



# FUNDACIÓ INSTITUT DE FORMACIÓ CONTÍNUA DE LA UNIVERSITAT DE BARCELONA (IL3-UB)

## PROTOCOL DE MESURES PER A LA PREVENCIÓ DEL BLANQUEIG DE CAPITALS I EL FINANÇAMENT DEL TERRORISME

*(Esborrany proposta d'acord del Patronat) (Pendent de revisió lingüística)*

### **I. Compromís de la Fundació Institut de Formació Contínua de la Universitat de Barcelona (IL3-UB) en la lluita contra el blanqueig de capitals i el finançament del terrorisme.**

Des de la Fundació Institut de Formació Contínua de la Universitat de Barcelona (IL3-UB) som plenament conscients de la perillositat i preocupació social que suposa el blanqueig de capitals i el finançament del terrorisme. Especialment tenim present el potencial abús que es pot arribar a fer de les organitzacions sense ànim de lucre per a fins de blanqueig de capitals o finançament del terrorisme no només per que es contribueix a aquestes greus activitats criminals sinó per que també es posa en perill la reputació del sector davant els donants i la societat.

La L10/2010, de 28 d'abril, de *prevenció del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo* (en endavant, LPBC) i el RD 304/2014, de 5 de maig, pel qual s'aprova el seu Reglament, determinen que les fundacions són subjectes obligats de règim especial en matèria de prevenció de blanqueig de capitals i de finançament del terrorisme de conformitat amb l'article 2.1x) en relació al art. 39 ambdós de la LPBC i del art. 42 del RD 304/2014, de 5 de maig.

En aquest sentit, l'article 39 LPBC disposa:

"el Protectorat i el Patronat, en exercici de les funcions que els atribueix la Llei 50/2002, de 26 de desembre, de fundacions, i el personal amb responsabilitats en la gestió de les fundacions vetllaran perquè aquestes no siguin utilitzades per al blanqueig de capitals o per canalitzar fons o recursos a les persones o entitats vinculades a grups o organitzacions terroristes. (...) El que disposen els paràgrafs anteriors també és aplicable a les associacions, corresponent en aquests casos l'òrgan de govern o assemblea general, als membres de l'òrgan de representació que gestioni els interessos de l'associació i l'organisme encarregat de verificar la seva constitució, en l'exercici de les funcions que té atribuïdes per l'article 34 de la Llei Orgànica 1/2002, de 22 de març, reguladora del dret d'associació, complir amb el que estableix el present article";

L'article 42.4 del Reglament estableix que:

"les administracions públiques o els seus organismes dependents que atorguin subvencions a associacions i fundacions, així com els protectorats i els organismes encarregats de la verificació de la constitució d'associacions esmentats a l'article 39 de la Llei 10 / 2010, de 28 d'abril, han de comunicar al Servei Executiu de la Comissió aquelles situacions que detectin en l'exercici de





les seves competències i que puguin estar relacionades amb el blanqueig de capitals o el finançament del terrorisme. Aquests organismes han d'informar raonadament a la Secretaria de la Comissió quan detectin incompliments de les obligacions establertes en l'article 39 de la Llei 10/2010, de 28 d'abril, o del que disposa aquest article. "

En compliment d'aquestes obligacions, la Fundació assumeix el seu compromís de compliment i en conseqüència s'habilita i s'encarrega a l'Oficina de Control Intern de la UB i en concret al Sr. Maurici Romero i al Dr. David Carpio, per al desenvolupament d'un manual que ha de recollir les normes d'actuació que regiran la nostra activitat, tot tenint en compte les particularitats i el seu funcionament habitual, per tal de prevenir el blanqueig de capitals i el finançament del terrorisme en el termes definits per la pròpia normativa.

Fins el moment de disposar del manual s'aproven les mesures concretes de diligència recollides en aquest document.

## **MESURES CONCRETES DE DILIGÈNCIA**

### **I. Identificació formal**

a) De conformitat amb l'art. 4 i 6 del Reglament, s'hauran d'identificar:

- Tota persona física i jurídica que apporti fons o recursos a títol gratuït.
- Tota persona física o jurídica que financi la realització de qualsevol activitat de la fundació. Queden excloses les aportacions realitzades per les administracions públiques i els recursos obtinguts via subvenció pública.

b) Aquesta identificació es realitzarà mitjançant algun dels següents documents:

- Persones físiques, qualsevol d'aquests documents:
  - DNI
  - Passaport
  - Permís de residència
  - Qualsevol altre document d'identificació vàlid en el país de procedència que incorpori fotografia del titular.
  - Escriptura de poders, junt amb algun dels documents anteriors, quan la persona actuï en nom d'una altra.
- Persones jurídiques, qualsevol d'aquests documents:
  - Escriptura de constitució en la que consti, denominació, domicili, forma jurídica i objecte social.
  - NIF
  - Escriptures d'apoderament o document acreditatiu de la representació, així com el document d'identificació de la persona física que representa a la jurídica.



## II. Mesures de verificació del titular real.

De conformitat amb l'art. 8 i 9 del Reglament, s'hauran d'identificar:

En aquells casos en què es consideri que el titular formal no coincideix amb el titular real de la relació en qüestió, s'haurà d'identificar i deixar constància del titular real mitjançant una declaració responsable de la contrapart, col·laborador, donant o de la persona que tingui atribuïda la representació de la persona jurídica, juntament amb la documentació d'identificació formal d'aquesta.

## III. Avaluació de risc.

L'òrgan de control intern efectuarà una avaluació de risc en funció de les següents variables:

- a) Tipologia del client: En funció del tipus de client persona jurídica, entitats sense ànim de lucre (fundacions, associacions ..), persona políticament exposada, subjectes obligats (art. 2 LPB). Antiguitat en relació com a client.
- b) Raons geogràfiques: territoris *offshore*, en funció de la nacionalitat del donant ja sigui persona física o de la constitució, residència, domicili social de la persona jurídica, així como en funció de l'àmbit operacional.
- c) Tipus d'activitat econòmica del donant: Es considera com a factor de risc que el client tingui la condició de subjecte obligat en la Llei de Prevenció del Blanqueig de capitals, o que realitzi o intervingui en alguna de les activitats definides per la llei.
- d) Naturalesa del negoci jurídic: Sentit econòmic de l'operació i antiguitat del tipus d'operativa i volum de l'operació.
- e) Origen i titularitat real dels béns, així com la seva forma d'acreditació: és factor de risc fons de paradisos fiscals, territoris no cooperants i de baixa tributació.
- f) Es tindrà especial consideració a les recomanacions realitzades des de la Intel·ligència econòmica: Activitats definides en les tipologies de blanqueig del GAFI i del SEPBLAC.
- g)

## IV. Protocol d'actuació en situació de risc.

Identificada una situació de risc, s'haurà d'obtenir informació addicional d'entitats públiques i/o de fonts fiables independents que acreditin la titularitat real de la persona en qüestió i de l'activitat real d'aquesta.



Realitzades aquestes actuacions, l'òrgan de control intern farà un informe a favor o en contra de la continuïtat de la relació amb la persona en qüestió. Si l'informe és en contra podrà decidir ell mateix la no continuïtat. Si l'informe és a favor serà comunicat a l'Oficina de Control Intern de la UB qui informará al respecte. Cas de discrepància aquesta circumstància s'haurà de posar en coneixement del Patronat qui decidirà en darrera instància.

#### **V. Òrgan de control intern.**

El Responsable de l'àrea econòmica i de finances de la fundació serà l'encarregat d'assumir les funcions de control intern en relació al compliment de les mesures establertes en aquest protocol i procurar el compliment de les mateixes pel personal de la fundació.

Així mateix serà la representant en el SEPBLAC (Servicio ejecutivo comisión de prevención de blanqueo de capitales e infracciones monetarias), que actuarà com a coordinadora de totes les activitats contra el blanqueig de capitals en nom de la fundació i davant el SEPBLAC. Només caldrà comunicar aquesta representació cas que s'hagi de comunicar una operació o situació sospitosa.

#### **VI. Operacions sospitoses i comunicació al SEPBLAC.**

En el moment en què un membre de la fundació sospiti de l'existència d'una operació sospitosa en matèria de blanqueig de capital ho posarà en coneixement de l'òrgan de control intern qui informará al respecte a l'Oficina de Control Intern de la UB i, cas de ser fundada la sospita, es procedirà a la comunicació de la mateixa al SEPBLAC.

Es considerarà operació sospitosa als efectes de la comunicació al SEPBLAC tota operació de risc que hagi estat informada desfavorablement per l'òrgan de control intern i les informades favorablement amb discrepància de l'Oficina de Control Intern de la UB.

#### **VII. Conservació de documents.**

S'arxivarà, físicament i informàtica, durant un període de 10 anys la documentació següent que en el seu cas es generés:

- Documents d'identificació de les persones físiques.
- Documents d'identificació de les persones jurídiques.
- Documents d'identificació de la titularitat real i activitat.
- Documents d'identificació de la procedència dels fons.
- En cas d'actuacions de risc, de sospita o de derivades de consulta prèvia, tota la documentació que hagués generat l'expedient concret.



### **VIII. Formació del personal.**

S'han d'implementar mesures per tal que els treballadors de la fundació tinguin coneixement de les obligacions derivades de la normativa aplicable.

### **IX. Deure de confidencialitat.**

El personal de la fundació i els membres del patronat no poden revelar les actuacions que es realitzin en compliment d'aquestes mesures i obligacions legals.

