

**FUB**  
FUNDACIÓ  
UNIVERSITÀRIA  
BALMES

**UVIC**  
UNIVERSITAT DE VIC  
UNIVERSITAT CENTRAL  
DE CATALUNYA

## **PROTOCOL DE PREVENCIÓ DE CONFLICTE D'INTERESSOS**

## PREÀMBUL

El present protocol es justifica pels darrers canvis legislatius que han afectat el món fundacional, canvis provocats principalment pels greus casos de corrupció que s'han produït al nostre país i per uns canvis sociològics que demanen cada vegada major control sobre la gestió dels recursos públics. La lluita contra la corrupció s'ha reflectit en una instensa activitat del legislador en matèries que afecten plenament la gestió diària de les fundacions a Catalunya.

La modificació del recent Codi Civil del 2008 durant l'any 2012, l'aprovació de dues noves lleis de transparència durant els anys 2013 i 2014, l'aparició de l'esperada llei del Protectorat el darrer dia de l'any 2014 i les últimes novetats en matèria de contractació pública del 2014 són una bona mostra del canvi radical del marc jurídic que regula les fundacions. Davant d'aquests canvis legislatius cal, per tant, introduir processos en la gestió de la fundació que permetin garantir el compliment del nou marc normatiu.

El compliment normatiu ha de tenir en compte no només el marc legal general sinó també les característiques pròpies de la FUB que es recullen a la seva normativa específica. En la seva normativa pròpia s'afirma com una de les seves principals missions *la voluntat de reequilibrar el territori de Catalunya i ser un factor de reconstrucció nacional amb clara sintonia amb la realitat social i territorial que l'acull*. Aquesta missió es concreta en les seves finalitats de les quals aquí cal destacar la voluntat:

- *d'impulsar la recerca i la transferència de coneixement en tots els àmbits compresos en l'acció universitària, directament o per mitjà de la concertació amb altres universitats, institucions, empreses, i persones externes posant èmfasi en la promoció de les relacions entre la Univeristat i les manifestacions socials, particularment de caràcter cultural i econòmic (art. 5.1.d Estatuts)*
- *Fomentar la promoció econòmica i les activitats amb finalitats socials del territori i dins el seu àmbit d'influència ( art. 5.1.g. Estatuts)*

És a aquesta missió i a l'assoliment de les seves finalitats que està especialment adequada la composició del seu màxim òrgan de govern, el Patronat, d'acord amb els estatuts vigents. Aquest patronat està compost per un alt nombre de patrons –la norma preveu un mínim de 14 i un màxim de 36 patrons–, la qual cosa dota aquest patronat d'una de les seves singularitats més rellevants. Una altra de les seves particularitats és que es tracta d'un òrgan de govern amb una significativa representació de la societat civil, de les autoritats en matèria d'universitats i recerca,

de la comunitat universitària, d'altres institucions acadèmiques amb què col·labora i de tot el territori al qual serveix a través dels seus representants polítics.

Aquesta singular composició i el seu arrealment al territori han de ser presents a l'hora de realitzar la difícil anàlisi sobre l'existència o no d'un conflicte d'interessos en una relació amb tercers. Tasca sovint complexa pel seu alt grau de subjectivitat.

## **1. Què és un conflicte d'interessos segons el Codi Civil de Catalunya i els estatuts de la FUB?**

Els Estatuts de la FUB, en el seu article 32 en relació a les situacions de conflictes d'interessos, l'identifiquen com aquella situació en què es pot produir una prevalença entre els interessos personals i particulars de la persona que ostenta un càrrec en un òrgan de govern de la fundació i els interessos de la fundació.

El que es persegueix és evitar que els òrgans de govern prenguin decisions que no siguin objectives o imparcials en l'apreciació del benefici de la fundació.

Aquestes situacions es produeixen habitualment en les prestacions de serveis o de subministraments o en les col·laboracions entre entitats que es formalitzen a través de convenis, contractes o simplement a través de l'emissió de factures.

Per tant, els convenis, els contractes i les factures són els documents en què es formalitzaran aquestes relacions que poden estar afectades per un conflicte d'interessos.

En concret, l'article 32 estableix un règim complet i detallat de com gestionar-los adequadament:

### *Article 32 PREVENCIÓ DELS CONFLICTES D'INTERESSOS*

- 1. Un membre dels òrgans de govern de la Fundació no pot intervenir en la presa de decisions o l'adopció d'acords en els assumptes en què hi tingui un conflicte d'interessos amb la Fundació.*
- 2. Els membres dels òrgans de govern de la Fundació han de comunicar a l'òrgan qualsevol situació de conflicte directe o indirecte, que tinguin amb la persona jurídica. Abans que l'òrgan 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 ha de proporcionar a l'òrgan la informació rellevant i s'ha d'abstenir d'intervenir en la deliberació i votació.*
- 3. Els patrons i les persones que s'equiparen a ells, d'acord amb l'article 312-9 del Llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, només poden realitzar operacions amb la Fundació si queda prou acreditada la seva necessitat i la prevalença dels interessos de la Fundació sobre els particulars del patró o persona equiparada. Abans de dur a terme l'operació, el patronat ha de d'adoptar una declaració*

responsable i ha de presentar al Protectorat juntament amb la pertinent documentació justificativa, d'acord amb les previsions legals del Llibre tercer del Codi Civil de Catalunya.

4. Els patrons i les persones indicades en l'article 312-9-3 s'abstindran de participar en tot tipus de negocis i activitats financeres que puguin comprometre l'objectivitat de la gestió de la Fundació.
5. Els patrons i les persones indicades en l'article 312-9-3 no podran participar en societats constituïdes o participades per la Fundació.

L'article 312.9 del Codi Civil de Catalunya (CCC) estableix la definició d'interès personal i, a més, delimita quines persones són susceptibles de veure's afectades per aquesta situació i concreta en els mateixos termes que els estatuts de la FUB, com gestionar els possibles conflictes d'interessos que es puguin presentar.

#### *Article 312-9 Conflicte d'interessos*

1. *Hom no pot intervenir en la presa de decisions o l'adopció d'acords en els assumptes en què tingui un conflicte d'interessos amb la persona jurídica.*

2. *Els membres dels òrgans de govern de les persones jurídiques han de comunicar a l'òrgan qualsevol situació de conflicte, directe o indirecte, que tinguin amb la persona jurídica. Abans que l'òrgan 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 ha de proporcionar a l'òrgan la informació rellevant i s'ha d'abstenir d'intervenir en la deliberació i la votació.*

3. *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 cas que es tracti d'una persona física, el del cònjuge, el d'altres persones amb qui hom estigui especialment vinculat per lligams d'afectivitat, el dels seus parents en línia recta 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 constitueixi, directament o per mitjà d'una persona interposada, una unitat de decisió, d'acord amb la legislació mercantil.*

b) *En cas que es tracti d'una persona jurídica, el dels seus administradors o apoderats, el dels socis de control i el de les entitats que hi formin una unitat de decisió, d'acord amb la legislació mercantil.*

La regulació relativa al conflicte d'interessos és d'aplicació també a les persones que ostenten càrrecs directius en una fundació.

#### 332-2 CCC Direcció de la gestió ordinària

*1. El patronat, d'acord amb el que eventualment disposin els estatuts, pot designar una o més persones per a exercir funcions de direcció de la gestió ordinària de la fundació. Si aquestes funcions són encomanades a algun patró, cal fer-ho d'acord amb l'[article 332-10](#).*

*2. S'apliquen a les persones amb funcions de direcció els articles [332-3.2](#) i [332-9](#) pel que fa a llur capacitat, a les causes d'inhabilitació i a l'actuació en cas de conflicte d'interessos.*

#### Article 332-9 Conflicte d'interessos i autocontractació

*1. Els patrons i les persones que s'hi equiparen, d'acord amb l'[article 312-9.3](#), només poden realitzar operacions amb la fundació si queda suficientment acreditada la necessitat i la prevalença dels interessos de la fundació sobre els particulars del patró o persona equiparada. Abans de dur a terme l'operació, el patronat ha d'adoptar una declaració responsable i l'ha de presentar al protectorat juntament amb la documentació justificativa pertinent, d'acord amb el que disposa l'[article 332-13](#).*

*2. La declaració responsable a què fa referència l'apartat 1 ha de respectar el que disposen els articles [312-9](#) i [332-13](#).*

Per tant, tant el CCC com els estatuts de la FUB preveuen el conflicte d'interessos i estableixen un seguit de mesures preventives que cal contemplar en els casos en què hi ha un conflicte d'interessos que pogués comprometre l'objectivitat dels patrons o afectar negativament la consecució dels fins fundacionals en benefici dels patrons o de tercers afins a aquests. Només es podran prendre els acords quan *quedi suficientment acreditada la necessitat i la prevalença dels interessos de la fundació sobre els particulars del patró o persona equiparada*.

Aquesta prevalença és la que cal constatar a través de la declaració responsable.

## 2. La correcta gestió dels conflictes d'interessos mitjançant l'adopció de la DECLARACIÓ RESPONSABLE

La declaració responsable és un document subscrit pels patrons d'una fundació on declaren sota la seva responsabilitat que els acords adoptats reuneixen els requisits legals establerts, que disposen de la informació suficient i que són beneficiosos per a la fundació.

L'adopció i la formalització de les declaracions responsables és un dels actes que expressament estan recollits a la normativa com a **indelegables per part del patronat**.

Els principals requisits que ha complir la declaració responsable són els següents:

- **Cal una majoria qualificada.** L'adopció de declaracions responsables pel patronat ha d'ésser acordada amb el vot favorable de (2/3) dos terços del nombre total de patrons, sense computar els que no puguin votar per raó de conflicte d'interessos amb la fundació.
- **Cal fer constar el sentit del vot dels patrons i les seves objeccions.** En l'acta de la reunió i en els certificats que deixin constància d'aquests acords s'ha de fer constar el sentit del vot dels patrons. També s'han d'adjuntar a la declaració responsable les objeccions a la contractació que hagi formulat qualsevol dels membres del patronat competent en la mateixa acta o en un escrit separat.
- **Cal emprar un model normalitzat.** Les declaracions responsables s'han de formular d'acord amb un model normalitzat que la Generalitat posa a disposició en la seva web i acreditar mitjançant un certificat signat pel secretari amb el vistiplau del president.
- **Cal la signatura de tots els patrons que han adoptat els acords.**
- **Cal presentar-la al Protectorat abans d'executar l'acte o contracte.** Els models normalitzats de les declaracions responsables del patronat s'han de presentar al protectorat abans d'executar l'acte o atorgar el contracte que és objecte de la declaració responsable. La presentació de la declaració responsable davant del protectorat ha de tenir lloc en el termini d'un mes a comptar de la data en què el patronat l'hagi acordada.
- **Cal presentar al Protectorat la formalització del contracte en el termini de tres mesos des de la presentació de la declaració responsable.**

1. L'adopció de declaracions responsables pel patronat ha d'ésser acordada amb el vot favorable de dos terços del nombre total de patrons, sense computar els que no puguin votar per raó de conflicte d'interessos amb la fundació. En l'acta de la reunió i en els certificats que deixin constància d'aquests acords s'ha de fer constar el sentit del vot dels patrons. Les declaracions responsables s'han de formular d'acord amb un model normalitzat i acreditar mitjançant un certificat signat pel secretari amb el vistiplau del president.

2. Prèviament a l'adopció de l'acord sobre la declaració responsable, els patrons han de disposar dels informes exigits per la llei i de la resta d'informació rellevant. Els models normalitzats de les declaracions responsables del patronat, signats per tots els patrons que les han adoptades, s'han de presentar al protectorat, juntament amb una còpia dels informes que escaiguin, abans d'executar l'acte o atorgar el contracte que és objecte de la declaració responsable. També s'han d'adjuntar a la declaració responsable les objeccions a la contractació que hagi formulat qualsevol dels membres del patronat competent en la mateixa acta o en un escrit separat. La presentació de la declaració responsable davant del protectorat ha de tenir lloc en el termini d'un mes a comptar de la data en què el patronat l'hagi acordada.

3. 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 formalitzi, en el termini de tres mesos a comptar des de la data en què s'ha presentat la declaració responsable al protectorat. Si l'acte o contracte es formalitza per mitjà d'una escriptura pública, s'ha de protocol·litzar la declaració responsable.

4. La informació sobre les declaracions responsables i sobre la perfecció dels actes o contractes que en són objecte ha de ser part del contingut mínim de la memòria dels comptes anuals, juntament amb la resta d'informació a què fa referència l'[article 333-8.e](#).

5. El protectorat ha de posar a disposició de les fundacions els models normalitzats de declaració responsable.

6. La inexactitud, falsedat o omisió, de caràcter essencial, en qualsevol manifestació, dada o document que consti en una declaració responsable o que l'acompanyi comporten, amb l'audiència prèvia del patronat, la denegació de la facultat d'atorgar l'acte o contracte i, si aquest ja ha estat atorgat, s'aplica el que l'[article 312-10](#) estableix sobre la ineficàcia d'acords, decisions i actes i es poden iniciar les actuacions que corresponguin per a exigir les responsabilitats que estableix la legislació. Els patrons que facin constar en acta llur vot contrari resten exempts de la responsabilitat que en pugui derivar.



### 3. Procediment intern per adoptar una declaració responsable en els cassos de conflictes d'interessos

La identificació del possible conflicte d'interessos a la FUB pot arribar per dues vies:

- a) A través dels òrgans de contractació de la FUB
- b) A través del propi patró o persona física o jurídica afectada
- a) Òrgans de contractació de la FUB: la identificació del possible conflicte d'interessos es produirà sovint a la unitat de la FUB que gestiona els convenis i contractes i a la central de compres o servei de contractació pública. Aquesta identificació serà possible mitjançant la introducció a tots els contractes i convenis d'una clàusula específica en què la contrapart es compromet a utilitzar la diligència necessària per identificar, a la seva entitat, si hi ha alguna persona que en contractar amb al FUB es pugui veure afectada per un conflicte d'interessos tant en el moment de la contractació com al llarg de la vigència del contracte i, en cas d'identificar-ho, es compromet a comunicar-ho fefaentment a l'òrgan de contractació corresponent.

Proposta de clausulat:

L'entitat (*nom empresa o entitat que vol conveniar amb la FUB*) manifesta que ni directament ni indirectament té una vinculació amb cap de les persones que configuren els òrgans de govern ni amb les persones equiparades de la FUB que pugui comportar una situació de conflicte d'interessos segons el que disposa la legislació vigent (en nota a peu de pàgina reproduir l'article 312-9 del Codi civil de Catalunya article 24 de la directiva 2014/24). Així mateix l'entitat ..... es compromet a comunicar immediatament a la FUB qualsevol situació sobrevinguda que pugui modificar la situació present i comportar l'aparició d'un possible conflicte d'interessos.

En el supòsit en què una entitat hagi identificat que pot estar afectada per una situació de conflicte d'interessos, el procediment a seguir per part de la unitat de la FUB que gestiona el document és el següent:

1. Comunicar al secretari general de la FUB la situació de conflicte d'interessos directe o indirecte que es detecti respecte de la fundació abans que se signi el document.
2. Proporcionar al secretari general de la FUB tota la informació rellevant que origini el conflicte d'interessos.

El procediment continuarà segons s'indica més avall en l'epígraf *Descripció del Procediment*.

b) A través d'un patró o persona física o jurídica afectada

En els supòsits en què un patró hagi identificat que pot estar afectat per una situació de conflicte d'interessos, el procediment que cal seguir és el següent:

1. Comunicar al secretari general de la FUB la situació de conflicte d'interessos directe o indirecte que tingui respecte de la fundació abans que es prengui l'acord.
2. Proporcionar al secretari general de la FUB tota la informació rellevant que origini el conflicte d'interessos.
3. Hi ha d'haver el compromís de la persona afectada d'abstenir-se en la deliberació i la votació en què hi pugui haver un conflicte d'interessos.

Aquest tràmit es formalitzarà enviant el formulari que s'adjunta (ANNEX 1) al secretari general de la FUB.

DESCRIPCIÓ DEL PROCEDIMENT:

Tant si el conflicte d'interessos s'ha detectat per la via a) com per la via b), el procediment a seguir serà el següent:

1. El secretari general un cop rebuda la documentació, analitzarà l'existència o no del conflicte d'interessos i trametrà la informació al director general.
2. El director general decidirà la necessitat de prendre l'acord i la prevalença de l'interès de la fundació, en el cas que s'estimi la necessitat de prendre l'acord.
3. El secretari trametrà la informació al president del patronat.
4. El president del patronat, si ho estima convenient, convocarà el patronat en sessió extraordinària, que podrà ser virtual d'acord amb l'article 16.6 i 7 dels estatuts.
5. Convocatòria del patronat en sessió extraordinària  
Punts de l'ordre del dia
  1. Aprovació per part del patronat de la corresponent declaració responsable (2/3 parts dels patrons que poden votar)
  2. Aprovació de l'acord que ha generat la situació del conflicte d'interessos (aquest acord es delegable a la CE)

S'adjunta el model normalitzat de Declaració Responsable com a ANNEX 2.

6. El secretari comunicarà al Protectorat en el termini d'una mes de la declaració responsable.
7. El secretari dipositarà el document de formalització de l'acord en el termini de tres mesos al Protectorat.

## 4. Avaluació i seguiment del protocol

La Secretaria General farà un seguiment anual del compliment relatiu a la presentació de les declaracions responsables, d'acord amb el que estableix l'article 332-13-4 i 333-8 del CCC i proposarà al director general les mesures correctores del present protocol per tal de donar compliment estricte a la normativa relativa al conflicte d'interessos.

Art.332-13.4

4. La informació sobre les declaracions responsables i sobre la perfecció dels actes o contractes que en són objecte ha de fer part del contingut mínim de la memòria dels comptes anuals, juntament amb la resta d'informació a què fa referència l'[article 333-8.e](#).

Article 333-8 Contingut dels comptes

*Els comptes anuals formen una unitat i es componen de:*

a) *El balanç de situació.*

b) *El compte de resultats.*

c) *L'estat de canvis en el patrimoni net.*

d) *L'estat de fluxos d'efectiu.*

*e) La memòria, en la qual s'ha de completar, ampliar i comentar la informació continguda en el balanç i en el compte de resultats i s'han de detallar les actuacions que s'han fet en compliment de les finalitats fundacionals, concretant el nombre de beneficiaris i els serveis que aquests han rebut, i també els recursos procedents d'altres exercicis pendents de destinar, si n'hi ha, i les societats participades majoritàriament, amb la indicació del percentatge de participació.*

## 5. Infraccions i sancions

### Llei 21/2014 del protectorat

La Llei del protectorat que va entrar en vigor el passat mes de gener de 2015 estableix un nou règim d'infraccions i sancions que entren en vigor el proper mes de gener de 2016. Les infraccions relatives a les declaracions responsables es tipifiquen com a *molt greus* i *greus*, amb sancions que impedirien rebre subvencions per part de la Generalitat de Catalunya durant un any.

#### Article 31. Subjectes responsables

*1. Són subjectes responsables de la comissió de les infraccions tipificades per aquesta llei els patrons o les persones que exerceixen funcions de direcció en la fundació o l'associació declarada d'utilitat pública, sempre que llur responsabilitat individual en la comissió de la infracció sigui determinable.*

*2. Si la responsabilitat no es pot imputar a una o més persones determinades, responen tots els membres de l'òrgan corresponent de la fundació o l'associació declarada d'utilitat pública, llevat dels següents: a) Els que s'han oposat a l'acord fent-ho constar a l'acta i no han intervingut en la seva execució. b) Els que no han intervingut en l'adopció ni en l'execució de l'acord, sempre que hagin fet tot el que era possible per a evitar el dany o, almenys, s'hi hagin oposat formalment en saber-ho.*

*3. La responsabilitat administrativa derivada del procediment sancionador és compatible amb l'exigència a l'infractor de la reposició de la situació alterada al seu estat original i de la indemnització pels danys i perjudicis ocasionats, de conformitat amb el que disposa, a aquest efecte, l'article 130 de la Llei de l'Estat 30/1992, del 26 de novembre, de règim jurídic de les administracions públiques i del procediment administratiu comú.*

#### Article 33. Infraccions molt greus

*Són infraccions molt greus les accions o les omissions següents: a) Executar acords o fer actes que requereixen l'autorització del Protectorat o de l'òrgan de supervisió de les associacions declarades d'utilitat pública sense haver-la obtinguda, o **executar acords o fer actes subjectes a declaració responsable sense haver-la adoptada i presentada en els termes que estableix el llibre tercer del Codi civil de Catalunya.** c) Acordar de*

*presentar una sol·licitud d'autorització o una declaració responsable amb el contingut falsejat.*

## 6. ENTITATS VINCULADES I CONFLICTE D'INTERESSOS

### 6.1. Obligacions comptables

### 6.2. Obligació de comunicar l'acumulació de càrrecs

*Capítol II. Entitats vinculades a les fundacions i les associacions declarades d'utilitat pública*

*Article 17. Entitats vinculades i conflicte d'interessos*

*1. Són entitats vinculades, als efectes d'aquesta llei, les persones jurídiques en les quals es doni alguna de les circumstàncies següents:*

*a) Que els membres dels respectius òrgans de govern coincideixin en més d'un 30% segons els criteris que estableix l'article 312-9.3 del Codi civil de Catalunya.*

**b) Que les operacions amb transcendència econòmica entre aquestes entitats representin més del 20% del total de despeses de l'exercici comptable anual de qualsevol d'elles.**

**c) Que l'immobilitzat d'una de les entitats provingui o hagi estat aportat en més d'un 30% per una altra entitat.**

*2. A les entitats vinculades que integren un grup no els són aplicables les regles relatives al conflicte d'interessos de l'article 312-9 del Codi civil de Catalunya, quan facin operacions entre elles.*

*3. Les operacions fetes entre les entitats vinculades a què fa **referència l'apartat 2 s'han de fer constar en la memòria anual d'activitats de les entitats que regula el llibre tercer del Codi civil de Catalunya.***

*Article 18. Acumulació de càrrecs*

*1. Els membres dels òrgans de govern i les persones amb funcions de direcció o amb funcions delegades dels òrgans de govern de les fundacions i les associacions declarades d'utilitat pública que tinguin poder de decisió directament o indirectament en alguna entitat vinculada a aquestes han de comunicar aquesta circumstància als òrgans de govern de les entitats afectades i al Protectorat.*

2. En el supòsit a què fa referència la lletra a de l'apartat 1 de l'article 17, la comunicació de l'acumulació de càrrecs s'ha de fer en el termini d'un mes a comptar del moment en què es produeix l'acumulació de càrrecs. En els supòsits de vinculació a què fan referència les lletres b i c de l'apartat 1 de l'article 17, si comporten l'exercici de funcions de govern o direcció en l'entitat vinculada, la comunicació s'ha de fer en el termini d'un mes a comptar de la data de tancament de l'exercici comptable en què es produeix la circumstància corresponent.

#### *Article 19. Comptes de les entitats vinculades i de les entitats dominants d'un grup*

1. Les fundacions i les associacions declarades d'utilitat pública que siguin entitats vinculades han de presentar els comptes anuals juntament amb els de les entitats amb les quals es vinculen.

2. Les fundacions i les associacions declarades d'utilitat pública dominants d'un grup integrat per societats de capital que, d'acord amb el Codi civil de Catalunya, han de formular els comptes consolidats poden optar per presentar-los davant el Protectorat d'acord amb el que estableix l'apartat 1. Són entitats dominants d'un grup les que compleixen els requisits que estableix l'article 42 del Codi de comerç.

#### **Presentación de las cuentas de los grupos de sociedades**

##### **Artículo 42**

1. Toda sociedad dominante de un grupo de sociedades estará obligada a formular las cuentas anuales y el informe de gestión consolidados en la forma prevista en esta sección.

Existe un grupo cuando una sociedad ostente o pueda ostentar, directa o indirectamente, el control de otra u otras. En particular, se presumirá que existe control cuando una sociedad, que se calificará como dominante, se encuentre en relación con otra sociedad, que se calificará como dependiente, en alguna de las siguientes situaciones: **a)** Posea la mayoría de los derechos de voto. **b)** Tenga la facultad de nombrar o destituir a la mayoría de los miembros del órgano de administración. **c)** Pueda disponer, en virtud de acuerdos celebrados con terceros, de la mayoría de los derechos de voto. **d)** Haya designado con sus votos a la mayoría de los miembros del órgano de administración, que desempeñen su cargo en el momento en que deban formularse las cuentas consolidadas y durante los dos ejercicios inmediatamente



anteriores. En particular, se presumirá esta circunstancia cuando la mayoría de los miembros del órgano de administración de la sociedad dominada sean miembros del órgano de administración o altos directivos de la sociedad dominante o de otra dominada por ésta. Este supuesto no dará lugar a la consolidación si la sociedad cuyos administradores han sido nombrados, está vinculada a otra en alguno de los casos previstos en las dos primeras letras de este apartado.

A los efectos de este apartado, a los derechos de voto de la entidad dominante se añadirán los que posea a través de otras sociedades dependientes o a través de personas que actúen en su propio nombre pero por cuenta de la entidad dominante o de otras dependientes o aquellos de los que disponga concertadamente con cualquier otra persona.

**2.** La obligación de formular las cuentas anuales y el informe de gestión consolidados no exime a las sociedades integrantes del grupo de formular sus propias cuentas anuales y el informe de gestión correspondiente, conforme a su régimen específico.

**3.** La sociedad obligada a formular las cuentas anuales consolidadas deberá incluir en ellas, a las sociedades integrantes del grupo en los términos establecidos en el apartado 1 de este artículo, así como a cualquier empresa dominada por éstas, cualquiera que sea su forma jurídica y con independencia de su domicilio social.

**4.** La junta general de la sociedad obligada a formular las cuentas anuales consolidadas deberá designar a los auditores de cuentas que habrán de controlar las cuentas anuales y el informe de gestión del grupo. Los auditores verificarán la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales consolidadas.

**5.** Las cuentas consolidadas y el informe de gestión del grupo habrán de someterse a la aprobación de la junta general de la sociedad obligada a consolidar simultáneamente con las cuentas anuales de esta sociedad. Los socios de las sociedades pertenecientes al grupo podrán obtener de la sociedad obligada a formular las cuentas anuales consolidadas los documentos sometidos a la aprobación de la Junta, así como el informe de gestión del grupo y el informe de los auditores. El depósito de las cuentas consolidadas, del informe de gestión del grupo y del informe de los auditores de cuentas en el Registro Mercantil y la publicación del mismo se efectuarán de conformidad con lo establecido para las cuentas anuales de las sociedades anónimas.

*6. Lo dispuesto en la presente sección será de aplicación a los casos en que voluntariamente cualquier persona física o jurídica formule y publique cuentas consolidadas. Igualmente se aplicarán estas normas, en cuanto sea posible, a los supuestos de formulación y publicación de cuentas consolidadas por cualquier persona física o jurídica distinta de las contempladas en el apartado 1 del presente artículo.*

**ANNEX 1. Comunicació per part de la persona afectada de l'òrgan de govern de la FUB de la INFORMACIÓ RELLEVANT sobre la possible situació de conflicte d'interessos directe o indirecte amb la FUB**

Aquest model l'ha d'utilitzar aquell patró/ona, director/a general, secretari/ària general, gerent per comunicar tota aquella informació rellevant que pugui facilitar la identificació de possibles situacions de conflictes d'interessos.

Cognoms i nom del patró i/o persona vinculada:

DNI/NIF:

Adreça:

Codi postal:

Municipi:

Telèfon/s:        /

Fax:

Adreça electrònica:

Tipus de vinculació:

El patró i/ persona vinculada signant DECLARA:

- Que mitjançant el present document proporciona al Patronat tota la informació rellevant sobre la situació de conflicte d'interessos.

*Indiqueu en el requadre següent la informació rellevant:*

- Que en cas d'identificar-se un conflicte d'interessos s'abstindrà d'intervenir en la deliberació i la votació en què s'acordi efectuar l'operació descrita a l'inici d'aquest document.

Localitat i data

Nom i cognoms

Signatura

SECRETARI/ÀRIA GENERAL DE LA FUNDACIÓ UNIVERSITÀRIA BALMES

## **ANNEX 2. Declaració responsable d'operacions amb patrons i/o persones vinculades en compliment de l'article 332-9 del Codi civil de Catalunya**

Aquest model s'ha d'utilitzar per a aquelles operacions diferents de les relacions laborals o professionals amb patrons de l'article 332-2 i 332-10. També s'ha d'utilitzar per a aquells actes de disposició que, d'acord amb l'article 333-1.3, serien objecte de comunicació, però en els supòsits en què les operacions es facin amb patrons i/o persones vinculades.

El Patronat de la Fundació<sup>1</sup> , inscrita en el Registre de Fundacions amb el número<sup>2</sup> , en la reunió de data<sup>3</sup> , a la qual varen assistir<sup>4</sup> patrons i en la qual varen votar favorablement<sup>5</sup> patrons, va adoptar l'acord següent:<sup>6</sup>

La inexactitud, falsedat o omissió, de caràcter essencial, en qualsevol manifestació, dada o document que consti en aquesta declaració responsable o que l'acompanyi comporten, amb l'audiència prèvia del Patronat, la denegació de la facultat d'atorgar l'acte o contracte, i si aquest ja ha estat atorgat, s'aplica el que l'article 312-10 del Codi civil de Catalunya estableix sobre la ineficàcia d'acords, decisions i actes, sens perjudici de l'exigència de les responsabilitats que estableix la legislació vigent.

Els patrons signants DECLAREN:

- Que han votat favorablement dos terços o més del nombre total de patrons, sense computar els que no podien votar per raó de conflicte d'interessos amb la Fundació.
- Que es dóna una situació de conflicte d'interessos entre la Fundació i<sup>7</sup>

---

<sup>1</sup> Indiqueu la denominació de la Fundació.

<sup>2</sup> Indiqueu el número d'inscripció de la Fundació.

<sup>3</sup> Especifiqueu la data de la reunió del Patronat en què es va adoptar l'acord objecte de conflicte d'interessos.

<sup>4</sup> Especifiqueu el quòrum d'assistència que va haver-hi a la data de la reunió en què el Patronat va adoptar l'acord objecte de conflicte d'interessos.

<sup>5</sup> Especifiqueu el quòrum de votació que va haver-hi a la data de la reunió en què el Patronat va adoptar l'acord objecte de conflicte d'interessos.

<sup>6</sup> Descriviu l'operació objecte de conflicte d'interessos.

<sup>7</sup> Marqueu amb una "x" l'opció que es correspongui amb la vostra situació.

un o més patrons

una o més persones vinculades

- Que les dades de la persona o les persones en les quals es dóna la situació de conflicte d'interessos amb la Fundació són les següents:<sup>8</sup>

Cognoms i nom del patró i/o persona vinculada:

DNI/NIF:

Adreça:

Codi postal:

Municipi:

Telèfon/s:        /

Fax:

Adreça electrònica:

Tipus de vinculació:

- Que la persona o les persones subjectes al conflicte han proporcionat al Patronat tota la informació rellevant sobre la situació de conflicte d'interessos.
- Que la persona o les persones subjectes al conflicte s'han abstingut d'intervenir en la deliberació i la votació en què es va acordar efectuar l'operació descrita a l'inici d'aquest document.
- Que, d'acord amb la documentació justificativa que s'adjunta, ha quedat suficientment acreditada la necessitat i la prevalença dels interessos de la Fundació sobre els particulars del patró o persona equiparada, per realitzar l'operació indicada, pels motius següents:
- Que, respecte de la contractació,<sup>9</sup>

cap patró hi ha formulat objeccions

---

<sup>8</sup> Indiqueu les dades que es demanen de totes les persones en les quals es dóna la situació de conflicte d'interessos.

<sup>9</sup> Marqueu amb una "x" el supòsit que coincideixi amb la vostra situació.

s'hi han formulat les objeccions següents:<sup>10</sup>

Localitat i data

Patrons que han adoptat la declaració responsable:

Nom i cognoms

Signatura

## DIRECCIÓ GENERAL DE DRET I D'ENTITATS JURÍDIQUES

**Nota:** En compliment de la Llei orgànica 15/1999, de 13 de desembre, de protecció de dades de caràcter personal, s'informa que les dades personals facilitades s'integraran en un fitxer del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya anomenat Registre d'entitats, amb la finalitat del registre i control de les entitats jurídiques sobre les quals té competència la Generalitat (associacions, fundacions, acadèmies i col·legis professionals).

L'òrgan administratiu responsable d'aquest fitxer és la Direcció General de Dret i d'Entitats Jurídiques.

Es poden exercir els drets d'accés, rectificació, cancel·lació i oposició enviant una sol·licitud acompanyada amb una còpia d'un document identificatiu vàlid, per qualsevol mitjà que deixi constància del seu enviament i recepció, a la seu de l'òrgan

---

<sup>10</sup> Exposeu les objeccions a continuació.

esmentat: carrer de Pau Claris, 81 08010 Barcelona, o bé trametent una sol·licitud amb signatura electrònica certificada per una entitat reconeguda a l'adreça següent:

[protecciodades.gtecnic.dj@gencat.cat](mailto:protecciodades.gtecnic.dj@gencat.cat).