



Unió de Federacions
Esportives de Catalunya

Manual de procediments de prevenció del blanqueig de capitals i del finançament del terrorisme

INTRODUCCIÓ

El legislador, vehiculant la Llei 10/2010, de 28 d'abril, de prevenció del blanqueig de capitals i del finançament del terrorisme –ulteriorment desenvolupada pel Reglament aprovat pel Reial Decret 304/2014, de 5 de maig–, va transposar la Directiva 2005/60/CE del Parlament Europeu i del Consell, de 26 d'octubre de 2005 –al seu torn desenvolupada per la Directiva 2006/70/CR de la Comissió, d'1 d'agost de 2006– i va establir el règim sancionador del Reglament (CE) 1781/2006 del Parlament Europeu i del Consell, de 15 de novembre de 2006, a la normativa interna.

En essència, la normativa pretén protegir el sistema financer d'activitats delictives relacionades amb el blanqueig de capitals i el finançament del terrorisme que, aprofitant la lliure circulació de capitals derivada de la globalització econòmica i la progressiva debilitació dels controls sobre els mateixos, tractin d'introduir-s'hi.

La Unió de Federacions Esportives de Catalunya, en la seva qualitat d'associació esportiva privada sense ànim de lucre i d'interès públic i social, s'ubica dins l'àmbit subjectiu de la referida legislació (article 39 de la Llei) i, per tant, ha de complir els requisits legalment previstos a l'efecte (articles 21 i 39 de la Llei i article 42 del Reglament).

Amb la ferma intenció de complir la legislació que li resulta d'aplicació –voluntat plenament coherent amb els principis de transparència, honorabilitat, ètica i compliment normatiu que caracteritzen la institució– el Consell Directiu ha aprovat el present manual de polítiques de prevenció blanqueig de capitals i de finançament del terrorisme.

En essència, el manual preveu (i) el compliment de les obligacions d'identificació dels donants i perceptors de serveis a títol gratuït prestats per la Unió, (ii) l'exclusió de certs col·laboradors i contraparts potencials a causa de la seva vinculació amb els delictes que es pretenen evitar, (iii) l'establiment de criteris per garantir la plena idoneïtat dels càrrecs directius de l'entitat i assegurar-ne l'honorabilitat i la capacitat de gestió, (iv) la creació de mecanismes de control de la correcta aplicació dels projectes, (v) el deure de col·laboració i d'informació amb el Servei Executiu de la Comissió de Prevenció del Blanqueig de Capitals i Infraccions Monetàries, així com (vi) el dipòsit i custòdia de la documentació legalment exigible.

Així, amb aquest manual la Unió de Federacions Esportives de Catalunya no sols pretén acreditar i assegurar el compliment de la legalitat vigent; també busca apostar per reforçar una cultura organitzativa i de gestió basada en els pilars de la transparència, la honestedat i la gestió ètica i de bon govern.

OBJECTIU I DEFINICIONS DE CONCEPTES

Article 1. Objectiu.

- 1.1. L'objectiu d'aquest manual de procediments de prevenció del blanqueig de capitals i del finançament del terrorisme (en endavant, «el Manual») és establir les regles i els processos necessaris pel compliment dels requisits legalment establerts per tal d'impedir que la nostra entitat pugui ser emprat per a la comissió de les activitats delictives referides.
- 1.2. La Unió de Federacions Esportives de Catalunya (en endavant, la «Unió») té la ferma voluntat d'establir processos de compliment imperatiu destinats a:
 - (i) Implementar normes d'actuació i mètodes de control i de comunicació destinats a impedir que la Unió sigui utilitzada per persones o col·lectius pel blanqueig de capitals i el finançament del terrorisme.
 - (ii) Garantir que tots els i les professionals coneguin i compleixin les polítiques i processos relatius a les operatives sospitoses de constituir blanqueig de capitals i/o de finançament del terrorisme.
 - (iii) Contribuir a incentivar una cultura basada en el compliment de la legalitat i en el seguiments d'uns estàndards de comportament honestos, ètics i transparents.

Article 2. Definicions de conceptes.

- 2.1. A continuació s'ofereix la definició d'alguns dels conceptes que seran objecte en el present Manual.

- (i) *Blanqueig de capitals.*

De conformitat amb Llei 10/2010, de 28 d'abril, de prevenció del blanqueig de capitals i de finançament del terrorisme, es considerarà «*blanqueig de capitals*»:

- (a) La conversió o la transferència de béns –sabent que els mateixos procedeixen d'una activitat delictiva o de la participació en una activitat delictiva– amb el propòsit d'ocultar o encobrir l'origen il·lícit dels béns o d'ajudar a persones que estiguin implicades en tractar d'eludir les conseqüències legals dels seus actes.
- (b) Ocultació o encobriment de la naturalesa, origen, localització, disposició, moviment o la propietat real de béns o drets sobre actius, tenint coneixement que els actius en qüestió procedeixen d'una activitat delictiva o de la participació en una activitat delictiva.
- (c) L'adquisició, possessió o utilització de béns coneixent, en el moment de la recepció dels mateixos, que procedeixen d'una activitat delictiva o de la participació en una activitat delictiva.

- (d) La participació en alguna de les activitats mencionades anteriorment, l'associació per a la comissió d'aquest tipus d'actes, les temptatives de perpetrar-les i el fet d'ajudar, instigar o aconsellar algú perquè les realitzi o en faciliti l'execució.
- (e) Existirà blanqueig de capitals quan les conductes que s'han descrit siguin realitzades per la(es) persona(es) que cometeren l'activitat delictiva que hagi generat els béns. S'entendrà per «*béns procedents d'una activitat delictiva*» tot tipus d'actius l'adquisició o possessió dels quals derivi d'un delictes, sigui material o immaterial, moble o immoble, tangible o intangible, així com els documents o instruments jurídics amb independència de la seva forma, inclosa l'electrònica o digital, que acreditin la propietat dels meritats actius o un dret sobre els mateixos, incloent-hi la quota defraudada en el supòsit de delictes contra la Hisenda Pública. S'entendrà que hi ha blanqueig de capitals encara que les activitats generadores dels béns s'hagin desenvolupat en el territori d'un altre Estat.

(ii) *Finançament del terrorisme.*

De conformitat amb les previsions de la Llei 10/2010, per «*finançament del terrorisme*» s'entendrà el subministrament, el dipòsit, la distribució o la recollida de fons o béns a través de qualsevol mitjà i de forma directa o indirecta amb la finalitat d'utilitzar, o amb el coneixement que seran utilitzats, íntegrament o en part, per a la comissió de qualsevol dels delictes de terrorisme tipificats al Codi Penal. Es considera que hi ha finançament del terrorisme encara que el subministrament o la recollida de fons o béns s'hagi realitzar en territori d'un altre Estat.

ESTRUCTURA INTERNA

Article 3. Consell Directiu.

3.1. El Consell Directiu gaudeix de les següents facultats:

- (i) Aprovar la política de prevenció de blanqueig de capitals i de finançament del terrorisme.
- (ii) Aprovar l'estructura interna de control de compliment de la política referenciada a l'apartat precedent.

Article 4. Responsable de Compliment.

4.1. El o la Responsable de Compliment té les següents funcions:

- (i) Dissenyar el model de prevenció de blanqueig de capitals i de finançament del terrorisme.
- (ii) Controlar l'òptim funcionament dels processos previstos pel model de prevenció de blanqueig de capitals i de finançament del terrorisme.

- (iii) Revisar i modificar el model de prevenció en el supòsit de detectar deficiències o necessitats de reforçar determinats aspectes del mateix.

Article 5. Responsable de Comptabilitat.

5.1. El o la Responsable de Comptabilitat té les següents funcions:

- (i) Vetllar perquè la Unió no sigui emprada per a realitzar activitats relacionades amb el blanqueig de capitals i/o amb el finançament del terrorisme.
- (ii) Custòdia de la documentació relacionada en aquest Manual.
- (iii) Seguiment i documentació de l'aplicació dels fons de la Unió als objectius preestablerts.
- (iv) Informar al o a la Responsable de Compliment de les irregularitats, comportaments presumptament contraris a les disposicions d'aquest Manual dels què pugui tenir constància.

IDENTIFICACIÓ DELS COL-LABORADORS I CONTRAPARTS DE LA UNIÓN

Article 6. Identificació i registre d'aportants de recursos a la Unió a títol gratuït.

6.1. La Unió haurà d'identificar mitjançant documentació fefaent la integritat dels donants de recursos a la Unió a títol gratuït per un valor igual o superior a cent euros (100,00 €).

6.2. La referida identificació s'inclourà en un registre en el qual es farà constar, com a mínim, la següent informació de cada donant:

- (i) En el cas de persones físiques:
 - Document Nacional d'Identitat, passaport o permís de residència.
 - Poders o legitimació suficient de la persona física representant, en cas d'actuar mitjançant una tercera persona.
 - Import de la donació.
- (ii) En el cas de persones jurídiques:
 - Acta o escriptura de constitució de l'entitat on es faci constar la denominació, Codi d'Identificació Fiscal i ubicació de la seu de la mateixa.
 - Document acreditatiu de la inscripció de l'entitat al Registre corresponent.
 - Composició de l'òrgan d'administració.

- Identificació, en el seu cas, del(s) titular(s) real(s) mitjançant una declaració responsable de l'entitat, junt amb la documentació acreditativa.
- Poders o legitimació suficient de la persona física representant.
- Import de la donació.

Article 7. Identificació i registre de perceptors de serveis prestats gratuïtament per la Unió.

7.1. La Unió haurà d'identificar vehiculant documentació fefaent de la totalitat dels receptors dels serveis prestats gratuïtament per aquesta.

7.2. La referida identificació s'inclourà en un registre en què es farà constar, com a mínim, la següent informació de cada perceptor:

(i) En el cas de persones físiques:

- Document Nacional d'Identitat, passaport o permís de residència.
- Poders o legitimació suficient de la persona física representant, en cas d'actuar mitjançant una tercera persona.
- Descripció i quantificació, en el seu cas, de la percepció.

(ii) En el cas de persones jurídiques:

- Acta o escriptura de constitució de l'entitat on es faci constar la denominació, Codi d'Identificació Fiscal i ubicació de la seu de la mateixa.
- Document acreditatiu de la inscripció de l'entitat al Registre corresponent.
- Composició de l'òrgan d'administració.
- Identificació, en el seu cas, del(s) titular(s) real(s) mitjançant una declaració responsable de l'entitat, junt amb la documentació acreditativa.
- Poders o legitimació suficient de la persona física representant.
- Descripció i quantificació, en el seu cas, de la percepció.

Article 8. Disponibilitat dels registres de donants i perceptors de serveis.

8.1. De conformitat amb allò establert a la normativa aplicable, els registres esmentats estaran a disposició del Consell Directiu, de la Comissió de Vigilància d'Activitats de Finançament del Terrorisme, de la Comissió de Prevenció del Blanqueig de Capitals i Infraccions Monetàries o dels seus òrgans auxiliars, així com dels òrgans administratius o judicials amb competències en l'àmbit de la prevenció o persecució del blanqueig de capitals o del terrorisme.

Article 9. Col·laboradors i contraparts exclosos.

- 9.1. La Unió s'abstindrà de realitzar operacions de qualsevol tipus amb persones físiques o jurídiques que presentin alguna de les circumstàncies següents:
- (i) Persones físiques o jurídiques de les quals no s'hagi pogut determinar el titular real de les mateixes, la seva activitat, informació fiscal, domicili malgrat haver estat requerits a l'efecte.
 - (ii) Persones físiques o jurídiques condemnades –o, en el cas d'aquestes segones, amb algun(a) membre de l'òrgan d'administració condemnat– per sentència ferma per delictes de blanqueig de capitals o de finançament del terrorisme.
 - (iii) Persones físiques o jurídiques incloses en llistes oficials de sancions en aquesta matèria.
- 9.2. En aquest sentit, el o la Responsable de Comptabilitat i el o la Responsable de Compliment elaboraran conjuntament un llistat que identifiqui aquells potencials col·laboradors o contraparts de la Unió amb els quals, per les causes anteriorment esmentades, no es podrà mantenir cap tipus de vinculació ni de relació.
- 9.3. El llistat haurà d'estar a disposició dels i les professionals i dels i les membres del Consell Directiu i s'actualitzarà cada sis (6) mesos o, en el seu cas, cada cop que s'identifiqui determinada persona física o jurídica com a no apta per mantenir cap tipus de relació amb la Unió.

IDONEÏTAT DELS MEMBRES DEL CONSELL DIRECTIU**Article 10. Idoneïtat dels membres del Consell Directiu.**

- 10.1. La Unió vetllarà perquè els integrants del Consell Directiu s'ajustin als estàndards d'idoneïtat ètica i professional legalment exigits.
- 10.2. En aquest sentit, la Unió comptarà amb (i) un Codi Ètic i de Conducta que contemplarà expressament les conductes així com amb (ii) un protocol específic d'avaluació d'aquesta qüestió que tots els integrants del Consell Directiu hauran d'emplenar i que, en les futures eleccions, serà condició indispensable per poder-hi concórrer en qualitat de candidat.

SEGUIMENT DELS PROJECTES**Article 11. Seguiment i detall de l'aplicació dels recursos de la Unió.**

- 11.1. El o la Responsable de Comptabilitat realitzarà un seguiment de l'aplicació de la totalitat dels recursos de la Unió per tal d'assegurar que el destí dels quals coincideix amb allò que disposen els pressupostos aprovats per a cada exercici.

- 11.2. En el cas de comprovar alguna diferència entre el pressupost aprovat i el destí efectiu dels recursos, ho haurà de posar en coneixement del o de la Responsable de Compliment a la major brevetat possible.

COL·LABORACIÓ AMB LA COMISSIÓ DE PREVENCIÓ DEL BLANQUEIG DE CAPITALS I INFRACCIONS MONETÀRIES.

Article 12. Deure de col·laboració amb la Comissió de Prevenció del Blanqueig de Capitals i Infraccions Monetàries.

- 12.1. La Unió facilitarà la totalitat de la documentació que, en el seu cas, pogués requerir la Comissió de Prevenció del Blanqueig de Capitals i Infraccions Monetàries així com qualsevol dels seus òrgans auxiliars en l'exercici de les seves competències en el termini conferit a l'efecte.

Article 13. Deure d'informació al Servei Executiu de la Comissió de Prevenció del Blanqueig de Capitals i Infraccions Monetàries

- 13.1. Així mateix, la Unió té el deure de posar en coneixement del Servei Executiu de la Comissió de Prevenció del Blanqueig de Capitals i Infraccions Monetàries aquells fets que puguin constituir indici o prova de blanqueig de capitals o de finançament del terrorisme.
- 13.2. En aquest sentit, qualsevol integrant de la Unió (incloent treballadors o treballadores i membres del Consell Directiu) que tingui constància haurà de transmetre-ho immediatament al Responsable de Comptabilitat i al Responsable de Compliment per tal de posar-ho en coneixement de l'organisme abans citat.

CUSTÒDIA I GESTIÓ DE LA DOCUMENTACIÓ

Article 14. Custòdia de documentació.

- 14.1. La Unió conservarà durant deu (10) anys la documentació relacionada en aquest Manual que, en essència, és la següent:
- (i) Registre dels donants i dels receptors de serveis prestats per la Unió a títol gratuït.
 - (ii) Còpia de la documentació acreditativa de la correcta aplicació dels fons de la Unió.
 - (iii) Còpia de la documentació que formalitzi els deures de col·laboració i comunicació amb la Comunicació amb la Comissió de Prevenció del Blanqueig de Capitals i Infraccions Monetàries així com amb el Servei Executiu de la mateixa.

CONFIDENCIALITAT I PROTECCIÓ DE DADES DE CARÀCTER PERSONAL

Article 15. Deure de confidencialitat.

- 15.1. El personal de la Unió i els i les membres del Consell Directiu no podran revelar les actuacions que es realitzin en compliment del Manual així com de les derivades de la normativa aplicable.

Article 16. Protecció de dades de caràcter personal.

- 16.1. En l'aplicació de les polítiques previstes al Manual caldrà complir en tot moment les disposicions relatives a la protecció de dades de caràcter personal previstes a la legislació sectorial i al Codi Ètic i de Conducta.

INCOMPLIMENT DEL MANUAL

Article 17. Conseqüències de l'incompliment del Manual.

- 17.1. En el supòsit d'incompliment de les previsions d'aquest Manual es podrà procedir a l'aplicació de les mesures disciplinàries previstes al Codi Ètic i de Conducta.

APROVACIÓ I REVISIÓ DEL MANUAL

Article 18. Aprovació del Manual.

- 18.1. El Manual ha estat aprovat pel Consell Directiu el dia 19 de juliol de 2016.

Article 19. Revisió del Manual.

- 19.1. El Manual es revisarà i actualitzarà periòdicament, sigui sobre la base de les consideracions del Departament de Compliment i dels suggeriments i propostes efectuades pels professionals de la Unió, sigui per la modificació de la legislació aplicable. El Departament de Compliment podrà formular propostes de millora o instar la modificació del Manual en la seva integritat.
- 19.2. Qualsevol revisió, actualització, modificació o novació que comporti una variació del redactat del Manual requerirà l'aprovació del Consell Directiu.