

# **GUIA ANTICORRUPCIÓ I DIRECTRIUS PER A LA PREVENCIÓ DEL BLANQUEIG DE CAPITALS**

**Gener del 2022**



## **INTRODUCCIÓ**

La Fundació Teatre Lliure – Teatre Públic de Barcelona està compromesa en rebutjar i combatre qualsevol conducta corrupta, perjudicial per a la institució i per a la seva reputació, i totalment contraries al Codi Ètic del Teatre Lliure.

Totes les persones treballadores del Teatre Lliure han de respectar, sense reserves, els principis i valors establerts en el Codi Ètic, contribuint a la protecció de la Fundació i del seu entorn davant de qualsevol pràctica corrupta.

Aquest document pretén servir de guia per ajudar a identificar indicis de pràctiques corruptes i evitar la seva materialització en les relacions en les que la Fundació i les persones treballadores es veuen involucrats en portar a terme les seves tasques habituals.

També té com a objectiu donar compliment a la legislació vigent, establerta per la Llei 10/2010, el Reial Decret 925/1995 i la Llei 12/2003, en relació amb la prevenció i detecció del blanqueig de capitals i prevenció del finançament del terrorisme, i per impedir que la Fundació pugui ser utilitzada en certes activitats delictives.

En cap cas aquest text entra en contradicció amb el Codi Ètic de la Fundació Teatre Lliure, sinó que té com a objectiu reforçar el seu compliment en la seva totalitat.

## **GUIA ANTICORRUPCIÓ**

### **Concepte i conseqüències de les pràctiques corruptes**

La corrupció es fonamenta en el fet que hi ha un abús del poder delegat per a benefici propi. Existeix corrupció quan una persona fa ús de pràctiques prohibides per a la obtenció d'algun benefici o avantatge per la empresa, per a si mateix o per a un tercer. Entre aquestes pràctiques s'hi troben l'entrega d'obsequis de qualsevol tipus o la concessió d'avantatges injustificats fets amb la intenció d'influir en les decisions de tercers que pertanyin tant al sector públic com al privat.



La infracció de la legislació nacional i internacional en matèria de corrupció pot comportar conseqüències dràstiques tant per la Fundació com per la persona que les porta a terme. Entre altres, les conseqüències més habituals són les següents:

- Multes de quanties elevades
- Intervenció judicial de l'empresa
- Alts costos de defensa jurídica
- Pèrdua de reputació i detriment de la imatge de l'empresa
- Penes privatives de llibertat
- Inhabilitació per a l'exercici d'indústria o comerç
- Responsabilitat civil davant de tercers
- Sancions laborals que poden arribar a l'acomiadament

### **Principis generals d'actuació per evitar pràctiques corruptes**

El seguiment estricte dels següents principis generals és una pràctica ineludible per tal de protegir la Fundació i les seves persones treballadores i evitar les pràctiques corruptes:

- Principi de separació: no es poden aprofitar els contactes comercials de l'empresa en benefici propi o de tercers i en perjudici de l'empresa.
- Principi de transparència: tota activitat empresarial s'ha de dur a terme de manera transparent.
- Principi de documentació: els processos s'han de documentar per escrit, en particular pel que fa a les prestacions i contraprestacions, de forma que s'asseguri la traçabilitat de totes les transaccions.
- Principi de "quatre ulls": consisteix a assegurar que l'autorització per poder efectuar pagaments, ha de provenir d'almenys dos responsables de l'empresa.
- Principi de no efectiu/metàl·lic: no s'han d'abonar les prestacions en metàl·lic, els pagaments s'han de fer sempre via transferència bancària i s'ha de posar especial atenció quan es realitzin pagaments a territoris considerats paradisos fiscals o de baixa tributació.



## **Situacions habituals en les que es poden donar casos de corrupció**

Seguidament s'ofereixen certs exemples que poden comportar riscos de corrupció i també es donen consells de com actuar en cada cas.

### Contractació de serveis exteriors:

- Involucrar sempre a una persona dels Serveis Jurídics, a la Direcció d'Administració o la Gerència.
- Pel fet que el Teatre Lliure és un poder adjudicador, aplicar sempre la legislació vigent i els protocols interns de contractació.
- Seleccionar els proveïdors i els assessors en el marc d'un procés transparent i documentat.
- Formalitzar un acord per escrit en el qual es detallin les condicions dels serveis, en especial un objecte legítim, contraprestacions equitatives i remuneració de mercat.
- Informar sempre a l'altra part contractant de l'existència del Codi Ètic de la Fundació Teatre Lliure.
- Valorar sempre posar en tots els contractes una clàusula de compliment normatiu.
- Efectuar el pagament prèvia emissió de la factura.
- Rebutjar qualsevol pagament en efectiu.

### Tractes de favor:

El tracte de favor es produeix quan una persona utilitza la seva posició de poder per obtenir un avantatge per a ell mateix, per a un familiar o per a una altra persona.

- Rebutjar sempre el tracte de favor.
- Informar de la irregularitat a través de la Bústia Ètica.
- Deixar constància per escrit de l'incident
- Si es tracta d'un proveïdor, buscar un proveïdor alternatiu.

### Obsequis a càrrecs públics i a/de socis comercials:

El Codi Ètic de la Fundació Teatre Lliure estableix que no s'han de fer ni acceptar obsequis en les relacions amb proveïdors, càrrecs públics i integrants del sector.



- No acceptar cap tipus d'obsequi material relacionat amb la nostra activitat, tasques o capacitat de decisió.
- No acceptar obsequis monetaris.
- No oferir cap tipus d'obsequi a proveïdors, càrrecs públics o persones que d'una forma o altra estan integrades en el sector.

#### Participacions en altres empreses:

Existeix conflicte d'interessos quan els interessos de la Fundació es puguin veure compromesos pels interessos privats de les persones treballadores o les persones que hi estan vinculades.

- Evitar barrejar interessos privats i personals amb els interessos de la Fundació Teatre Lliure.
- Evitar participar en altres empreses que puguin entrar en conflicte d'interessos amb la Fundació Teatre Lliure.
- Informar periòdicament a la Fundació Teatre Lliure, de la vinculació amb empreses i/o organitzacions que puguin provocar un conflicte d'interessos amb la Fundació.

## **PREVENCIÓ DEL BLANQUEIG DE CAPITALS I FINANÇAMENT DEL TERRORISME**

### **Concepte de blanqueig de capitals**

Es considera blanqueig de capitals les activitats següents:

- La conversió o la transferència de béns, amb el coneixement que aquests béns procedeixen directa o indirectament d'una activitat delictiva, amb el propòsit d'ocultar o encobrir l'origen il·lícit dels béns o ajudar a persones que estiguin implicades a eludir les conseqüències jurídiques dels seus actes.
- L'ocultació o l'encobriment de la naturalesa, l'origen, la localització, la disposició, el moviment o la propietat real dels béns o dels drets sobre els mateixos, amb el coneixement que els citats béns procedeixen d'una activitat delictiva o de la participació en una activitat delictiva.



- L'adquisició, possessió o utilització de béns, amb el coneixement, en el moment de la seva recepció, que procedeixen d'una activitat delictiva o de la participació en una activitat delictiva.
- La participació en alguna de les activitats mencionades anteriorment, l'associació per cometre aquest tipus d'actes, les temptatives per perpetrar-les i el fet d'ajudar, instigar o aconsellar algú per realitzar-les o per facilitar-ne la seva execució.
- S'entén per béns procedents d'una activitat delictiva, tot tipus d'actius, l'adquisició o possessió dels quals tingui el seu origen en un delicte, tant materials com immaterials, mobles o immobles, tangibles o intangibles, així com els documents o instruments jurídics amb independència de la seva forma, incloses l'electrònica o la digital, que acrediten la propietat dels citats actius o un dret sobre els mateixos, amb inclusió de la quota defraudada en el cas dels delictes contra la Hisenda Pública.

### **Concepte de finançament del terrorisme**

S'entén per finançament del terrorisme el subministrament, el dipòsit, la distribució o la recollida de fons o béns, per qualsevol mitjà, de manera directa o indirecta, amb la intenció d'utilitzar-los 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.

### **Mesures preventives del blanqueig de capitals i del finançament del terrorisme**

El compliment de les pràctiques següents actua com a mesura preventiva del blanqueig de capitals i del finançament del terrorisme:

- Seguir els protocols d'identificació dels proveïdors i de les persones físiques que intervinguin en qualsevol tipus de contractació.
- Seguir els protocols de venda d'entrades en metàl·lic.
- Informar mitjançant la Bústia Ètica, a la Direcció d'Administració o a la Gerència de qualsevol situació sospitosa abans de portar a terme cap tipus d'acció.