



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

Aprovat per la Junta de Patronat de la Fundació en data 20 de juny de 2018

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

La Fundació Institut de Formació Contínua de la Universitat de Barcelona (IL3-UB) és plenament conscient de la perillositat i la preocupació social que representen el blanqueig de capitals i el finançament del terrorisme. Especialment, té present l'abús potencial que es pot fer de les organitzacions sense ànim de lucre per a finalitats de blanqueig de capitals o finançament del terrorisme, no només perquè es contribueix a aquestes activitats criminals, sinó també perquè es posa en perill la reputació del sector davant els donants i la societat.

La Llei 10/2010, de 28 d'abril, de prevenció del blanqueig de capitals i del finançament del terrorisme (en endavant, LPBC), i el Reial decret 304/2014, de 5 de maig, pel qual se n'aprova el Reglament, determinen que les fundacions són subjectes obligats de règim especial en matèria de prevenció del blanqueig de capitals i el finançament del terrorisme, de conformitat amb l'article 2.1.x) i l'article 39 de la LPBC, i amb l'article 42 del Reial decret 304/2014, de 5 de maig, esmentat.

En aquest sentit, l'article 39 de la LPBC disposa el següent:

«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 han de vetllar 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, i en aquests casos correspon complir el que estableix aquest article a l'òrgan de govern o assemblea general, als membres de l'òrgan de representació que gestioni els interessos de l'associació i a l'organisme encarregat de verificar-ne la constitució, en l'exercici de les funcions que li atribueix l'article 34 de la Llei orgànica 1/2002, de 22 de març, reguladora del dret d'associació.»

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 les 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 la Secretaria de la Comissió quan detectin incompliments de les obligacions que estableix 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 l'Oficina de Control Intern de la Universitat de Barcelona i, en concret, Maurici Romero i David Carpio, perquè s'encarreguin d'elaborar un manual que reculli les normes d'actuació que han de regir l'activitat de la Fundació, tenint-ne en compte les



particularitats i el funcionament habitual, a fi de prevenir el blanqueig de capitals i el finançament del terrorisme en els termes definits per la normativa.

Fins que no es disposi d'aquest manual, s'aproven les mesures concretes de diligència que recull aquest document.

II. MESURES CONCRETES DE DILIGÈNCIA

II.1. Identificació formal

a) De conformitat amb els articles 4 i 6 del Reglament, s'han d'identificar:

- Tota persona física i jurídica que aporti fons o recursos a títol gratuït.
- Tota persona física o jurídica que financi la realització de qualsevol activitat de la Fundació.

En queden excloses les aportacions que facin les administracions públiques i els recursos obtinguts mitjançant subvencions públiques.

b) Aquesta identificació s'ha de fer mitjançant algun dels documents següents:

Per a les persones físiques, qualsevol d'aquests documents:

- DNI.
- Passaport.
- Permís de residència.
- Qualsevol altre document d'identificació vàlid al país de procedència que incorpori una fotografia del titular.
- Escriptura de poders, junt amb algun dels documents anteriors, quan la persona actuï en nom d'una altra.

Per a les persones jurídiques, qualsevol d'aquests documents:

- Escriptura de constitució en la qual en constin la denominació, el domicili, la forma jurídica i l'objecte social.
- NIF.
- Escriptura d'apoderament o document acreditatiu de la representació, així com el document d'identificació de la persona física que representa a la jurídica.

II.2. Mesures de verificació del titular real

De conformitat amb els articles 8 i 9 del Reglament, en els casos en què es consideri que el titular formal no coincideix amb el titular real de la relació en qüestió, s'ha d'identificar el titular real i deixar-ne constància mitjançant una declaració responsable de la contrapart, el col·laborador, el donant o la persona que tingui atribuïda la representació de la persona jurídica, juntament amb la documentació d'identificació formal d'aquesta.

II.3. Avaluació del risc

L'òrgan de control intern ha de fer una avaluació del risc en funció de les variables següents:

a) Tipus de client: persona jurídica, entitat sense ànim de lucre (fundacions, associacions, etc.), persona políticament exposada, subjecte obligat (article 2 de la LPBC). També cal tenir en compte l'antiguitat de la relació amb el client.



b) Raons geogràfiques: territoris *offshore* (deslocalitzats), nacionalitat del donant, en cas que sigui una persona física, o lloc de constitució, residència i domicili social, en cas que sigui una persona jurídica, i àmbit operacional.

c) Tipus d'activitat econòmica del donant: es considera un factor de risc que el client tingui la condició de subjecte obligat en la LPBC, o que dugui a terme alguna de les activitats definides per la Llei o hi intervingui.

d) Naturalesa del negoci jurídic: sentit econòmic de l'operació, antiguitat del tipus d'operativa i volum de l'operació.

e) Origen i titularitat real dels béns, així com la seva forma d'acreditació: es consideren un factor de risc els fons de paradisos fiscals, i els territoris no cooperants i de baixa tributació.

f) Cal tenir especialment en compte les recomanacions d'intel·ligència financera, com ara les activitats definides en les tipologies de blanqueig del Grup d'Acció Financera Internacional (GAFI) i del Servei Executiu de la Comissió de Prevenció del Blanqueig de Capitals i Infraccions Monetàries (SEPBLAC).

II.4. Protocol d'actuació en situació de risc

Quan s'identifiqui una situació de risc, cal obtenir-ne informació addicional d'entitats públiques o de fonts fiables independents que acreditin la titularitat real de la persona en qüestió i de l'activitat real que duu a terme.

Un cop s'hagin fet aquestes actuacions, l'òrgan de control intern ha d'elaborar un informe a favor o en contra de la continuïtat de la relació amb la persona en qüestió. Si l'informe és en contra, l'òrgan de control intern mateix pot decidir la no continuïtat de la persona. Si l'informe és a favor, cal comunicar-ho a l'Oficina de Control Intern de la UB, que n'ha d'informar. En cas de discrepància, cal comunicar-ho al Patronat, que és qui pren la decisió en darrera instància.

II.5. Òrgan de control intern

La persona responsable de l'àrea econòmica i de finances de la Fundació és l'encarregada d'assumir les funcions de control intern pel que fa al compliment de les mesures que estableix aquest protocol i de procurar que el personal de la Fundació les compleixi.

Així mateix, ha de ser la representant al SEPBLAC, i ha d'actuar com a coordinadora de totes les activitats contra el blanqueig de capitals en nom de la Fundació i davant el SEPBLAC. Només s'ha d'informar d'aquesta representació en cas que calgui comunicar una operació o situació sospitosa.

II.6. Operacions sospitoses i comunicació al SEPBLAC

En el moment en què un membre de la Fundació consideri que hi ha una operació sospitosa en matèria de blanqueig de capitals, ho ha de posar en coneixement de l'òrgan de control intern, que n'ha d'informar l'Oficina de Control Intern de la UB. En cas que la sospita sigui fundada, s'ha de comunicar al SEPBLAC.

A l'efecte de la comunicació al SEPBLAC, es consideren operacions sospitoses les operacions de risc que hagin obtingut un informe desfavorable de l'òrgan de control intern i les que n'hagin obtingut un informe favorable amb discrepància de l'Oficina de Control Intern de la UB.



II.7. Conservació de documents

S'ha d'arxivar, físicament i informàticament, durant un període de deu anys, la documentació següent (en cas que es generi):

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

II.8. Formació del personal

S'han d'implementar mesures perquè el personal de la Fundació conegui les obligacions derivades de la normativa aplicable.

II.9. Deure de confidencialitat

El personal de la Fundació i els membres del Patronat no poden revelar les actuacions que es duguin a terme en compliment d'aquestes mesures i obligacions legals.