



Plan de Recuperación,
Transformación y Resiliencia

PLA DE MESURES ANTIFRAU DE LA FUNDACIÓ CENTRE DE REGULACIÓ GENÒMICA



ÍNDIX

Contingut

DECLARACIÓ INSTITUCIONAL CONTRA EL FRAU	3
1. INTRODUCCIÓ	4
2. MARC NORMATIU D'APLICACIÓ	5
3. CONTEXT, OBJECTE, ÀMBIT D'APLICACIÓ I ABAST DEL PLA	7
4. DEFINICIONS	8
5. DEFINICIÓ D'ESTRUCTURA ORGANITZATIVA I GARANT DEL SISTEMA DE MESURES ANTIFRAU.....	11
5.1. Estructura organitzativa	11
5.2. Garant del Sistema de Mesures Antifrau	11
6. METODOLOGIA D'ANÀLISI DEL RISC	13
6.1. Metodologia d'identificació, avaluació i jerarquització de riscos i controls	13
6.1.1. Riscos penals inherents	13
6.1.2. Controls i Riscos Penals Nets	14
6.1.3. Llindars de risc	15
6.1.4. Riscos detectats al CRG	16
7. MESURES ANFIFRAU: CICLE DEL FRAU	16
7.1. Prevenció.....	16
7.2. Detecció.....	18
7.3. Correcció	24
7.4. Persecució	24
8. DOBLE FINANÇAMENT	25
9. DOCUMENTACIÓ RELACIONADA	25
10. APROVACIÓ.....	25
11. REGISTRE DE VERSIONS	26
 ANNEX VIII. Model de Declaració de Cessió i Tractament de dades en relació amb l'execució d'actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.....	27
 ANNEX IX. Model de Declaració de Compromís en relació amb l'execució d'actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.....	29

DECLARACIÓ INSTITUCIONAL CONTRA EL FRAU

La [Fundació Centre de Regulació Genòmica](#), com a institut internacional de recerca biomèdica d'excel·lència i que forma part del sector públic, s'assegura que totes les seves activitats siguin [transparentes](#) i estiguin subjectes al [més alt nivell d'integritat](#). El CRG es compromet a complir les normes jurídiques i ètiques, adherint-se als principis d'integritat, objectivitat, transparència, rendició de comptes i honradesa en l'exercici de les seves activitats.

Tots els membres del CRG ha de vetllar pels interessos generals del centre, amb subjecció a l'ordenament jurídic i actuar d'acord amb els [principis i valors](#) que lideren l'activitat del CRG:

- ✓ Excel·lència
- ✓ Independència científica
- ✓ Integritat, ètica i responsabilitat social, mediambiental i de bon govern
- ✓ Objectivitat i imparcialitat
- ✓ Confidencialitat
- ✓ Transparència
- ✓ Exemplaritat
- ✓ Accessibilitat
- ✓ Utilització eficient dels fons
- ✓ Honradesa

En aquest sentit, els [membres](#) del CRG es comprometen, entre altres coses, a actuar amb integritat i honestat en el desenvolupament de la seva activitat i en les seves relacions amb qualssevol tercers, autoritats, proveïdors, sense dur a terme cap activitat que pugui ser qualificada de corrupta, deshonest o il·legal.

En concret, el CRG es compromet a promoure la [prevenció](#) del frau, la corrupció, els conflictes d'interessos i el doble finançament i [dissenya i implementa](#) una estratègia de lluita contra aquestes irregularitats reforçant la integritat en tots els seus àmbits d'actuació, amb especial atenció als projectes finançats totalment o parcialment amb càrrec a fons procedents del [Mecanisme de Recuperació i Resiliència](#).

Amb l'objectiu de [prevenir](#), [detectar](#), [minimitzar](#) i [comunicar](#) el frau, la corrupció, els conflictes d'interessos i el doble finançament el CRG té les responsabilitats següents:

- [Avaluar els riscos](#) dels processos de manera sistemàtica i periòdica per mantenir els riscos residuals en nivells assumibles.
- [Impulsar](#) el seu Codi de Conducta i de Bon Govern i la seva Política de conflictes

d'interès.

- Establir un **Pla efectiu** de lluita contra el frau idoni als seus riscos i la seva activitat.
- Assegurar-se que tots els seus membres són **conscients** del paper del CRG en la prevenció del frau, la corrupció, els conflictes d'interès i el doble finançament i que reben la **formació i capacitat** periòdica i adequada en aquesta matèria.
- Assegurar un **control intern** eficaç en els seus àmbits d'actuació.
- **Comunicar i denunciar** les irregularitats o sospites de les quals tingui coneixement a través dels canals de notificació establerts, en col·laboració amb les autoritats i organismes competents, el Servei Nacional de Coordinació Antifrau, i l'Oficina Antifrau de Catalunya respecte al principi de confidencialitat.

En definitiva, s'adopta una política de **tolerància zero** amb el frau, la corrupció, els conflictes d'interessos i el doble finançament, establint un sistema dissenyat per **prevenir, detectar, corregir i perseguir** qualsevol actuació irregular.

1. INTRODUCCIÓ

El present document constitueix el **Pla de Mesures Antifrau** que adopta la **Fundació Centre de Regulació Genòmica** (en endavant, "el CRG", o "el Centre") en l'àmbit del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, amb l'objectiu de donar compliment a les exigències comunitàries que imposen a les entitats executores disposar d'un "Pla de Mesures Antifrau" (en endavant, "PMA", o "el Pla") que els permeti garantir i declarar que, en el seu respectiu àmbit d'actuació, els fons corresponents s'han utilitzat de conformitat amb les normes aplicables, en particular, pel que fa a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció, el doble finançament i els conflictes d'interessos.

El contingut d'aquest Pla està basat en el document elaborat per la Secretaria General de Fons Europeus, Direcció General del Pla i del Mecanisme de Recuperació i Resiliència, denominat: Orientacions per al Reforç dels mecanismes per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos, referits a l'article 6 de l'Ordre HFP1030/2021, de 29 de setembre, per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, així com en el que disposa la Resolució de la Secretaria General de Fons Europeus 1/2022, de 12 d'abril, per la qual s'estableixen instruccions per tal de clarificar la condició d'entitat executora, la designació d'òrgans responsables de mesures i òrgans gestors de projectes i subprojectes, en el marc del

sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència. De la mateixa manera, es recull el que disposa l'article 22 del Reglament (UE) 2021/241 pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència, en relació amb la protecció dels interessos financers de la Unió, que imposa una sèrie d'obligacions als Estats Membres com a beneficiaris dels Plans de Recuperació, Transformació i Resiliència (en endavant, "PRTR").

2. MARC NORMATIU D'APLICACIÓ

En el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, és d'aplicació la normativa següent, sense ànim d'exhaustivitat:

- [Reglament \(UE\) 241/2021 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021](#), pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència i la resta de normativa que el desenvolupi.
- [Reglament \(UE, Euratom\) 2020/2092 del Parlament Europeu i del Consell de 16 de desembre de 2020](#), sobre un règim general de condicionalitat per a la protecció del pressupost de la Unió.
- [Reglament \(UE, Euratom\) 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018](#), sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió (Reglament Financer de la UE).
- [Directiva \(UE\) 2017/1371, del Parlament Europeu i del Consell de 5 de juliol de 2017](#), sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió a través del Dret penal (Directiva PIF).
- [Tractat de Funcionament de la Unió Europea](#).
- [Llei 2/2023, de 20 de febrer](#), reguladora de la protecció de les persones que informen sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció.
- [Ordre HFP/55/2023, de 24 de gener](#), relativa a l'anàlisi sistemàtic del risc de conflicte d'interès en els procediments que executen el Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- [Resolució 1/2022, de 12 d'abril](#), de la Secretaria General de Fons Europeus, per la qual s'estableixen instruccions per tal de clarificar la condició d'entitat executora, la designació d'òrgans responsables de mesures i òrgans gestors de projectes i subprojectes, en el marc del sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

- [Guia per a l'aplicació de mesures antifrau en l'execució del pla de recuperació, transformació i resiliència](#), del Servei Nacional de Coordinació Antifrau (24 de febrer de 2022).
- [Orientacions per al Reforç dels mecanismes per a la prevenció, detecció i correcció del frau, la corrupció i els conflictes d'interessos](#), referits a l'article 6 de l'Ordre HFP 1030/2021, de 29 de setembre (24 de gener de 2022).
- [Instrucció de 23 de desembre de 2021](#), de la Junta Consultiva de Contractació Pública de l'Estat sobre aspectes a incorporar en els expedients i en els plecs rectors dels contractes que s'hagin de finançar amb fons procedents del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- [Ordre HPF/1030/2021, de 29 de setembre](#), per la qual es configura el sistema de gestió del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- [Ordre HPF/1031/2021, de 29 de setembre](#), per la qual s'estableix el Procediment i format de la informació a proporcionar per les Entitats del Sector Públic Estatal, Autònic i Local per al seguiment del compliment de fites i objectius i d'execució pressupostària i comptable de les mesures dels components del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- [Reial decret llei 36/2020, de 30 de desembre](#), pel qual s'aproven mesures urgents per a la modernització de l'Administració Pública per a l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.
- [Comunicació 1/2017, de 6 d'abril](#), del Servei Nacional de Coordinació Antifrau, sobre la forma en què poden procedir les persones que tinguin coneixement de fets que puguin ser constitutius de frau o irregularitat en relació amb projectes o operacions finançats totalment o parcialment amb càrrec a fons procedents de la Unió Europea.
- [Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya](#), de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya.

I de forma general amb caràcter enunciatiu però no limitatiu:

- [Llei 9/2022, del 21 de desembre](#), de la ciència.
- [Llei 9/2017, del 8 de novembre](#), de Contractes del Sector Públic.
- [Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre](#), pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic.

- [Llei 40/2015, de l'1 d'octubre](#), de Règim Jurídic del Sector Públic.
- [Llei 39/2015, de l'1 d'octubre](#), del Procediment Administratiu Comú de les Administracions Públiques.
- [Llei 19/2013, de 9 de desembre](#), de transparència, accés a la informació pública i bon govern, i la seva normativa de desenvolupament.
- [Llei 14/2011, d'1 de juny](#), de la Ciència, la Tecnologia i la Innovació.
- [Llei 4/2008, de 24 d'abril](#), del Llibre Tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques.
- [Llei 38/2003, del 17 de novembre](#), General de Subvencions.

3. CONTEXT, OBJECTE, ÀMBIT D'APLICACIÓ I ABAST DEL PLA

La [Fundació Centre de Regulació Genòmica](#) es va constituir el 27 de juliol de l'any 2000 per iniciativa de la Generalitat de Catalunya juntament amb la Universitat Pompeu Fabra, forma part del sector públic de la Generalitat de Catalunya, està adscrita al Departament de Recerca i Universitats de la Generalitat i així mateix compta amb la participació del Departament de Salut de la Generalitat. Posteriorment, es van incorporar en el seu òrgan de govern representants del Ministeri de Ciència i Innovació i de la Fundació Bancària "la Caixa". L'objectiu de la Fundació és el d'esdevenir un centre de referència internacional en el desenvolupament de la recerca en l'àmbit de la genòmica, especialment orientada a la recerca del genoma humà, així com qualsevol altra activitat investigadora relacionada, connectada, o derivada de l'activitat principal.

D'aquesta manera, l'objecte d'aquest Pla és [concretar les mesures de control de risc de frau](#), amb especial èmfasi en l'àmbit de l'execució dels fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (en endavant, "MRR"), en l'àmbit del Ministeri de Ciència.

Aquest Pla tindrà vocació de permanència i durada indefinida, però es revisarà de forma periòdica [biennal](#) i, en tot cas, l'avaluació del risc -impacte i probabilitat- en els processos clau de l'execució es revisarà sempre que s'hagi detectat algun cas de frau o existeixin canvis significatius tant en el procés com en el personal.

Aquest Pla està recolzat en quatre grans àrees per contemplar els diferents aspectes de la lluita contra [el frau, la corrupció i el doble finançament: prevenció, detecció, correcció i persecució](#), i contempla així mateix el procediment a seguir per al tractament dels supòsits de [conflictes d'interès](#), tenint en compte que, si bé l'existència d'un possible

conflicte d'interès no determina necessàriament l'existència de frau, no resolre aquest conflicte d'interès a temps sí que podria constituir un indicador d'un possible frau.

4. DEFINICIONS

Als efectes del present Pla de Mesures Antifrau i en compliment del que disposa l'article 6.2 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, s'entén per:

- **Interessos financers de la Unió¹**: seran interessos financers de la Unió, la protecció dels quals es constitueix com l'eix vertebrador dels Plans de Mesures Antifrau, tots els ingressos, despeses i actius coberts i adquirits pel pressupost de la Unió o pels pressupostos de les institucions, òrgans i organismes de la Unió o controlats per ells.
- **Irregularitat²**: tota infracció d'una disposició tant nacional com europea aplicable que es correspongui amb una acció o omissió d'un agent que tingui l'efecte o pugui tenir-lo, de perjudicar els pressupostos de la Unió Europea, i requereixi la seva notificació, correcció i recuperació de l'import afectat.
- **Frau³**: qualsevol acció o omissió intencionada relativa a (i) la utilització o la presentació de declaracions o documents falsos, inexactes o incomplets, (ii) l'incompliment d'obligacions expresses de comunicar informacions, tots dos amb l'efecte de percebre o retenir indegudament fons procedents de la Unió Europea, així com el desviament d'aquests fons amb finalitats diferents d'aquells per als quals van ser concedits. Així mateix, el nostre Codi Penal⁴ estableix que es produirà frau de subvencions quan, falsejant o ocultant condicions per a la seva obtenció, la quantitat obtinguda superi els 100.000 euros.

En aquest sentit, cal recalcar que, si bé tot frau constitueix una irregularitat, l'existència d'una irregularitat no sempre implicarà l'existència d'un frau, de tal manera que la **intencionalitat** de l'agent que duu a terme la conducta irregular serà clau per determinar si ens trobem davant d'un frau.

¹ Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió.

² Article 1.2 del Reglament 2988/95, de 18 de desembre de 1995, relatiu a la protecció dels interessos financers de les Comunitats Europees (Reglament PIF); Article 1.2 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 (Reglament MRR).

³ Article 31 de la Directiva (UE) 2017/1371, sobre la lluita contra el frau que afecta els interessos financers de la Unió (Directiva PIF).

⁴ Article 308 del Codi Penal espanyol.

- **Corrupció activa i passiva⁵:**

1. El suborn passiu pel qual se sanciona l'autoritat o funcionari públic que, en profit propi o de tercer, sol·licita o rep, per si mateix o per persona interposada, obsequi, favor o retribució de qualsevol classe, o accepti oferiment o promesa per **a)** realitzar en l'exercici del seu càrrec un acte contrari als deures inherents al mateix, **b)** no realitzar o endarrerir injustificadament el que hagi de practicar, o **c)** realitzar un acte propi del seu càrrec, o bé simplement en consideració al càrrec o funció.

2. El suborn actiu pel qual se sanciona els particulars que ofereixin o lliurin obsequis als funcionaris públics per realitzar algun dels fets que s'han descrit a l'apartat 1, o bé atenguin la sol·licitud d'obsequi del funcionari.

Estretament relacionat amb els actes de suborn i corrupció es troba el tràfic d'influències (articles 428 i següents del Codi Penal espanyol), que passarà quan tant una autoritat o funcionari públic com un particular utilitzi el seu càrrec o la seva relació amb un altre i hi influeixi perquè dicti una resolució que li resulti econòmicament beneficiosa, perjudicant amb això els interessos financers de la Unió. També es considerarà que hi ha tràfic d'influències en el cas d'ofertament per part del funcionari públic per dictar una resolució en aquest sentit.

- **Malversació:** La malversació apareix recollida a la Directiva PIF com una altra infracció penal que pot afectar els interessos financers de la Unió, i es defineix com *"l'acte intencionat realitzat per qualsevol funcionari a qui s'hagi encomanat directament o indirectament la gestió de fons o actius, de comprometre o desemborsar fons, o apropiarse o utilitzar actius de forma contrària als fins per als que estaven previstos i que perjudiqui de qualsevol manera els interessos financers de la Unió"*.

Des de la perspectiva de la regulació de la normativa espanyola, el delicte de malversació està recollit als articles 432 a 435 del Codi Penal que, amb caràcter general, comprèn les modalitats següents:

1. L'autoritat o el funcionari públic que, amb ànim de lucre, s'apropii o consenti que un tercer, amb el mateix ànim, s'apropri del patrimoni públic que tingui a càrrec seu per raó de les seves funcions o amb ocasió d'aquestes.

2. L'autoritat o funcionari públic que, sense ànim d'apropriar-se'l, destina a usos privats el patrimoni públic posat a càrrec seu per raó de les seves funcions o, amb ocasió d'aquestes, tenint facultats per administrar patrimoni públic, se n'excedeixi en l'exercici de les mateixes causant un perjudici a aquest patrimoni.

⁵ Article 4.2 Directiva PIF. Articles 419 a 427 bis del Codi Penal espanyol.

3. L'autoritat o el funcionari públic que donés al patrimoni públic que administrés una aplicació pública diferent d'aquella a què estigui destinat.

4. L'autoritat o el funcionari públic que, de manera idònia per causar un perjudici econòmic a l'entitat pública de què depengui, en falsegi la comptabilitat, els documents que han de reflectir la situació econòmica o la informació que contenen els mateixos.

- **Doble finançament⁶**: en virtut de la prohibició inclosa en el Reglament Financer de la Unió Europea de finançar dues vegades les mateixes despeses, es produeix doble finançament quan els projectes MRR es financen pel mateix mecanisme i, simultàniament, per un altre instrument de la Unió o nacional, comproment tots els programes ja siguin de gestió compartida o directa, sempre que cobreixin la mateixa despesa o cost.

- **Conflicte d'interessos⁷**: s'entendrà que hi ha conflicte d'interessos en qualsevol situació en la qual el personal del CRG tingui directament o indirectament un interès financer, econòmic o personal que pogués semblar que compromet la seva imparcialitat o independència o pugui influir en el desenvolupament dels procediments de licitació, resolucions dels mateixos i execució dels projectes MRR.

Des de la perspectiva del dret de la Unió, hi ha conflicte d'interessos quan l'exercici imparcial i l'objectiu de les funcions per part de les autoritats nacionals es vegi compromès per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic, o per qualsevol un altre motiu directe o indirecte d'interès personal (article 61.3 del Reglament Financer). Per interpretar i aplicar aquesta definició és convenient seguir la Comunicació de la Comissió (2021/C 121/01) "Orientacions sobre com evitar i gestionar les situacions de conflictes d'interès d'acord amb el Reglament Financer".

Així mateix, seguint el que disposa l'Annex III C 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, atenent la situació que motivaria el conflicte d'interessos, es pot distingir entre:

- Conflicte d'interessos **aparent**: es produeix quan els interessos privats d'un empleat públic o beneficiari són susceptibles de comprometre l'exercici objectiu de les seves funcions o obligacions, però finalment no es troba un vincle identificable i individual amb aspectes

⁶ Arts. 188 i 191.3 del Reglament PIF. Art. o del Reglament MRR.

⁷ Arts. 53.5 i 53.6 del TREBEP, aprovat pel RDL 5/2015, de 30 d'octubre i article 6 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic. També, arts. 3, 11 i 12 de la Llei 53/1984, de 26 de desembre, d'Incompatibilitats del personal al servei de les AAPP. Arts. 11 i 12 de la Llei 3/2015, de 30 de març, reguladora de l'exercici de l'alt càrrec de l'AGE. Arts. 23 i 24 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic. Arts. 61.1 i 61.3 del Reglament PIF. Comunicació Comissió (2021/C 121/01), d'"Orientacions sobre com evitar i gestionar les situacions de conflictes d'interès d'acord amb el Reglament Financer".

concrets de la conducta, el comportament o les relacions de la persona (o una repercussió en aquests aspectes).

- Conflicte d'interessos **potencial**: sorgeix quan un empleat públic o un beneficiari té interessos privats d'aquesta naturalesa, que podrien ser susceptibles d'ocasionar un conflicte d'interessos en el cas que haguessin d'assumir en un futur determinades responsabilitats oficials.

- Conflicte d'interessos **real**: implica un conflicte entre el deure públic i els interessos privats d'un empleat públic o en el qual l'empleat públic té interessos personals que poden influir de manera indeguda en l'acompliment dels seus deures i responsabilitats oficials. En el cas d'un beneficiari implicaria un conflicte entre les obligacions concretes en sol·licitar l'ajut dels fons i els seus interessos privats que poden influir de manera indeguda en l'acompliment de les citades obligacions.

5. DEFINICIÓ D'ESTRUCTURA ORGANITZATIVA I GARANT DEL SISTEMA DE MESURES ANTIFRAU

5.1. Estructura organitzativa

Des de l'àrea de Preaward (actualment al departament de Strategy & Funding) els gestors de projectes preparen i supervisen els documents de sol·licitud de l'ajuda o subvenció juntament amb l'investigador principal. Una vegada rebuda la subvenció l'àrea de Postaward (actualment al departament de Finances) s'ocupa de la gestió dels fons i la seva justificació. La contractació de personal carregat al projecte s'efectua des del departament de People. La contractació de subministraments, serveis i obres es realitza des de l'àrea de Compres. El departament d'Assessoria Jurídica ofereix assessorament jurídic en l'àmbit de subvencions, en contractació administrativa i elabora els models de documentació legal que regeixen els procediments de contractació pública, que l'àrea de Compres i Tenders utilitza per a cada expedient. Així mateix, Assessoria Jurídica liderarà el Comitè de Compliance. Els pagaments respecte a les despeses imputades a cada projecte s'executen des de Finances.

5.2. Garant del Sistema de Mesures Antifrau

El **Comitè de Compliance** del CRG, com a òrgan responsable de desplegar i monitorar el Sistema de Gestió de Compliance Penal de la fundació⁸, serà igualment el responsable del disseny de l'estratègia de lluita contra el frau sobre la qual s'elabora el present Pla, el seu

⁸ Veure al respecte, Reglament del Comitè de Compliance/Compliance Officer. Rols i Responsabilitats.

seguiment, actualització i avaluació del seu resultat.

D'aquesta manera, al Comitè de Compliance, com a **garant** del sistema de Mesures Antifrau li correspon:

- Aprovar el Pla de Mesures Antifrau i la seva actualització periòdica.
- Arxivar i/o gestionar l'arxiu del Pla, els seus annexos, DACIs, i la resta de documentació generada i relacionada amb el Pla i les seves mesures.
- Realitzar, supervisar i elevar al Patronat de la Fundació CRG l'avaluació dels riscos inherents als supòsits de frau, corrupció, doble finançament i conflictes d'interessos.
- Completar i elevar per l'aprovació del Patronat, al menys una vegada a l'any durant la vigència del PRTR, el test d'autoavaluació complet incorporat en l'Annex II de l'Ordre HPF/1030/2021.
- Adoptar i planificar mesures de control, vigilància i comunicació que responguin als principis de rapidesa, seguretat, eficàcia i coordinació, tant en la transmissió de la informació dins de l'organització com fora d'ella.
- Proposar mesures correctores i de millora del Pla i les seves mesures.
- Elaborar i validar els models de documents necessaris per desplegar les mesures de prevenció, detecció, correcció i persecució del doble finançament, conflicte d'interessos, frau i corrupció.
- Comunicar al personal l'aprovació i actualització del PMA i de la resta de comunicacions i mesures relacionades amb ell.
- Divulgar entre el personal del CRG tota la informació relacionada amb l'existència d'un canal intern d'informació, així com del canal extern del Servei Nacional de Coordinació Antifrau (infofrau) per a la comunicació d'informació sobre irregularitats que afectin fons europeus.
- Establir un Pla de Formació en el qual s'incorporin les matèries del PMA a membres de l'organització.
- Executar el Pla de Control Intern.
- Elaborar periòdicament l'Informe de Gestió.
- Analitzar les comunicacions rebudes sobre possibles indicis de frau.
- Instruir, valorar i comunicar al Patronat de la Fundació CRG les mateixes.
- Col·laborar amb la remissió de la informació necessària a les institucions o

autoritats corresponents⁹.

6. METODOLOGIA D'ANÀLISI DEL RISC

6.1. Metodologia d'identificació, avaluació i jerarquitització de riscos i controls

6.1.1. Riscos penals inherents

Després d'analitzar el context de l'organització, la informació relativa a les seves obligacions legals i compromisos contractuals, el volum del projecte, les jurisdiccions intervinents i entrevistar els responsables dels processos clau de l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, s'elabora el que s'anomena Mapa de Riscos Penals Inherents.

En primer lloc, per analitzar el risc penal inherent s'aplica la fórmula següent, integrada pels barems següents: probabilitat i impacte.

$$\text{Grau Probabilitat} \times \text{Grau impacte} = \text{Nivell de Risc Penal Inherent}$$

En aquest context, el barem de probabilitat oscil·larà entre 0,1 i 3 atenent factors tal com:

BAREMS PROBABILITAT				
CAP o REMOT (0,1)	MOLT BAIX (0.5)	BAIX (1)	MITJÀ (2)	ALT (3)
1. Relació del risc amb l'activitat de l'organització.				
2. Relació del risc amb la modalitat del Projecte.				
3. Ocurrencia històrica del risc en l'organització.				
4. Resultats del test d'autoavaluació (ANNEX II.B.5 i 6 de l'Ordre HFP 1030/2021).				

El barem de **severitat o impacte** també oscil·larà entre 0,1 i 3 atenent factors com ara:

BAREMS SEVERITAT O IMPACTE				
CAP o REMOT (0,1)	MOLT BAIX (0.5)	BAIX (1)	MITJÀ (2)	ALT (3)
1. Dany reputacional per a l'organització.				
2. Impacte en el funcionament de l'organització amb l'ocurrencia del risc.				
3. Impacte en l'execució del Projecte: retard o posada en perill.				
4. Impacte econòmic en l'execució del Projecte: implica la realització de treballs addicionals.				

⁹ Inclosa la Secretaria General de Fons Europeus del Ministeri d'Hisenda (autoritat responsable del Mecanisme de Recuperació i Resiliència).

Així, un escenari amb probabilitat baixa (=1) i severitat alta (= 3) tindrà un Risc Penal Inherent de 3, ja que Risc Penal Inherent és = Probabilitat x Impacte (en aquest cas $3 \times 1 = 3$).

6.1.2. Controls i Riscos Penals Nets

Al seu torn, per reflectir la realitat de l'organització, resulta necessari incorporar el barem relatiu als controls que actualment s'hi estiguin aplicant.

D'aquesta manera, una vegada identificat cada Risc Penal Inherent igual o superior al valor 1, es valoraran els controls que actualment s'estiguin aplicant i es restaran a l'esmentat Risc Penal Inherent. D'aquesta fórmula resultaran els Riscos Penals Nets als quals està exposada l'organització.

Ref. sobre Valors assignats als controls		
Classificació	Valor per unitat	Valor màxim (5u)
No Aplica (NA)	0	-
Control obsolet, en procés o sense evidenciar (OPE)	0,02	0,1
Control INDIRECTE (I)	0,08	0,4
Control DIRECTE (D)	0,1	0,5

En conseqüència, tots els controls -sustentats en les evidències i en les manifestacions dels entrevistats- són valorats de forma individual i conjunta a efectes de concloure sobre la seva capacitat per mitigar els riscos inherents als quals es troba exposada l'organització.

Com s'exposa en el quadre següent, s'assigna un valor a cada control existent, segons aquest sigui Obsolet, en Procés o sense Evidenciar (OPE), indirecte (I) o directe (D) en relació amb un risc penal en concret -és a dir, respecte a cadascun dels riscos penals inherents detectats en l'organització-. En cas que el control no apliqui (NA) sobre un risc, el valor corresponent serà 0.

Com es pot observar en el quadre anteriorment exposat, cada control té assignat un valor individual i un valor màxim. L'objecte d'aquesta valoració és establir un topall a la suma de controls, perquè en cap cas aquesta suma superi el valor 1 i es presenti la contradicció que el valor dels controls superi el valor del risc inherent que estan mitigant, obtenint-se com a resultat un valor de risc net negatiu. Per exemple, es presentaria aquesta contradicció si el risc inherent és igual 1,2 i els controls sumen un valor d'1,5, ja que s'obtindria un valor de risc net igual a -0.3.

Per tant, una vegada quantificats els controls, per calcular els Riscos Penals Nets als quals està exposada l'organització, es restarà a cada Risc Penal Inherent les comprovacions efectuades sobre els controls existents. És a dir:

$$\text{Risc Penal Inherent} - \text{Controls} = \boxed{\text{Risc Penal Net}}$$

Amb aquesta fórmula s'obté el nivell de Risc Penal Net de cadascun dels riscos analitzats i així, ordenant els seus nivells d'ascendents a descendents, es podrà atendre a cada risc mitigant els factors que l'han produït o el podrien produir i, si escau, creant mesures d'actuació preventives adequades a l'estructura de l'organització.

6.1.3. Llindars de risc

La identificació i valoració dels riscos conforme amb les formulades comentades en els anteriors apartats, permetran realitzar una jerarquització dels mateixos i, conseqüentment, concretar els objectius de Compliance (o pla d'acció) tendents a prevenir, detectar o mitigar aquests riscos.

Prèviament, cal que l'òrgan de govern de l'organització defineixi quins seran els seus límits de risc o, dit d'una altra manera, quins seran els llindars de risc que l'organització estableix per distingir entre aquells riscos assumibles dels no assumibles, amb l'objectiu de garantir que els riscos clau de l'organització s'abordin de manera consistent i en línia amb el llindar de risc aprovat.

D'aquesta forma, el Patronat del CRG defineix els **llindars del seu límit de risc** amb la següent escala:

LLINDARS DE RISCOS PENALS NETS QUE L'ORGANITZACIÓ ASSUMEIX		
SENSE RISC	0 a 0,9	ASSUMIBLE
RISC BAIX	1 a 1,9	ASSUMIBLE
RISC MITJÀ	2 a 5,9	NO ASSUMIBLE
RISC ALT	6 a 9	NO ASSUMIBLE

L'objectiu dels límits de risc és desencadenar l'informe a l'òrgan de govern quan aquests siguin sobrepassats, per mantenir-lo informat dels incompliments o riscos rellevants.

Com a Pla d'acció davant l'escenari de superació d'aquests llindars, s'estableix el procediment següent:

1. Anàlisi i valoració pel Comitè de Compliance (via sessió ordinària o extraordinària),
2. Informe i recomanacions d'Objectius de Compliance del Comitè de Compliance a l'Òrgan de govern.

3. Aplicació dels objectius de Compliance aprovats en el si de l'òrgan de govern.
4. Difusió de la incidència i la seva resolució dins de l'organització.
5. Inclusió en el Pla de formació anual.

6.1.4. Riscos detectats al CRG

Una vegada analitzats els documents d'autoavaluació del risc (annex I), d'indicadors de risc i red flags (annex II), analitzades les competències i funcions dels responsables dels processos clau de l'execució del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència mitjançant una entrevista personal i el seu corresponent qüestionari (annex III); així com les evidències que donen suport a l'aplicació dels mateixos (annex IV), s'ha elaborat un [Mapa de Riscos Penals Nets del CRG que s'adjunta al present com a Annex IV – matrius de riscos i controls](#).

7. MESURES ANTIFRAU: CICLE DEL FRAU

En compliment del que disposa l'apartat 5 de l'article 6 de l'Ordre HPF/1030/2021, el [CRG ha establert mesures preventives, de detecció, correctives i de persecució](#) del frau, la corrupció, el doble finançament i els conflictes d'interessos adequades i proporcionades, ajustades a la seva activitat pròpia, així com els [processos adequats per al seguiment](#) dels casos que resultin sospitosos dels il·lícits anteriors.

7.1. Prevenció

- a. [Declaració institucional de lluita contra el frau \(inclosa a l'inici del present document\)](#)
- b. [Codi de Conducta i Bon Govern](#)
- c. [Política de Conflictes d'Interès](#)
- d. [Avaluació d'impacte i probabilitat del risc \(ANNEX IV\)](#)
- e. [Control intern: Comitè de Compliance \(apartat 5.2. del present document\)](#)
- f. [Pla de Formació](#)

El CRG facilita materials formatius i/o realitza [Cursos de Formació](#) interna per a tots els membres de la Fundació, fent especial èmfasi en aquells que formen part de l'execució de Projectes desenvolupats amb finançament MRR. D'aquesta manera, tots els membres del CRG reben anualment formació i participen activament en els cursos i accions formatives impartides en matèria de compliance penal i molt especialment pel que fa a prevenció i detecció del frau, la corrupció, el doble finançament i els conflictes

d'interessos.

En aquest context, el Pla de Formació que seguirà l'organització en matèria de frau, corrupció, doble finançament i conflictes d'interès sempre i en tot cas complirà amb aquests mínims requisits:

- Sessió anual presencial (en el seu cas, on-line) per a Directius i empleats de les àrees participants en l'execució dels Projectes PRTR, impartida pel Comitè de Compliance o professional especialista extern.
- Sessions anuals formatives a la resta de membres i individualitzades per cada àrea funcional de l'organització, impartida pel Comitè de Compliance o professional especialista extern.
- Sessions formatives específiques dirigides als nous empleats, en ocasió de la seva incorporació.
- Lliurament d'informació documentada de les sessions formatives per a tots els empleats (fins i tot els contractats amb caràcter temporal).
- Com a mínim, les sessions de formació contindran una part teòrica, on s'expliqui en què consisteixen les conductes de frau, corrupció, doble finançament i conflicte d'interès, així com el seu abast i conseqüències; i una part pràctica on s'expliqui el vigent Pla de Mesures Antifrau del CRG aplicat a cada àrea funcional de les que participen en l'execució dels Projectes PRTR, amb exemples pràctics, descripció del mapa de riscos i explicació de l'objectiu o protocol de prevenció que s'ha de complir per prevenir aquest risc. Així mateix, s'haurà d'explicar el Règim Disciplinari contemplat per al cas de incompliments i les utilitats del Canal Intern d'Informació per contribuir amb l'eficàcia del Pla.
- El responsable d'impartir els cursos de formació elaborarà un informe que certifiqui la realització, superació, assistència, modalitat, dates i continguts d'aquests.

Igualment, el CRG adoptarà les mesures disciplinàries que consideri oportunes, conforme a la legislació vigent aplicable en cada cas, amb el personal que es negui a participar i/o superar els cursos o accions formatives determinades en aquestes matèries.

h. Revisió Periòdica

La implementació, compliment, supervisió i actualització d'aquest Pla serà supervisada pel Comitè de Compliance del CRG.

El present Pla es revisarà i/o modificarà per part del Comitè de Compliance, el qual podrà externalitzar el servei a professionals especialistes en prevenció penal i compliment

normatiu:

1. Sempre que es produeixin canvis rellevants en l'organització, en l'estructura de control, o en l'activitat desenvolupada per l'organització, que així ho aconsellin.
2. Sempre que hi hagi modificacions legals que així ho aconsellin.
3. Sempre que es posin de manifest infraccions rellevants de les seves disposicions que, igualment, ho aconsellin. Davant d'aquests supòsits, es reavaluarà el risc, impacte i probabilitat de frau en tots els processos d'execució del PRTR.

Aquest Pla i les seves mesures es revisaran, encara que no es produeixi cap de les circumstàncies anteriorment descrites, almenys amb caràcter biennal.

En el marc de la revisió periòdica d'aquest Pla, el Comitè de Compliance elaborarà un [informe biennal d'execució del Pla](#), on s'avaluarà el compliment de les mesures del pla i es proposaran, si s'escau, les [millores](#) que resultin adequades per minimitzar els riscos de frau al CRG.

Aquest informe serà oportunament elevat a l'[Òrgan de Govern](#) que, després de rebre'l juntament amb qualsevol altra informació que hagués demanat o obtingut, s'encarrega d'examinar el Pla, deixant [constància en acta](#) de la seva revisió, implementació i vigència.

[i. Difusió](#)

La versió més actualitzada del Pla serà [publicada](#) a la Intranet del CRG i aquest serà difós a tot el personal, amb especial [èmfasi](#) en la difusió del Pla a les noves incorporacions, així com als membres participants en el Projecte MRR.

En concret, el Pla de Mesures Antifrau es publicarà a la Intranet del CRG per a la seva difusió entre tots els seus membres i es disposarà un exemplar físic a l'oficina. Així mateix, i en relació amb els proveïdors i altres tercers amb els quals es relacioni en el marc de l'execució de Projectes PRTR, el CRG facilitarà un exemplar.

Finalment, a cada nova incorporació se l'inclourà en el pla de formació anual.

El Comitè de Compliance, serà qui determini els requisits de les comunicacions, tant dels canals de comunicació interns com externs, i anirà recopilant evidències sobre les comunicacions efectuades i els butlletins informatius que circulin.

[7.2. Detecció](#)

[a. Possibles indicadors de risc i red flags \(ANNEX II\)](#)

[b. Procediment i Declaracions d'Absència de Conflictes d'Interès \(DACI\)](#)

El personal del CRG actuarà, en [tot moment](#), en compliment dels principis ètics i de transparència operants en el sector, plasmats en el [Codi de Conducta i Bon Govern](#) del

CRG.

Molt especialment, el personal del CRG actuarà amb la màxima [lleialtat, diligència deguda i bona fe](#) amb l'Administració, superiors, subordinats, companys i ciutadans en general, perseguint en tot moment la satisfacció dels interessos generals. A més, la seva actuació serà sempre imparcial i s'[abstindran](#) en aquells assumptes en els quals tinguin un interès personal, així com en tota activitat privada o interès que pugui suposar un risc de plantejar conflictes d'interessos segons s'estableix a la [Política de Conflictes d'Interès](#) del CRG.

A aquests efectes, hi ha [conflicte d'interès](#) quan el personal del CRG i altres persones que participen en la gestió i execució de projectes, subprojectes o qualssevol altres actuacions, de forma directa o delegada, finançades amb el MRR, tant de forma directa, indirecta o compartida, inclosos els actes preparatoris, l'auditoria, o el control, vegin compromès l'exercici imparcial i objectiu de les seves funcions per raons familiars, afectives, d'afinitat política o nacional, d'interès econòmic o per qualsevol altre motiu directe o indirecte d'interès personal, però en contra dels interessos financers de la Unió Europea.

Totes les parts intervinents que participin en els procediments de gestió, execució, control i pagament amb fons del MRR hauran d'emplenar, [de manera prèvia](#), la [Declaració d'Absència de Conflicte d'Interessos](#) (DACI) en la seva versió més actualitzada i que s'adjunta al present Pla com a [Annex VI](#).

En tot cas, per a l'emplenament, el registre i la determinació de l'existència o absència de conflictes d'interès, se seguirà el procediment establert als articles 4, 5, 6 i 7 de l'Ordre HFP/55/2023, de 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.

En tot cas, hauran de subscriure la DACI:

- La persona responsable de l'òrgan de contractació o de concessió de la subvenció.
- El personal que redacti els documents de licitació, bases i/o convocatòries.
- El personal que avaluï les sol·licituds, ofertes o propostes.
- Els membres dels comitès d'avaluació d'aquestes sol·licituds, ofertes o propostes.
- La resta del personal que pugui participar de qualsevol manera en el procediment.
- Els beneficiaris.

L'àrea de Tenders serà l'encarregada del control i arxiu de les DACIs signades, funcions que es duran a terme en compliment del que disposa l'Ordre HFP/55/2023, de 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.

c. Regles d'actuació davant de supòsits de conflicte d'interès

En cas de conflicte d'interès, els membres i col·laboradors del CRG observaran les següents regles d'actuació:

- a) **Independència:** actuar en tot moment amb professionalitat, amb lleialtat al CRG i independentment d'interessos propis o de tercers. En conseqüència, s'abstindran en tot cas de primar els seus propis interessos a compte dels de l'organització.
- b) **Abstenció:** abstenir-se d'intervenir o influir en la presa de decisions que puguin afectar el CRG amb les quals hi hagi conflicte d'interès, de participar de les reunions en què aquestes decisions es plantegin i d'accedir a informació confidencial que afecti aquest conflicte.
- c) **Comunicació:** la concurrència o possible concurrència d'un conflicte d'interès haurà de comunicar-se per escrit al superior jeràrquic immediat, qui en tot cas ho posarà en coneixement del Comitè de Compliance, que deliberarà i decidirà sobre la situació tenint la seva decisió amb caràcter vinculant.

En la comunicació el membre o col·laborador haurà d'indicar: si el conflicte d'interès l'afecta personalment o a través d'una persona vinculada, identificant-la en el seu cas; la situació que dona lloc al conflicte d'interès, detallant en el seu cas l'objecte i les principals condicions de l'operació o decisió projectada; i les mesures adoptades per evitar el conflicte i garantir la salvaguarda de l'interès general.

Aquests principis generals d'actuació s'observaran de manera especial en aquells supòsits en què la situació de conflicte d'interès sigui, o pugui raonablement esperar-se que sigui, de tal naturalesa que constitueixi una situació estructural i permanent i, de forma específica, pel que fa a l'execució de projectes amb fons MRR.

A més del que disposa el Codi de Conducta i la Política de Conflictes d'Interès, el CRG podrà adoptar qualsevol altra mesura **addicional** de conformitat amb el Dret aplicable.

d. Procediments de comunicació de supòsits de frau:

En el supòsit que es detecti un **possible frau**, o la seva **sospita fundada**, el CRG, seguint el que disposa l'**apartat 6 de l'article 6** de l'Ordre HFP/1030/2021, de 29 de setembre, haurà de:

a) Suspènre immediatament el procediment, notificar aquesta 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;

A més, el CRG 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 (art. 6.7 Ordre HFP/130/2021).

b) Comunicar els fets produïts i les mesures adoptades a l'entitat decisora, o a l'entitat executora que li hagi encomanat l'execució de les actuacions, cas en el qual serà aquesta la que se'ls comunicarà a l'entitat decisora, qui comunicarà l'assumpte a l'Autoritat Responsable, la qual podrà demanar la informació addicional que consideri oportuna de cara a la seva seguiment i comunicació a l'Autoritat de Control;

c) 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 Fraus.

d) Iniciar una informació reservada per depurar responsabilitats o incoar un expedient disciplinari;

e) Denunciar els fets, si s' escau, davant el Ministeri Fiscal, quan fos procedent.

Per a això podrà utilitzar el formulari de comunicació de procediments sancionadors que s'inclou en aquest Pla com a **Annex VII**.

e. Canal intern d'informació

El CRG espera que tant els seus membres com les entitats amb les quals col·labora en tot moment s'ajustin al principi de bona fe en l'acompliment de les seves activitats, fet que exigeix entre altres aspectes, mantenir constantment una actitud col·laborativa cap a l'organització. Com a eina per al compliment de l'assenyalat, el CRG ha dissenyat i implementat una via de comunicació perquè qualsevol persona pugui manifestar o comunicar els informes de fraus i qualsevol altre tipus d'irregularitat que detectin.

Com a principi general, enfront de dubtes o sospites respecte a un possible frau, violació de lleis, d'aquest Pla, del Codi de Conducta, de la Política de Conflictes d'Interès, o de qualsevol altra política preventiva interna aplicada en el CRG per al desenvolupament d'una activitat lícita, segura i transparent, tota persona haurà de **comunicar** aquesta situació mitjançant el canal formal el funcionament del qual s'explica detalladament en el document Reglament del Canal Intern d'Informació del CRG.

D'aquesta manera, es posa a disposició de tothom, tant una bústia de correu postal com la bústia de correu electrònic per comunicar al Comitè de Compliance qualsevol dada o indicatiu relativa a una irregularitat o una actuació delictiva en l'àmbit de l'activitat fundacional. Aquest canal de comunicació únicament s'utilitzarà amb la finalitat descrita i no s'utilitzarà com a vehicle de reclamacions laborals o organitzacionals.

Aquestes comunicacions es podran remetre de forma nominal, confidencial i explicant les circumstàncies en les quals ha tingut accés a aquesta informació a través del Canal de Comunicacions a l'adreça compliance@crg.eu, existint també la possibilitat de remetre-les de forma anònima mitjançant correu postal a la Fundació Centre de Regulació Genòmica (CRG) carrer Doctor Aiguader, número 88, 5a planta, Edifici Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona (PRBB), 08003 - Barcelona, a l'atenció del Comitè de Compliance.

La bústia de comunicacions del CRG està **dirigida i gestionada** pel departament d'Assessoria Jurídica. En el cas que la comunicació tingui relació amb algun fet o irregularitat relacionats amb els membres del Comitè de Compliance del CRG, aquesta es remetrà al Patronat de la Fundació CRG, perquè aquest ajudi a gestionar la substitució corresponent.

f. Canals d'informació externs

f.1. Oficina Antifrau de Catalunya

La Oficina Antifrau de Catalunya (OAC) <https://www.antifrau.cat/ca> és una institució específicament dirigida a preservar la transparència i la integritat de les administracions i del personal al servei del sector públic a Catalunya. Té com a objectiu prioritari prevenir i investigar possibles casos d'ús o destinació fraudulents de fons públics o qualsevol aprofitament il·lícit derivat de conductes que comportin conflicte d'interessos o l'ús particular d'informacions derivades de les funcions pròpies del personal al servei del sector públic. Les comunicacions es poden dirigir de forma nominal o anònima a través dels següents enllaços:

<https://www.antifrau.cat/ca/investigacio/denuncieu.html>

<https://www.antifrau.cat/ca/comunicacions-anonimes>

f.2. Infofrau

El Servei Nacional de Coordinació Antifrau (SNCS) <https://www.igae.pap.hacienda.gob.es/sitios/igae/es-ES/snca/paginas/inicio.aspx>, com a òrgan nacional encarregat de coordinar les accions destinades a protegir els interessos

financers de la Unió Europea, i en dependència de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, possibilita que la ciutadania posi en el seu coneixement aquells fets dels quals tinguin coneixement i que puguin ser constitutius de frau o qualsevol altra irregularitat en relació amb projectes o operacions finançats amb fons procedents de la Unió Europea.

D'aquesta manera, des de la seva pàgina web es pot accedir al formulari per a la comunicació de frauds i irregularitats (també conegut com a [Infofrau](#)) i que pot ser utilitzat amb garantia de confidencialitat:

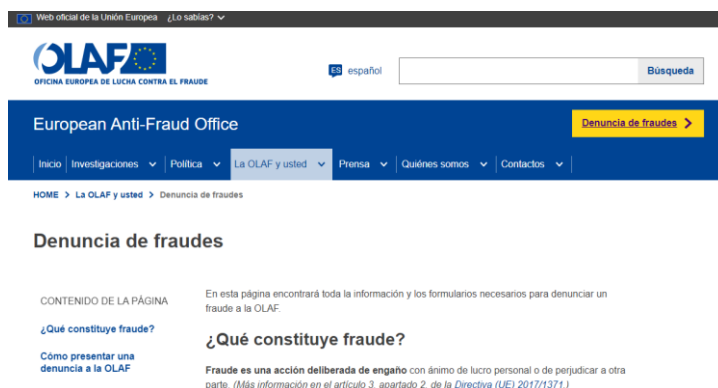
<https://www.igae.pap.hacienda.gob.es/sitios/igae/es-ES/CA-UACI/SNCA/Paginas/ComunicacionSNCA.aspx>



f.3 Oficina Europea de Lluita contra el Fraude (OLAF)

L'Oficina Europea de Lluita contra el Fraude (OLAF) posa a disposició dels usuaris el següent mitjà per presentar denúncies (de forma anònima i sense cap tràmit) per a la denúncia de qualsevol irregularitat o situació de frau que afecti els interessos financers de la Unió Europea a través del següent enllaç:

https://anti-fraud.ec.europa.eu/olaf-and-you/report-fraud_es



g. Registre de no conformitats (ANNEX V)

7.3. Correcció

a. Processos per al seguiment de casos de fraus i recuperació de fons gastats fraudulentament

Quan es constati la comissió d'un frau, el CRG retirarà el projecte PRTR, o la part del mateix que s'hagi vist afectada. A més, en aquests casos, el CRG s'encarregarà de realitzar les gestions pertinents per, si s'escau, recuperar els fons del MMR que han estat objecte d'apropiació indeguda.

Així mateix, en supòsits de frau, el CRG procedirà a la devolució dels imports degudament percebuts, i per a això, seguirà el procediment de reintegrament previst en la Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions (articles 42 i següents) i en la Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del Procediment Administratiu Comú de les Administracions Públiques. A més, el CRG donarà publicitat i visibilitat a les actuacions sancionadores i reforçarà el missatge de determinació de l'aplicació de sancions davant situacions de frau.

7.4. Persecució

a. Accions sancionadores

L'incompliment de les concretes polítiques de prevenció del frau, la corrupció, els conflictes d'interès i el doble finançament previstes en el Pla de Mesures Antifrau del CRG, podrà conduir a l'adopció de mesures disciplinàries, conformes amb la normativa laboral vigent aplicable en cada cas.

Segons l'exposat, l'incompliment de les concretes polítiques de prevenció previstes en el Pla de Mesures Antifrau, així com l'incompliment del Codi de Conducta i de Bon Govern, així com de la Política de Conflictes d'Interès, serà considerat com una transgressió de la bona fe contractual, així com una negligència en el treball als efectes que oportunament es determinin conforme a la legislació vigent en matèria de disciplina laboral i/o l'extinció contractual. Per tant, el CRG podrà imposar una sanció disciplinària de conformitat amb l'ordenament jurídic vigent, la qual serà valorada en atenció a la gravetat de l'incompliment comès pel col·laborador i, en el seu cas, dels perjudicis que l'esmentat incompliment pogués ocasionar.

Aquest règim disciplinari és complementari a qualsevol procediment judicial que pugui dirigir-se davant l'incomplidor, i a qualsevol sanció o conseqüència que pugui derivar-se d'aquest procediment.

b. Comunicació a les autoritats (ANNEX VII)

8. DOBLE FINANÇAMENT

Tenint en consideració que el finançament procedent del MRR és compatible amb el d'altres programes i instruments de la Unió Europea, el CRG aplicarà procediments que permetin assegurar en tot moment el ple respecte a la normativa relativa als Ajuts d'Estat. Per això, **no sol·licitarà o, si s'escau, utilitzarà**, dos ajuts per cobrir un mateix cost.

En el context del PRTR, el doble finançament no només arriba al doble finançament comunitari, sinó a qualsevol excés de finançament que pogués produir-se amb independència del seu origen¹⁰.

A més, a totes les sol·licituds de pagament s'ha d'adjuntar "una declaració de gestió en la qual s'indiqui que els fons s'han gestionat de conformitat amb totes les normes aplicables, en particular les normes relatives a la prevenció de conflictes d'interessos, del frau, de la corrupció i del doble finançament procedent del Mecanisme i d'altres programes de la Unió, de conformitat amb el principi de bona gestió financera¹¹".

9. DOCUMENTACIÓ RELACIONADA

- Codi de Conducta i Bon Govern del CRG
- Política de Conflicte d'Interès del CRG

10. APROVACIÓ

La present versió del Pla de Mesures Antifrau ha estat aprovada per la Coordinadora del Comitè de Compliance, el Gerent del CRG i pel Patronat del CRG, en qualitat d'òrgan de govern del centre, i podrà ser modificat amb la finalitat de mantenir en tot moment la cultura de compliment dins l'organització, materialitzada en els principis de transparència, responsabilitat i prudència envers tercers i envers els seus propis membres i entitats col·laboradores.

¹⁰ Apartat 4.6 del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència d'Espanya.

¹¹ Article 22 del Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021.

11. REGISTRE DE VERSIONS

Versió	Data	Aprovat per	Motiu del canvi
V.1	11/7/2022	Responsable Assessoria Jurídica del CRG i Gerent del CRG	
	18/7/2022	Patronat del CRG	
V.2	29/11/2024	Coordinador Comitè Compliance i Gerent del CRG	Ampliació de definicions i informació oficines Antifrau. Actualització segons normativa PRTR i inclusió Annexos relacionats. Actualització de canvis organitzatius interns.
	19/12/2024	Patronat del CRG	

ANNEX I. Autoavaluació

ANNEX II. Possibles indicadors de risc i red flags

ANNEX III. Qüestionari de mesures de prevenció, detecció, correcció i red flags

ANNEX IV. Matrius de riscos i controls

ANNEX V. Registre de no-conformitats

ANNEX VI. Model de Declaració d'Absència de Conflictes d'Interessos (DACI)

ANNEX VII. Model de Formulari de comunicació de procediments sancionadors

ANNEX VIII. Model de Declaració de Cessió i Tractament de dades en relació amb l'execució d'actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.

ANNEX IX. Model de Declaració de Compromís en relació amb l'execució d'actuacions del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència.