de Conflicte d'Interessos (DACI):**

L'IR Sant Pau ha implantat l'obligació de subscriure declaracions específiques d'absència de conflicte d'interès en aquells procediments especialment sensibles, com ara la contractació pública, els processos de selecció de personal, la gestió de projectes finançats amb fons europeus o la participació en òrgans d'avaluació i presa de decisions. Aquest mecanisme permet detectar anticipadament situacions susceptibles de comprometre la imparcialitat i integritat dels procediments.

➤ **Controls interns econòmics, financers i de contractació:**

L'Institut disposa de mecanismes interns de revisió i control de la despesa, validació de pagaments, supervisió pressupostària i seguiment dels expedients de contractació i subvencions, amb la finalitat de detectar possibles irregularitats, desviacions o usos indeguts dels recursos públics.

➤ **Auditories internes i externes:**



L'IR Sant Pau se sotmet periòdicament a controls i auditories internes i externes, tant de caràcter econòmic i financer com de compliment normatiu, especialment en relació amb projectes finançats amb fons públics o europeus. Aquestes actuacions constitueixen un mecanisme addicional de detecció i verificació de possibles riscos o incompliments.

➤ **Formació i sensibilització del personal:**

L'Institut impulsa accions de formació i sensibilització en matèria de compliment normatiu, integritat institucional, prevenció del frau i conflictes d'interès, amb l'objectiu de reforçar la capacitat del personal per identificar situacions de risc i comunicar-les adequadament.

En conclusió, mitjançant aquests mecanismes, l'IR Sant Pau reforça el seu sistema de control intern i promou una cultura organitzativa basada en la transparència, la responsabilitat i la tolerància zero davant qualsevol conducta fraudulenta o irregular.

4. MECANISMES DE CORRECCIÓ

Quan es detecti o es constati l'existència d'un risc de frau, irregularitat greu, conflicte d'interès o qualsevol conducta susceptible de comprometre la correcta gestió dels recursos públics, l'IR Sant Pau adoptarà immediatament les mesures correctores necessàries per limitar els possibles efectes derivats de la situació detectada, garantir la protecció dels interessos financers públics i evitar la reiteració de conductes similars.

A aquests efectes, la unitat, òrgan o responsable competent en matèria de compliment normatiu, control intern o gestió del procediment afectat impulsarà, segons la naturalesa i gravetat dels fets detectats, l'adopció dels mecanismes de correcció següents:

➤ **Suspensió immediata dels procediments afectats:**

Quan els indicis detectats així ho aconsellin, es proposarà a l'òrgan de contractació, a l'òrgan competent o a l'entitat finançadora o subvencionadora la suspensió immediata del procediment afectat, amb la finalitat d'evitar la continuïtat dels possibles efectes perjudicials derivats de la situació detectada. Aquesta circumstància es comunicarà, en el termini més breu possible, a les autoritats, organismes o entitats implicades, i es procedirà igualment a la revisió dels projectes, expedients, subprojectes o línies



d'actuació que hagin pogut veure's afectats o exposats al mateix risc.

➤ **Anàlisi i revisió dels mecanismes interns de detecció del frau:**

L'IR Sant Pau revisarà els sistemes interns de control i detecció existents amb la finalitat d'identificar possibles deficiències, debilitats o àrees de millora que hagin pogut facilitar o no detectar adequadament la situació produïda. Quan sigui necessari, s'implantaràn nous mecanismes de supervisió, verificació o control adaptats als riscos identificats.

➤ **Revisió i reforç dels mecanismes de prevenció del frau:**

Igualment, es procedirà a l'anàlisi dels mecanismes preventius implantats per determinar-ne l'eficàcia i adequació. En funció dels resultats obtinguts, l'Institut podrà aprovar noves mesures preventives, reforçar els controls existents, actualitzar protocols interns o establir noves obligacions de supervisió, formació o control.

➤ **Actualització del Pla de mesures antifrau:**

El present Pla de mesures antifrau serà objecte de revisió i actualització sempre que es detectin incidències, irregularitats o riscos significatius que facin necessari adaptar els mecanismes de prevenció, detecció, correcció o persecució existents. Aquesta revisió podrà derivar-se de resultats d'auditories internes o externes, investigacions internes, requeriments de les autoritats competents o canvis normatius aplicables.

Sense perjudici de l'anterior, el Pla serà objecte d'una revisió periòdica amb caràcter bianual, amb la finalitat de garantir-ne l'adequació permanent a la normativa vigent, als riscos identificats i a les necessitats organitzatives de l'IR Sant Pau.

➤ **Adopció de mesures organitzatives, disciplinàries o correctores:**

Quan la situació detectada ho requereixi, l'IR Sant Pau podrà adoptar les mesures internes, organitzatives o disciplinàries que resultin procedents d'acord amb la normativa aplicable, sens perjudici de les eventuais responsabilitats administratives, civils o penals que es puguin derivar dels fets investigats.

5. MECANISMES DE PERSECUCIÓ

5.1 Resultat de les actuacions de comprovació



Quan qualsevol persona responsable d'un procediment, projecte, contractació, subvenció o actuació gestionada per l'IR Sant Pau tingui coneixement de fets o conductes que puguin ser constitutius de frau, corrupció, irregularitat greu o conflicte d'interès, ho haurà de comunicar immediatament a la Comissió de Compliment o a través del Canal Intern d'Informació, amb la finalitat que es puguin adoptar les mesures oportunes de comprovació, investigació i correcció.

En aquests supòsits, la unitat, àrea o responsable afectat, conjuntament amb la Comissió de Compliment o el Comitè d'Instrucció, haurà d'adoptar, en funció de la naturalesa dels fets detectats i d'acord amb la normativa aplicable, les actuacions següents:

- recopilar i preservar tota la documentació, informació i evidències que puguin estar relacionades amb els fets detectats;
- impulsar, quan sigui possible i procedent, la suspensió cautelar del procediment, actuació, contractació o tramitació afectada, amb la finalitat d'evitar la continuïtat dels possibles efectes perjudicials;
- elaborar un informe intern descriptiu dels fets, incidències o irregularitats detectades;
- traslladar la informació i la documentació disponible a la Comissió de Compliment o al Comitè d'Instrucció perquè valori l'existència d'indis de frau, corrupció, conflicte d'interès o qualsevol altre incompliment normatiu;
- adoptar les mesures organitzatives, preventives o correctores que resultin necessàries per protegir els interessos de la institució i garantir la integritat del procediment afectat.

Una vegada realitzades les actuacions de comprovació i investigació oportunes, la Comissió de Compliment, a través del Comitè d'Instrucció i del Comitè de Decisió o Resolutiu, emetrà el corresponent informe o resolució, en el qual s'haurà de deixar constància:

- de les actuacions de comprovació i investigació efectuades;
- dels fets i circumstàncies analitzades;



- de l'existència o inexistència d'indicis d'irregularitat, frau, corrupció, conflicte d'interès o incompliment normatiu;
- així com de les conclusions i mesures adoptades o proposades.

En cas que es constati l'existència d'una conducta irregular o contrària a la normativa interna, als principis ètics o a la legalitat vigent, l'informe podrà incorporar:

- mesures de millora dels sistemes interns de control i supervisió;
- recomanacions organitzatives o procedimentals;
- propostes d'adopció de mesures disciplinàries o contractuals;
- la revisió dels procediments afectats;
- o, si escau, la comunicació dels fets a les autoritats administratives, judicials, al Ministeri Fiscal o a la Fiscalia Europea, quan els fets puguin ser constitutius d'infracció administrativa o delictes.

Quan, per contra, no es detectin indicis suficients d'irregularitat o incompliment, s'acordarà l'arxiu de l'expedient o de les actuacions practicades, deixant constància motivada de les raons que fonamenten aquesta decisió.

En tots els casos, i sempre que sigui possible d'acord amb la normativa de confidencialitat i protecció de dades, la persona informant serà informada sobre l'estat de tramitació de la comunicació i sobre el resultat general de les actuacions efectuades, en els termes previstos a la Política i al Procediment de gestió del Canal Intern d'Informació de l'IR Sant Pau.

5.2. Comunicació dels casos de frau a les autoritats competents

Quan, com a resultat de les actuacions de comprovació o investigació interna, es constati l'existència d'indicis suficients de frau, corrupció, conflicte d'interès greu o qualsevol altra conducta irregular susceptible de generar responsabilitats administratives, disciplinàries o penals, l'IR Sant Pau adoptarà les mesures necessàries per perseguir els fets detectats, restaurar la legalitat i protegir els interessos públics i institucionals afectats.



A aquests efectes, la Comissió de Compliment, el Comitè de Decisió o Resolutiu, o l'òrgan competent corresponent, impulsaran, segons la naturalesa i gravetat dels fets, les actuacions següents:

➤ **Suspensió dels procediments afectats i adopció de mesures cautelars:**

Quan sigui necessari per evitar la continuïtat dels efectes derivats de la conducta detectada, es proposarà a l'òrgan competent, a l'òrgan de contractació o a la unitat responsable del projecte o actuació afectada la suspensió immediata del procediment, contractació, expedient o actuació corresponent, així com l'adopció de les mesures cautelars necessàries per protegir els interessos de la institució i garantir la correcta conservació de les evidències i documentació relacionada amb els fets investigats.

➤ **Comunicació als organismes finançadors o entitats competents:**

Quan els fets detectats afectin projectes o actuacions finançades amb fons públics o europeus, especialment en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR) o dels fons Next Generation EU, l'IR Sant Pau comunicarà les incidències detectades i les mesures adoptades als organismes, entitats finançadores o autoritats competents que corresponguin, d'acord amb les obligacions de comunicació i seguiment establertes a la normativa aplicable.

➤ **Comunicació als organismes de control i lluita contra el frau:**

En aquells casos en què la naturalesa dels fets ho justifiqui, l'IR Sant Pau podrà posar els fets en coneixement de l'Oficina Antifrau de Catalunya, del Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SNCA) o de qualsevol altra autoritat o organisme competent en matèria de prevenció i lluita contra el frau, especialment quan els fets puguin afectar interessos financers de la Unió Europea o fons europeus.

Igualment, es recordarà la possibilitat que qualsevol persona pugui comunicar directament possibles indicis de frau relacionats amb fons europeus mitjançant els canals externs habilitats per les autoritats competents, inclòs el Canal Infofraude del Servei Nacional de Coordinació Antifrau.

➤ **Inici d'investigacions internes i exigència de responsabilitats:**

Quan els fets ho requereixin, la Comissió de Compliment podrà impulsar l'obertura



d'investigacions internes, informacions reservades o expedients interns destinats a determinar les possibles responsabilitats derivades dels fets detectats, sens perjudici de les actuacions que puguin correspondre a altres òrgans o autoritats competents.

En funció dels resultats obtinguts, l'IR Sant Pau podrà adoptar les mesures disciplinàries, organitzatives, contractuals o correctores que resultin procedents conforme a la normativa laboral, convencional i interna aplicable.

➤ **Comunicació al Ministeri Fiscal o a les autoritats judicials:**

Quan els fets investigats puguin ser constitutius d'infracció penal, delicte o afectin greument els interessos financers públics o europeus, l'IR Sant Pau traslladarà els fets al Ministeri Fiscal, a la Fiscalia Europea o a les autoritats judicials competents, aportant la documentació i informació necessària per facilitar les actuacions corresponents

6. CONFLICTE D'INTERÈS

L'IR Sant Pau considera la prevenció, detecció i adequada gestió dels conflictes d'interès un element essencial del seu sistema d'integritat institucional, de compliment normatiu i de prevenció del frau. En aquest sentit, com s'ha exposat anteriorment, la institució disposa d'un **Protocol en relació amb els conflictes d'interès**, aprovat pel Patronat, que estableix els principis, mecanismes i procediments aplicables per garantir que totes les actuacions desenvolupades en el marc de l'activitat institucional es duguin a terme amb plena objectivitat, imparcialitat i independència.

D'acord amb el Protocol, existeix un conflicte d'interès quan una persona vinculada a l'IR Sant Pau participa en un procés de decisió, deliberació, valoració, supervisió, execució o control i concorren circumstàncies susceptibles de comprometre, influir o aparentar influir en l'exercici objectiu i imparcial de les seves funcions, prioritzant o podent prioritzar un interès particular per sobre de l'interès institucional de la Fundació.

De conformitat amb els criteris establerts a l'Ordre HFP/1030/2021 i al Protocol intern de l'IR Sant Pau, els conflictes d'interès poden tenir caràcter:

- real, quan existeix una contradicció efectiva entre l'interès institucional i l'interès particular de la persona afectada;



- potencial, quan els interessos particulars podrien donar lloc en el futur a una situació de conflicte o,
- aparent, quan les circumstàncies poden generar una percepció raonable de manca d'imparcialitat, encara que no existeixi una afectació efectiva.

El Protocol és aplicable a totes les persones vinculades a l'IR Sant Pau, incloent-hi membres del Patronat, personal directiu, personal investigador, personal tècnic i administratiu, així com qualsevol persona que participi en processos de decisió, contractació, supervisió o gestió en representació de la institució.

6.1. Mecanismes de gestió dels conflictes d'interès

Quan es detecti o es comuniqui una possible situació de conflicte d'interès, l'IR Sant Pau aplicarà els mecanismes de gestió previstos al Protocol intern, amb la finalitat de garantir la neutralitat, transparència i objectivitat dels procediments afectats.

A aquests efectes:

- qualsevol persona que es trobi en una situació de conflicte d'interès real, potencial o aparent haurà de comunicar-ho immediatament al seu superior jeràrquic, a l'Assessoria Jurídica o a la Unitat de Compliance;
- la persona afectada haurà d'abstenir-se de participar en el procediment o actuació afectada fins que la situació hagi estat valorada;
- i qualsevol persona que tingui coneixement d'una possible situació de conflicte d'interès podrà posar-la en coneixement dels òrgans competents de la institució.

El Protocol de l'IR Sant Pau estableix dos mecanismes de gestió:

- un procediment ordinari, basat en la declaració expressa d'absència de conflicte d'interès;
- i un procediment extraordinari, aplicable quan existeixin indicis o circumstàncies susceptibles de generar un conflicte d'interès real, potencial o aparent.



En el marc del procediment extraordinari la situació serà analitzada per l'Assessoria Jurídica o la Unitat de Compliance, per tal de valorar les circumstàncies concurrents i el risc d'afectació a la imparcialitat i s'adoptaran les mesures oportunes per preservar la integritat del procediment.

Aquestes mesures podran incloure:

- l'abstenció de la persona afectada;
- la seva substitució;
- la redistribució de funcions;
- la revisió de les actuacions realitzades;
- l'establiment de mesures addicionals de supervisió;
- o qualsevol altra actuació necessària per garantir la neutralitat i objectivitat de la decisió.

Quan la situació de conflicte d'interès es detecti amb posterioritat i pugui haver produït efectes sobre el procediment o projecte afectat, els fets seran documentats i traslladats a la Comissió de Compliment o a la unitat competent per a la seva valoració, adopció de mesures correctores i, si escau, comunicació als organismes finançadors o autoritats competents.

L'incompliment de les obligacions previstes en el Protocol, especialment la manca de comunicació d'un conflicte d'interès o la formulació de declaracions falses o inexactes, podrà donar lloc a l'adopció de mesures disciplinàries, contractuals o legals, sens perjudici de les eventuais responsabilitats administratives, civils o penals que puguin correspondre.



ANNEX I. “RED FLAGS” I CONTROLS EXISTENTS

RED FLAG	CONTROL EXISTENT
CONTRACTACIÓ PÚBLICA	
Limitació de la concurrència	
Plecs redactats en favor d'un licitador	Revisió dels Plecs per persona aliena al redactor del mateixos, per assegurar el compliment dels principis de lliure accés, no discriminació e igualtat de tracte.
Plecs més restrictius o més generals que en processos similars	
Presentació de licitadors anormalment baix pel tipus de procediment	Disposició i signatura d'una Declaració de Absència de Conflictes d'Interès (en endavant, DACI) per part dels intervinents al procediment de licitació, així com per l'adjudicatari del contracte.
Canvi en les ofertes després de la seva recepció	Deixar constància a les actes del procediment les ofertes rebudes. Utilització de l'eina de Sobre Digital de la Plataforma de Contractació Pública de la Generalitat de Catalunya que permet fer un control y seguiment de les ofertes fins a la formalització, garantint que no s'hagin realitzat modificacions en les ofertes.
Conflicte d'interès	
Empleat de l'Òrgan de Contractació amb capacitat de decisió al procediment ha treballat per una empresa licitadora; té vinculació familiar/de amistat amb aquesta o hi ha indicis de que pogués estar rebent contraprestacions indegudes a canvi de favors en el procediment	Codi Ètic de la Fundació Disposició i signatura d'una Declaració de Absència de Conflictes d'Interès (en endavant, DACI) per part dels intervinents al procediment de licitació, així com per l'adjudicatari del contracte.
Reiteració d'adjudicacions a favor del mateix licitadors en procediments sense exclusivitat	
Incompliment d'aspectes relacionats amb el PRTR	



L'objecte del contracte i les prescripcions tècniques no responen al component i a la inversió o als fites a complir	Verificar que els plecs contenen una referència a la incorporació de l'actuació en el PRTR, amb indicació del component i de la reforma o inversió, projecte o subprojecte en els quals s'incardinaran les actuacions que constitueixen l'objecte del contracte. Verificar que existeix coherència entre l'objecte del contracte i els objectius perseguits en la corresponent reforma o inversió, i les fites i objectius al compliment dels quals contribuiran les prestacions que es contractaran.
Els criteris d'adjudicació incompleixen o son contraris al principi de no causar dany significatiu o a l'etiquetatge verd i digital	Verificar que s'inclou una referència en els plecs l'obligació del compliment del principi de "no causar un dany significatiu" i l'etiquetatge verd i digital i les conseqüències del seu incompliment.
Incompliment del deure d'informació i comunicació	Verificar que als plecs s'inclougui els logos disponibles a https://planderecuperacion.gob.es/identidad-visual i la referència al finançament amb la cita: <i>"Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia – Financiado por la UE – NextGenerationEU"</i> .
Fraccionament del contracte	
Fraccionament en dos o més contractes o separació injustificada de l'objecte del contracte per evitar licitar	Registre dels proveïdors. Controls periòdics de l'import acumulat per proveïdor i anàlisi dels objectes dels diferents contractes subscrits amb cadascun d'ells. Verificació de la forma en la qual s'hagi establert el procediment de contractació. Planificació de la despesa en el moment de la concessió.
Incompliment d'aspectes relacionats amb la execució del contracte	
Incompliment total o parcial o compliment defectuós del contracte	Revisió d'informes d'execució i verificacions sobre el terreny, en el seu cas. Establiment de clàusules de penalització en els contractes.



Import abonat superior al valor del contracte	Verificar que el preu a abonar correspon al preu pactat al contracte i es basa en la factura o document justificatiu on consti la prestació realitzada.
Falsedat documental	
Falsedat documental dels licitadors al procés de selecció d'ofertes	Comprovació de la documentació requerida per a poder accedir al procés de contractació.
Manipulació de factures per part de l'adjudicatari per incloure despeses duplicades, falses o incorrectes	Comprovació de la documentació justificativa de costos. Control de les factures emeses pel contractista a fi de detectar duplicitats (és a dir, factures repetides amb idèntic import o núm. de factura, etc.) o falsificacions.
Existència de proveïdors fantasmes	Verificació de l'existència de les empreses licitadores i la veracitat de les dades aportades acudint a les fonts de la informació i/o contrastant la informació de l'empresa en les bases de dades disponibles.
Doble finançament	
Existència de doble finançament	Indicar l'organisme finançador als plecs i a certificat de l'existència de crèdit.
Pèrdua de pista d'auditoria	
Incompliment de l'obligació de conservar la documentació	Informació de la contractació disponible a la Plataforma de Contractació Pública de la Generalitat de Catalunya durant 5 anys. Registre en un sistema de gestió integral de la documentació financera, en compliment de l'article 132 el Reglament Financer de la UE.
CONVENIS	
L'objecte del conveni no correspon a la figura jurídica	



Institut
de Recerca[®]
Sant Pau

El conveni té per objecte prestacions pròpies dels contractes	Anàlisi, per part d'Assessoria Jurídica, de l'objecte de l'activitat a desenvolupar i la justificació d'acudir a la via del conveni i no a altres vies de contractació.
Incompliment del procediment o dels requisits legals del conveni	
Falta de realització de les actuacions de l'objecte del conveni sense causa justificada o falta de liquidació de les aportacions financeres.	Seguiment econòmic del conveni mitjançant l'eina Fundanet, a la qual es registren tots els convenis.
Pèrdua de pista d'auditoria	
Incompliment de la obligació de conservació de documents	Conservació del document del conveni i documentació relacionada a Fundanet.



ANNEX. II. MATRIU DE RISCOS FUNDACIÓ INSTITUT DE RECERCA DE L'HOSPITAL DE LA SANTA CREU I SANT PAU

Aquest Annex té com objectiu determinar la matriu de riscos de la Fundació Institut de Recerca de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau en la gestió de projectes finançats pel MRR.

1. Identificació dels procediments susceptibles de risc de frau:

Els procediments susceptibles de risc de frau en la gestió de projectes finançats pel MRR són els següents:

a) Unitat d'innovació: Integritat científica del projecte

b) Contractació Pública/Compres:

- Veure Annex I del present Pla.

c) Convenis:

- Veure Annex I del present Pla

d) Recursos Humans: Selecció de personal.

e) Finances: Riscos de patir frau bancari

2. Quantificació dels procediments susceptibles de risc

La quantificació dels procediments susceptibles de risc a l'efecte de calcular el risc objectiu real s'ha realitzat seguint les indicacions de l'Eina d'autoavaluació del risc (matriu de riscos) elaborada pel Servei Nacional de Coordinació Antifrau del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública³.

³ La guia elaborada pel Servei Nacional de Coordinació Antifrau del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública es troba disponible als següents enllaços: <https://www.antifrau.cat/ca/altres-eines> i <https://www.igae.pap.hacienda.gob.es/sitios/igae/es-ES/snca/Documents/20220224%20Gu%C3%ADa%20Medidas%20Antifraude.pdf>



Institut
de Recerca[®]
Sant Pau

A aquest efecte, s'acompanya a aquest pla el document de Excel titulat "Matriu de riscos".



Institut
de Recerca [®]
Sant Pau

Unitat	Innovació	Projectes	Projectes	Contractació/Compres	Contractació/Compres	Contractació/Compres	Recursos Humans	Finances
Procediment	Integritat científica del projecte	Doble Finançament: Objectiu del projecte	Doble Finançament: de la despesa	Licitacions: Selecció d'adjudicatari en processos de contractació pública	Gestió dels Contractes Menors: Necessitat a cobrir a curt termini, incompatible amb la dilatació que comporta un procediment de contractació oberta	Contractació d'empreses/spin-offs pròpies	Selecció de personal	Riscos de patir un frau bancari
Mecanisme de control	Codi de Conducta CERCA (punts 1 a 7)	Revisió dels continguts dels projectes Codi de Conducta CERCA	Sistema informàtic: evita doble imposició, correcta imputació	Contractació mitjançant Plataforma de Contractació Pública de Catalunya	Control de les compres mitjançant Fundanet Planificació de la despesa en el moment de la	Declaració d'absència de conflictes d'interès	Codi de Conducta CERCA (punts 8/10) Política de selecció	Procediment intern per la comprovació de compt



		(punts 1 a 7)	ó. Aquest control s'audita cada any en l'entorn de l'auditoria financera	Publicitat al Perfil del Contractant de l'Entitat Codi de Conducta CERCA (punt 8)	concessió Guia de contractació de l'entitat tendent a disminuir la contractació menor		interna: (1) publicació de la convocatòria de la plaça de feina corresponent a la web, (2) avaluació objectiva de les candidatures i (3) elaboració i publicació de les actes de selecció	es: protocol per evitar el risc de patir frau bancari. Abans de qualsevol alta o modificació de compte bancari es sol·licita el
--	--	---------------	---	--	--	--	---	---

[illegible]



Institut
de Recerca[®]
Sant Pau

s								
Seg ons la sev a aut om atitz ació	manuals	manuals	automàti cs	manuals	manuals	manuals	manuals	manu als
TOTA L VALO RACI Ó								



ANNEX. 3. Nous controls previstos per riscos concrets a la contractació pública (anys 2021-2022).

1. FUNDANET SUITE

Durant l'any 2021, davant la necessitat del subministrament i implantació d'un programari de gestió integral que centralitzés tots els processos en una sola eina, la Fundació Institut de Recerca de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau va licitar aquest subministrament, adjudicant-ho a Semicrol S.L., dissenyadors i propietaris del programari FUNDANET SUITE.

FUNDANET SUITE és un programari desenvolupat especialment per a la gestió de la investigació, en particular de la investigació sanitària, i adaptat als entitats del sector públic.

Des del punt de vista tècnic, FUNDANET és un sistema informació integrat amb una única base de dades relacional (MS SQL Server) que garanteix la unicitat i reutilització dels dades introduïdes. L'estructuració de funcionalitats a través de mòduls funcionals (projectes, assajos, comptabilitat, producció científica, etc.), és una organització lògica de components de programari (llibreries), que estan intrínsecament relacionades amb vincles i dependències lògiques per al seu funcionament de forma integrada. La capa de seguretat de l'aplicació que és transversal a tots els mòduls, és la que garanteix que només els usuaris amb els privilegis necessaris puguin accedir a cada funcionalitat i cada donada emmagatzemada en el sistema. De la mateixa manera funciona el gestor documental integrat de l'aplicació que emmagatzema de forma centralitzada la documentació de cada mòdul i que a través de la capa de seguretat permet multi-referenciar-la i fer-la accessible per a cada usuari amb els permisos oportú.

La Fundació Institut de Recerca de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau ja disposava de diferents mòduls Fundanet (Assajos clínics, Comitè d'ètica i innovació).



Aquest procés d'implementació del programari es durà a terme també durant l'any 2022.

El mòdul de compres i el mòdul de licitacions (la implantació d'aquest últim mòdul està prevista pel segon trimestre de 2022), permet establir un flux de control de les compres transversal, involucrant tant a investigadors, com al Departament de Compres i al Departament d'Assessoria Jurídica, permetent identificar les necessitats de tramitar tant expedients de contractació menors com licitacions, i bloquejant tota aquella compra, fins que no s'hagi formalitzat l'expedient corresponent.

2. GUIA DE CONTRACTACIÓ DE L'ENTITAT TENDENT A DISMINUIR LA CONTRACTACIÓ MENOR

La Fundació Institut de Recerca de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau disposa actualment d'una guia de contractació pública, en la qual s'expliquen conceptes bàsics de la Llei de Contractes del Sector Públic, com els llindars, la recurrència, exclusivitat, procediments de contractació, conflictes d'interès etc.

A més, aquesta guia ha estat utilitzada per l'Assessoria Jurídica per a impartir nombroses formacions de contractació pública tant al personal administratiu com als investigadors.