

fundació
pasqual
maragall

Codi de bones pràctiques de la Fundació Pasqual Maragall

En transparència i retiment de comptes

Aprovat pel Patronat: 11/06/2014

Índex

1. Objecte
2. Abast d'Aplicació
3. Criteris per a l'obtenció de fons
4. Criteris i processos de selecció d'activitats
5. Criteris de relació amb empreses i entitats col·laboradores
6. Criteris de selecció de personal
7. Criteris de selecció de proveïdors
8. Política d'aprovació de despeses
9. Seguiment i avaluació de les activitats
10. Responsabilitat ambiental
11. Codi de conducta per a la realització d'inversions financeres
12. Conflictes d'interessos
13. Entrada en vigor i aplicació
14. Bibliografia

1. Objecte

La Fundació Pasqual Maragall disposa d'uns valors i d'una política pròpia de transparència i retiment de comptes dirigida a orientar la seva actuació, mitjançant la definició d'uns objectius, criteris i eines. Amb aquesta finalitat i, mitjançant el present Codi de Bones Pràctiques, la Fundació i els seus membres adopten els principis i compromisos que es detallen a continuació.

La Fundació és una organització amb el compromís de ser eficient i rigorosa, orientada a resultats, transparent i compromesa amb el retiment de comptes a la societat.

Pel que fa a la recerca científica, la Fundació està compromesa en desplegar les seves activitats amb la màxima qualitat i integritat.

2. Abast d'aplicació

El present Codi es dirigeix a regular l'actuació de les persones que ostenten càrrecs institucionals i de responsabilitat a la Fundació Pasqual Maragall així com el seu personal i les entitats vinculades a ella exclusivament en el marc dels càrrecs, representació, activitat laboral o relació amb la Fundació Pasqual Maragall, en concret:

- Membres dels Òrgans de Govern de l'entitat: Patronat i Consell de Mecenatge
- Càrrecs de direcció de l'Entitat: Direcció, Gerència i responsables científics i tècnics
- Personal de la Fundació Pasqual Maragall
- Voluntaris
- Entitats col·laboradores
- Proveïdors

3. Criteris per a l'obtenció de fons

La Fundació compta amb uns criteris generals d'obtenció de fons, basats en el "Codigo Ético de Conducta en el Fundraising", elaborat per l'"Asociación Española de Fundraising" (<http://aefundraising.org>), i que es descriuen a continuació:

- 1) Cal basar la captació de fons amb criteris d'honestedat, respecte, integritat i transparència per tal d'aconseguir la màxima confiança de la societat en la labor professional de la Fundació.

- 2) L'equip de captació de fons anteposa la missió de la causa i la dels col·lectius beneficiaris als interessos personals i professionals.
- 3) Es respecta la legislació vigent en totes les matèries que guarden relació directa o indirecta amb l'exercici de la Fundació.
- 4) Els materials utilitzats en la captació de fons són inequívocs i reflecteixen adequadament la missió de la Fundació.
- 5) Es respecta en tot moment la voluntat dels finançadors o donants sobre la destinació dels seus fons, i sempre se'ls consulta qualsevol possible canvi o modificació sobre la destinació de les seves aportacions.
- 6) Les tècniques i canals per a la captació de fons utilitzats són els que la Fundació valora que, al menor cost, aconseguen el màxim resultat, per tal de captar fons sempre sota el criteri de màxima eficiència i retorn en la inversió. Aquestes tècniques i canals no són una finalitat en si mateixes, sinó el mitjà per obtenir el major suport social possible per a les causes, activitats i projectes de la Fundació.
- 7) La Fundació rebutja donacions, siguin d'origen particular o corporatiu, quan aquestes entren en col·lisió amb les finalitats i valors de la institució.
- 8) Pel que fa a la gestió dels fons recaptats es proporciona informació pública, precisa i veraç, i es garanteix el retiment de comptes als donants, a través d'informes de seguiment, memòries d'activitats i resultats.
- 9) La confidencialitat de les dades de caràcter personal dels donants queda garantida sobre la base dels criteris que fixa la normativa vigent en Protecció de Dades de caràcter personal.
- 10) La Fundació no accepta cap mena de relació comercial amb donants en benefici propi, així com qualsevol retribució personal de proveïdors, econòmica o en espècie, com a compensació per la relació comercial establerta.

Per altra banda, la Fundació disposa d'un protocol d'actuació amb el nom "Control Intern per a la Prevenció del Blanqueig de Capital", del qual tots els treballadors en són coneixedors, per tal de garantir l'origen lícit dels recursos obtinguts. Aquest protocol es recolza en la següent normativa:

- Llei 10/2010, de 28 d'abril, de Prevenció del Blanqueig de Capitals i de Finançament del Terrorisme (BOE 29/04/10) (LPBC).
- Llei 19/1993, de 28 de desembre aprovada pel Reial Decret 925/1995, de 9 de juny.

4. Criteris i processos de selecció d'activitats

La Fundació Pasqual Maragall compta amb criteris i processos de selecció d'activitats aprovats pel Patronat. Es tracta d'activitats encaminades a la consecució de la finalitat de la Fundació, fomentar i donar suport a la recerca científica en l'àmbit de l'Alzheimer i de les malalties neurodegeneratives.

Els criteris d'avaluació tenen en compte, principalment encara que no únicament, els aspectes següents:

- La viabilitat econòmica i empresarial del projecte, és a dir, la coherència entre els recursos disponibles, les activitats planejades i les activitats en vies de desenvolupament o en projecte, així com l'adequada ponderació dels riscos i obstacles i la capacitat de superar-los.
- L'impacte i benefici social de l'activitat, és a dir, els efectes o canvis potencials que la intervenció plantejada té en la comunitat, la qual cosa inclou consideracions com el nombre de beneficiaris i els efectes multiplicadors de les activitats.
- La consistència científica de les activitats, si és el cas, i la seva coherència amb els principis científics de la Fundació.
- El nivell d'innovació de l'activitat, com per exemple el desplegament de noves formes o alternatives per a la consecució dels objectius.
- Els valors ètics de l'activitat.

5. Criteris de relació amb empreses i entitats col·laboradores

La Fundació Pasqual Maragall disposa d'una política de relació amb les empreses basada en el model de bones pràctiques de la "Fundación Lealtad"¹. Aquesta política cal que sigui respectada per totes aquelles empreses o entitats que desitgin col·laborar amb la Fundació:

- Les empreses i entitats han de complir la legislació vigent en els països en els que operin.

¹ *Fundación Lealtad* és una institució sense ànim de lucre pionera a Espanya, la qual va ser constituïda al 2001. La seva missió és fomentar la confiança de la societat en les entitats sense ànim de lucre per aconseguir un increment de les donacions, així com de qualsevol altre tipus de col·laboració.

- Les empreses i entitats han de respectar els drets humans, així com les normes internacionals del treball.
- Les empreses i entitats han de minimitzar l'impacte sobre el medi ambient complint la legislació tant del país en el que desenvolupen les seves activitats com a nivell internacional.
- Les empreses i entitats han de respectar els principis de confidencialitat sobre aquella informació a la qual accedeixin a causa de la relació amb la Fundació.
- Les empreses i entitats han d'evitar conductes o controvèrsies públiques que puguin perjudicar la imatge de la Fundació.
- La Fundació valorarà positivament aquelles empreses i entitats que integrin en la seva plantilla persones amb risc d'exclusió social i/o discapacitat.
- La Fundació evitarà col·laboracions amb empreses i entitats que tinguin com a activitat comercial la fabricació o venda directe de productes perjudicials per a la salut.
- La Fundació evitarà col·laboracions amb empreses i entitats dedicades a la fabricació i/o venda de municions i armament de guerra.
- Tots els acords amb empreses es formalitzaran en convenis on s'establirà per escrit l'objecte de la col·laboració i les clàusules de la mateixa.
- Excepte acord mutu exprés entre les parts no se cedirà a cap empresa ni entitat l'ús del logotip de la Fundació. En cas que existeixi cessió de logotip, s'establiran per escrit les condicions mitjançant un acord.

La Fundació treballa amb col·laboradors externs sempre que sigui possible i pertinent amb la finalitat de maximitzar els recursos, desenvolupar sinergies, millorar la creativitat, motivar l'aprenentatge i augmentar l'impacte. Aquests esforços de col·laboració se sustenten en el respecte i la comprensió d'ambdues parts.

La col·laboració amb una empresa o entitat no ha d'incloure ni comportar que la Fundació Pasqual Maragall avaluï o es faci responsable del seu comportament, o en particular, dels seus productes, polítiques o serveis.

La Fundació Pasqual Maragall es reserva el dret d'anul·lar en qualsevol moment el contracte que la vincula amb una empresa o entitat si té coneixement que les seves

activitats no respecten els criteris de relació establerts en aquest apartat o comprometen o poden comprometre d'alguna forma el prestigi i reputació de la Fundació.

6. Criteris de selecció de personal

En els processos de selecció i contractació de personal, la Fundació Pasqual Maragall manté una política basada en els principis generals d'objectivitat, no discriminació, mèrit, capacitat i igualtat d'oportunitats, tot garantint l'accés a l'ocupació, en igualtat de condicions, dels grups minoritaris.

Prèviament a l'inici de qualsevol procés de selecció, es defineixen els perfils de les persones de les places vacants, tenint en compte les necessitats de l'organització, la complementarietat dels seus integrants, formació, motivació, diversitat i la seva identificació amb els objectius de la Fundació. Així doncs, la selecció, l'assignació de llocs i la promoció del personal de tots els nivells es realitza basant-se en la capacitat, la qualificació, els coneixements i l'experiència, assegurant en tot moment que no hi ha distinció, exclusió o preferències basades en altres aspectes.

La Fundació ofereix oportunitats i recursos als seus empleats per al seu propi desenvolupament professional i formació; també es duen a terme anàlisis periòdiques del rendiment.

D'altra banda, els empleats han de complir amb la política de confidencialitat i protecció de dades. D'aquesta manera es garanteixen i protegeixen les dades personals, les llibertats públiques i els drets fonamentals de les persones físiques i especialment la seva intimitat i privadesa personal i familiar.

7. Criteris de selecció de proveïdors

La Fundació compta amb uns criteris de selecció de proveïdors que, addicionalment als indicats per a les empreses i entitats col·laboradores (apartat 5 d'aquest Codi), s'indiquen a continuació amb caràcter no limitant:

- Preu del producte o servei que ofereix el proveïdor.
- Anàlisi del perfil general del proveïdor, reconeixement públic, trajectòria, capacitat de resposta, ubicació geogràfica, grandària, experiència i compliment amb els estàndards de qualitat.
- Referències i clients del proveïdor.

- Caràcter i forma de treball del proveïdor. Es tenen en compte aspectes com l'orientació al client, la qualitat del producte o servei, el compliment dels terminis de lliurament, la flexibilitat davant nous requeriments, entre altres.
- Servei postvenda del proveïdor, entre altres aspectes les garanties, el servei tècnic i l'atenció a les consultes.
- Capacitat de distribució del proveïdor.
- Servei personalitzat del proveïdor.
- Conflictos d'interessos que puguin interferir en la pròpia selecció del proveïdor i/o en el preu i la qualitat del producte a adquirir.

8. Política d'aprovació de despeses

La Fundació compta amb uns criteris preestablerts per a l'aprovació de despeses, diferenciant els procediments a seguir segons l'import d'aquestes.

Per a les compres generals de l'entitat s'utilitza el "Procediment Intern de Compres, Aprovisionaments i Notes de despeses". Per a compres superiors a 600 euros és obligatòria la sol·licitud de tres pressupostos a diferents proveïdors.

L'aprovació de les despeses pot ser autoritzada indistintament per Gerència i/o Direcció General si els imports no superen els 6.000€. I es fa de forma mancomunada quan els imports superen aquest import i fins arribar als 300.000€. Per a despeses superiors, es requereix el vistiplau de la Comissió Executiva. Aquests límits no es refereixen a cada una de les adquisicions individualment, sinó que corresponen al import total anual de cada proveïdor, de manera que cal fer una previsió anual de compres a un mateix proveïdor.

Per a aquelles compres en les quals s'aplica la Llei 30/2007 de Contractació del Sector Públic (LCSP), es segueix el procediment de contractació que es troba recollit en l'article 18 de les Instruccions Internes de Contractació (IIC) de la Fundació Pasqual Maragall i que es pot consultar a la següent direcció <https://contractaciopublica.gencat.cat/fpm>

9. Seguiment i avaluació de les activitats

La Fundació Pasqual Maragall compta amb sistemes interns de seguiment i avaluació de les activitats que realitza. Aquest seguiment permet mesurar el desenvolupament de l'activitat, conèixer els recursos destinats i valorar-ne els resultats.

El seguiment es realitza de la següent manera:

- 1) El responsable d'àrea es reuneix amb l'equip periòdicament i en funció de les necessitats.
- 2) Setmanalment es fa una reunió de seguiment de les activitats de la Fundació.
- 3) Per tal d'avaluar les activitats de Comunicació i *Fundraising* s'elaboren informes interns on es detallen els ingressos i les despeses de captació i divulgació.
- 4) Atès que la Fundació gestiona els projectes de recerca de l'entitat BarcelonaBeta Brain Research Center, es disposa d'un quadre de comandament amb finalitats de seguiment.

10. Responsabilitat ambiental

La Fundació assumeix de forma voluntària compromisos ambientals, que van més enllà de les obligacions legals. Aquests compromisos formen part de l'estratègia global de l'entitat i s'incorporen en el dia a dia de l'activitat de la Fundació. En concret les accions es dirigeixen a fer tot el possible per:

- Minimitzar les emissions de CO2
- Reduir, reutilitzar i reciclar els residus que es generen
- Fomentar un consum responsable dels recursos energètics
- Utilitzar, en la mesura del possible, matèries primeres reciclades i reciclables

11. Codi de conducta per a la realització d'inversions financeres

El 20 de novembre de 2003, el Consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors va aprovar el Codi de Conducta de les Entitats sense ànim de lucre per a la realització d'Inversions Financeres Temporals. Seguint les seves directrius, la Fundació Pasqual Maragall adopta l'esmentat Codi de Conducta amb les especificacions següents:

El Codi de Conducta s'aplica a les inversions temporals en valors mobiliaris i instruments financers que estiguin sota l'àmbit de supervisió de la Comissió Nacional del Mercat de Valors, de manera especial, accions, valors de renda fixa, participacions en institucions d'inversió col·lectiva (fons d'inversió), dipòsits, préstecs, cessió temporal d'actius financers o altres anàlogues que portin aparellada l'obligació de restitució (imposicions a termini).

Per a la selecció d'inversions financeres, es tenen en compte els criteris següents:

- Seguretat: Es valora la recuperació de la inversió al seu venciment, o en el moment en que es decideix vendre la inversió.
- Liquiditat: Es valora la capacitat de transformar els actius financers en líquid, sense pagar un cost significatiu o experimentar una pèrdua de capital.
- Rendibilitat: Es valora la capacitat de generar un excedent pel risc assumit per la inversió.
- Diversificació: Es distribueixen les inversions entre diversos emissors i entre actius de diferent naturalesa.
- No especulació: S'evita la realització d'operacions que responguin a un ús merament especulatiu dels recursos financers.
- Valors ètics: Es valora que els emissors de les inversions tinguin com a principis d'actuació la justícia social, la solidaritat, el respecte als drets humans i la protecció del medi ambient.

12. conflicte d'interessos

Un conflicte d'interès és una situació en la qual l'interès personal, econòmic o institucional d'un membre del Patronat, d'un membre de la direcció o d'un empleat de l'entitat amb responsabilitats pot influenciar indegudament o interferir en el judici, responsabilitats i presa de decisions d'aquestes persones en relació amb els interessos de la Fundació Pasqual Maragall.

Els conflictes d'interessos són situacions que requereixen ser gestionades amb publicitat i transparència. Per aquest motiu la Fundació Pasqual Maragall adopta les següents resolucions i mecanismes.

- 1) Les persones membres del Patronat i les persones amb funcions de direcció no poden intervenir en la presa de decisions o l'adopció d'acords en els assumptes en què tinguin un conflicte d'interessos amb la Fundació. Igualment s'abstenen de participar en tot tipus de negocis i activitats financeres que puguin comprometre l'objectivitat en la gestió de la Fundació.
- 2) Les persones membres del Patronat, les persones amb funcions de direcció i qualsevol altra persona empleada de la Fundació no poden subscriure amb la Fundació sense l'autorització prèvia del Protectorat, contractes de compravenda o arrendament de béns immobles o de béns mobles d'extraordinari valor, de préstec de diners, ni de prestació de serveis retribuïts, d'acord amb els límits legalment establerts, entre la Fundació i els membres del Patronat i la resta de personal.
- 3) Les persones membres del Patronat i qualsevol altra persona vinculada a la Fundació comunicaran al Patronat qualsevol situació de conflicte, directe o indirecte, que tinguin amb la Fundació. Abans que s'adopti un acord en el qual hi pugui haver un conflicte entre un interès personal i l'interès de la persona jurídica, la persona afectada proporcionarà a l'òrgan de govern la informació rellevant i s'abstindrà d'intervenir, en el seus cas, en la deliberació i la votació.
- 4) S'equipara a l'interès personal, a l'efecte d'apreciar l'existència d'un conflicte d'interessos, l'interès de les persones següents:
 - a) En el cas de persones físiques: el de la persona cònjuge, el d'altres persones amb qui hom estigui especialment vinculat per lligams d'afectivitat, el dels seus parents en línia recta sense limitació i en línia col·lateral fins al quart grau de consanguinitat o el segon d'afinitat, i el de les persones jurídiques en les quals hom exerceixi funcions d'administració o amb les quals hom constitueix, directament o per mitjà d'una persona interposada, una unitat de decisió, d'acord amb la legislació mercantil.
 - b) En el cas de persones jurídiques: el de les persones que tenen càrrecs d'administració o d'apoderament, el de les persones sòcies de control o el de les entitats que formin una unitat de decisió, d'acord amb la legislació mercantil.

- 5) Si hi ha un conflicte d'interessos entre la Fundació i alguna persona integrant d'un dels seus òrgans, l'adopció de l'acord o l'exclusió de l'acte en qüestió, comunicarà al Protectorat en un termini de trenta dies, segons l'establert en la Llei 7/2012, del 15 de juny, de modificació del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques.

13. Entrada en vigor i aplicació

El present Codi de Bones Pràctiques entrarà en vigor una vegada s'aprovi pel Patronat de la Fundació.

Un cop aprovat, serà comunicat a les persones i entitats vinculades a les quals es fa referència en el punt 2 del present Codi, i se'n donarà publicitat mitjançant la pàgina web de la Fundació.

A partir de l'entrada en vigor, els contractes, convenis i relacions que formalitzi la Fundació amb les persones subjectes a les prescripcions contingudes en aquest, ho inclouran com a part del seu contingut.

14. Bibliografia

- Estatuts de la Fundació Pasqual Maragall
- "Política de Transparència Fundació Pasqual Maragall", procediment normalitzat de treball (PNT) FPM
- "Control Intern per a la Prevenció del Blanqueig de Capital", procediment normalitzat de treball (PNT) FPM
- "Procediment Intern de Compres, Aprovisionaments i Notes de despeses", procediment normalitzat de treball (PNT) FPM
- "Instruccions Internes de Contractació (IIC)", procediment normalitzat de treball (PNT) FPM (<http://fpmaragall.org/wp-content/uploads/2015/05/Instruccions-internes-de-contractaci%C3%B3-FPM.pdf>)
- "Principios de Transparencia y Buenas Prácticas", Fundación Lealtad (<http://www.fundacionlealtad.org>)
- "Principios de Buenas Prácticas del EFC", European Foundation Centre (<http://www.efc.be>)

- “Codigo Ético de Conducta en el Fundraising”, Asociación Española de Fundraising (<http://aefundraising.org>)
- “Codi de Conducta de les Entitats sense ànim de lucre per a la realització d'Inversions Financeres Temporals”, Consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors (20 de novembre de 2003). (http://fpmaragall.org/wp-content/uploads/2015/05/Codigo-de-Conducta-CNMV-20_11_2003.pdf)