

Déclaration de politique antifraude

Introduction

La SAS MaQuestionMedicale s'engage à maintenir des normes juridiques, éthiques et morales élevées, à respecter les principes d'intégrité, d'objectivité et d'honnêteté et veut être considérée comme **opposée à la fraude et la corruption** dans la conduite de ses activités. Il est attendu de l'ensemble des membres du personnel et des prestataires qu'ils partagent cet engagement. L'objectif de cette politique est de promouvoir une culture qui dissuade les activités frauduleuses et facilite la prévention et la détection de la fraude, ainsi que le développement de procédures qui seront utiles dans les enquêtes sur des cas de fraudes et les infractions qui y sont liées et qui garantiront que ces cas seront traités de manière appropriée en temps voulu.

Le terme «fraude» est généralement utilisé pour décrire toute une série de fautes y compris le vol, la corruption, le détournement de fonds, le versement de pots-de-vin, la falsification, les déclarations erronées, la collusion, le blanchiment d'argent et la dissimulation de faits déterminants. La fraude suppose souvent le recours à la tromperie en vue de tirer un avantage à des fins personnelles, pour une le compte d'une relation ou d'un tiers – l'intention est l'élément essentiel qui distingue la fraude de l'irrégularité. La fraude n'a pas uniquement une incidence financière potentielle, elle peut également nuire à la réputation d'une organisation chargée de gérer des fonds de manière efficace et efficiente. Cela est tout particulièrement important pour une organisation publique chargée de la gestion des fonds de l'Union européenne. La corruption est l'abus de pouvoir à des fins privées. Il y a conflit d'intérêts lorsque l'exercice impartial et objectif des fonctions officielles d'une personne est d'intérêt compromis pour des motifs familiaux, affectifs, d'affinité politique ou nationale, économique ou pour tout autre motif de communauté d'intérêt, par exemple un demandeur ou un destinataire des fonds de l'Union.

Responsabilités

- Au sein de MaQuestionMedicale, la responsabilité générale de la gestion du risque de fraude et de corruption est déléguée à M. NABIL Hassan qui est responsable:
 - o d'entreprendre un examen régulier du risque de fraude avec l'aide d'une équipe chargée de l'évaluation du risque;
 - o d'établir une politique antifraude et un plan de réponse aux cas de fraude efficaces;
 - o de garantir la sensibilisation du personnel et une formation concernant la fraude;

¹ La déclaration de politique antifraude, ainsi que les procédures permettant une évaluation adéquate du risque de fraude et la mise en place de mesures antifraude efficaces et proportionnées au moyen d'un plan d'action (lorsque le risque net après les contrôles est significatif ou critique), sont des composantes clés du programme ou de la stratégie antifraude de MaQuestionMedicale.

- o de veiller à ce que MaQuestionMedicale renvoie rapidement les enquêtes aux organismes d'enquête compétents lorsqu'elles ont lieu.
- Les responsables/gestionnaires du processus de MaQuestionMedicale sont responsables de la gestion quotidienne des risques de fraude et des plans d'action, comme indiqué dans l'évaluation du risque de fraude, et sont en particulier chargés:
 - o de veiller à ce qu'un système adéquat de contrôle interne soit en place dans le cadre de leur domaine de compétence;
 - o de prévenir et de détecter les cas de fraude;
 - o de faire preuve de diligence raisonnable et de mettre en place des mesures de précaution en cas de suspicion de fraude;
 - o de prendre des mesures correctives, y compris des sanctions administratives, le cas échéant.
- Les autorités de certification disposent d'un système qui enregistre et conserve des informations fiables sur chaque opération; elles reçoivent des informations adéquates de la part de MaQuestionMedicale sur les procédures suivies et les vérifications effectuées en rapport avec les dépenses.
- L'autorité d'audit a la responsabilité d'agir conformément aux normes professionnelles² dans le cadre de l'évaluation du risque de fraude et de l'adéquation du cadre de contrôle en place.

Signalement des cas de fraude

L'AG dispose de procédure pour le signalement des cas de fraude :

- A la police
- Aux Ordres ou aux représentants de leur profession lorsque la fraude concerne un professionnel de santé
- A la CNIL lorsqu'il existe un risque de fuite de données
- A la DDPP lorsque nécessaire
- A l'établissement bancaire lorsqu'une fraude financière est détectée

Tous les cas signalés seront traités dans la plus stricte confidentialité et conformément à la politique de gestion des données de MaQuestionMedicale, intégrée dans ses CGU. Le prestataire ou le personnel signalant des irrégularités ou des suspicions de fraude est protégé de tout acte de représailles.

Mesures antifraude

MaQuestionMedicale a mis en place des mesures antifraude proportionnées sur la base d'une évaluation approfondie du risque de fraude.

Plus précisément, MaQuestionMedicale utilise des outils informatiques pour détecter les opérations risquées :

- Suivi des logs en temps réel
- Alertes en cas de paiements multiples
- Suivi des transactions
- Comptabilité externalisée
- Audit externe
- Commissaire aux comptes

MaQuestionMedicale s'assure que son personnel a connaissance des risques de fraude et reçoit une formation sur la lutte contre la fraude.

MaQuestionMedicale mène un examen rigoureux et dans les délais de tous les cas de fraude suspectés ou réels qui sont survenus en vue d'améliorer le système de gestion et de contrôle interne si nécessaire.

Une procédure d'analyse a posteriori, et l'établissement de nouvelles mesures de détection le cas échéant, est en place.

Conclusion

La fraude peut se manifester de différentes manières. MaQuestionMedicale maintient une politique de tolérance zéro vis-à-vis de la fraude et de la corruption, et dispose d'un système de contrôle solide conçu pour prévenir et détecter, autant que possible, les fraudes et corriger leur incidence, si elles surviennent.

² Normes internationales pour la pratique professionnelle de l'audit interne, Normes d'audit internationales.

La présente déclaration de politique ainsi que toutes les procédures et stratégies pertinentes sont soutenues par *le comité exécutif de MaQuestionMedicale* qui les examinera et les mettra à jour en amont de manière continue.

Pour MaQuestionMedicale, le 15/04/2024,
Le Comité Exécutif,
Présidé par le Dr Jean TFAZZOLI.



MaQuestionMedicale
SIREN 844 792 887
2 rue des Mûriers
69009 LYON