

Codi de bones pràctiques en transparència i retiment de comptes

V1 Aprovada pel Patronat: 19/01/2015

V2 Aprovada pel Patronat: 22/04/2020

Índex

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

1. Objecte

La Fundació Barcelonaβeta Brain Research Center 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 en Transparència i Retiment de Comptes, 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.

Per raons operatives i de racionalització, la Fundació Barcelonaβeta Brain Research Center encarrega a la Fundació Pasqual Maragall la gestió i administració dels seus recursos, entitat que segueix els mateixos criteris d'aquest Codi sobre captació de fons, relació amb empreses i entitats col·laboradores, selecció de personal i de proveïdors, aprovació de despeses i realització d'inversions.

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 Barcelonaβeta Brain Research Center 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 Barcelonaβeta Brain Research Center, en concret:

- Membres dels Òrgans de Govern de l'entitat: Patronat i Comissió Executiva
- Membres dels òrgans assessors: Consell Científic
- Càrrecs de direcció de l'Entitat: Direcció, Gerència i responsables científics i tècnics
- Personal de la Fundació Barcelonaβeta Brain Research Center
- 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) S'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) 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.
- 5) 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.
- 6) La Fundació rebutja donacions, siguin d'origen particular o corporatiu, quan aquestes entren en col·lisió amb les finalitats i valors de la institució.
- 7) 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.
- 8) 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.
- 9) 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.
- 10) La captació de fons també segueix els criteris de la Llei 10/2010, de 28 de abril, de Prevenció del Blanqueig de Capitals i del Finançament del Terrorisme, de la qual en són coneixedors tots els treballadors

4. Criteris i processos de selecció d'activitats

La Fundació Barcelonaβeta Brain Research Center 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 Barcelonaβeta Brain Research Center 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.
- 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.

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.

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'induir ni comportar que la Fundació BarcelonaBeta Brain Research Center avaluï o es faci responsable del seu comportament, o en particular, dels seus productes, polítiques o serveis.

La Fundació BarcelonaBeta Brain Research Center 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 BarcelonaBeta Brain Research Center 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.
- Conflictes 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 3.000 € 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 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 del Patronat.

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.

9. Seguiment i avaluació de les activitats

La Fundació compta amb uns sistemes de control intern definits amb la finalitat de realitzar el seguiment dels projectes i els objectius estratègics, així com també, per assegurar el bon funcionament de l'entitat.

A continuació destaquem els mecanismes més significatius:

- Pla anual
- Reunions òrgans de govern: Patronat i Comissió Executiva
- Reunions periòdiques àrees funcionals
- Reunions ad-hoc per la planificació i seguiment de projectes
- Quadres comandament àrees funcionals

Si bé s'estableix un calendari de reunions fixat en el Document de Control i seguiment de l'activitat, cada equip es reuneix de forma periòdica i en mutu acord per tal de planificar, revisar i revisar l'estat dels projectes. Les reunions de cada àrea son liderades pel responsable del departament. La periodicitat depèn de les necessitats de cada àrea i de l'evolució dels projectes en curs.

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

Existeix una Comissió de sostenibilitat integrada per treballadors de l'entitat que aglutina propostes i accions per fer el nostre consum més sostenible.

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

La Fundació segueix les directrius recollides en el Codi de Conducta de les Entitats sense ànim de lucre aprovat per la Comissió Nacional del Mercat de Valors el 20 de febrer de 2019.

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 valora la seguretat, liquiditat i rendibilitat que ofereixen les diferents possibilitats d'inversió, buscant l'equilibri amb entre els tres objectius i les condicions de mercat. Es consideraran els següents principis inspiradors per a les inversions financeres:

- Coherència: l'estratègia d'inversió ha de ser coherent amb el perfil i la duració dels passius i la previsió de tresoreria.
- Liquiditat: Es valora la capacitat de transformar els actius financers en líquid, sense pagar un cost significatiu o experimentar una pèrdua de capital.
- Diversificació: Es distribueixen les inversions entre diversos emissors i entre actius de diferent naturalesa i amb diverses característiques des del punt de vista del seu risc.
- Preservació del capital: la política d'inversions donarà especial importància a la preservació del capital.

Sempre que es realitzin inversions financeres, la Fundació elaborarà un informe anual detallat sobre el compliment dels principis i recomanacions del Codi de Conducta, que s'entregarà al Protectorat de Fundacions i es posarà a disposició pública via web.

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 Barcelonaβeta Brain Research Center.

Els conflictes d'interessos són situacions que requereixen ser gestionades amb publicitat i transparència. Per aquest motiu la Fundació Barcelonaβeta Brain Research Center 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 realitzar operacions amb la Fundació sense l'adopció prèvia d'una declaració responsable pel Patronat que s'haurà de presentar al Protectorat en el termini d'un mes, on s'acrediti la necessitat i la prevalença dels interessos de la fundació sobre els particulars del patró o persona equiparada. Aquest mateix règim serà aplicable en el cas de què un dels patrons vulgui establir una relació laboral o professional retribuïda amb la Fundació, que en tot cas hauran de ser diferents de les pròpies del càrrec de patró.

La realització de l'acte o contracte objecte de la declaració responsable s'ha d'acreditar davant del Protectorat amb la presentació del document que el formalitza, en el termini de tres mesos a comptar de la data en què s'ha presentat la declaració responsable al Protectorat.

- 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 tercer grau de consanguinitat o 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.

13. Entrada en vigor i aplicació

La primera versió del Codi de Bones Pràctiques va ser aprovada pel Patronat el 19 de gener de 2015, data a partir de la qual va entrar en vigor. La present actualització ha estat aprovada el 22 d'abril de 2020.

El codi és comunicat a les persones i entitats vinculades a les quals es fa referència en el punt 2 del present, i se'n dona publicitat mitjançant la pàgina web de la Fundació.

Els contractes, convenis i relacions que formalitza la Fundació amb les persones subjectes a les prescripcions contingudes en aquest, ho inclouen com a part del seu contingut.

14. Bibliografia

- Estatuts de la Fundació Barcelonaβeta Brain Research Center
- “Política de Transparència Fundació Barcelonaβeta Brain Research Center”, procediment normalitzat de treball (PNT) BBRC
- “Control Intern per a la Prevenció del Blanqueig de Capital”, procediment normalitzat de treball (PNT) BBRC
- “Procediment Intern de Compres, Aprovisionaments i Notes de despeses”, procediment normalitzat de treball (PNT) BBRC
- “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>)
- “Código de Conducta relativo a las inversiones de las Entidades sin ánimo de lucro” Consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors (20 de febrer del 2019).