

TRANSPARENCY  
INTERNATIONAL  
ESPAÑAOFICINA  
ANTIFRAU  
DE CATALUNYA

## Taller de transparència en l'empresa

Barcelona, 3 de març de 2016

# Implicacions de la llei catalana

Agustí Cerrillo

Catedràtic de Dret administratiu  
Universitat Oberta de Catalunya

[acerrillo@uoc.edu](mailto:acerrillo@uoc.edu)

[@agusti\\_cerrillo](#)

# La transparència del sector privat

Impulsar un **‘contracte de tota la societat per la transparència**. Un contracte que es fonamenti en l’educació i la potenciació de bones pràctiques i valors i que abasti tots els estaments de la societat, com per exemple, els mitjans de comunicació i els agents econòmics i socials’.

Propostes i reflexions del President de la Generalitat  
en matèria de transparència i regeneració democràtica (2013)

## La transparència del sector privat

“atesa la diversitat de les organitzacions administratives i el fet cada cop més estès que activitats públiques o d’interès públic siguin desenvolupades per agents privats, **la Llei també amplia el seu àmbit aplicatiu a les persones privades que exerceixen aquestes activitats**, sens perjudici que en aquests casos el compliment de les obligacions de transparència i informació es faci efectiu per mitjà de les administracions públiques responsables del servei o de tutelar-lo

Preàmbul Llei 19/2014

## Què aporta la transparència al sector privat?

- millorar el coneixement de l'activitat
- incrementar la qualitat de l'activitat
- incrementar el control de l'activitat
- garantir la integritat
- incrementar l'eficàcia i l'eficiència
- incrementar l'afecció i la confiança ciutadana
- millorar la rendició de comptes vers clients o usuaris, accionistes, associats o patrons però també vers la ciutadania

## Els subjectes del sector privat amb obligacions de transparència

- INTEGRA, S.L. Gestió de places de llar residència per a persones amb discapacitat
- AUTOIETUVE, S.A, titular d'estacions d'inspecció tècnica de vehicles
- CUALIELECTRIC, SAU, perceptora d'un ajut del Pla Embarca del Programa Start-up Catalonia
- Fundació escoles catalanes, titular d'un centre concertat
- Associació de Pares i Mares de l'IES Debat obert, organitzadora d'activitats extraescolars

# Les obligacions de transparència dels subjectes del sector privat

Obligacions en matèria de transparència		Obligació d'informar l'Administració pública
Partits polítics, organitzacions sindicals i empresarials		<b>Entitats privades i persones físiques</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• funcions públiques</li> <li>• potestats administratives</li> <li>• serveis públics</li> <li>• fons públics per a funcionar o per a dur a terme llurs activitats</li> <li>• serveis d'interès general o universal</li> </ul>
Entitats privades		
>100.000 euros anuals subvencions o ajuts	> 40 % ingressos anuals subvencions o ajuts (mínim 5.000 €)	

# Les obligacions de transparència dels subjectes del sector privat

## **A. Descripció de l'objecte del contracte**

**A1.** Objecte: serveis de producció, muntatge, desmuntatge, manteniment i transport de les exposicions institucionals que organitzi la Direcció General d'Atenció Ciutadana i Difusió, inclòs el subministrament del material i de la infraestructura necessària per a aquests serveis.

## **IV. DISPOSICIONS RELATIVES ALS DRETS I OBLIGACIONS DE LES PARTS.**

### **21.8 Transparència i compliment principis ètics de la contractació.**

D'acord amb l'article 3.5 de la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, el contractista es compromet a facilitar la informació que sigui necessària per donar compliment a les obligacions establertes per la Llei esmentada.

Per tal de donar compliment a l'article 55.2 de la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, l'empresa contractista ha d'adequar la seva activitat als principis ètics i a les regles de conducta que s'estableixen en la clàusula 31.3 d'aquest plec.

# Les obligacions de transparència dels subjectes del sector privat

## 31.3 Principis ètics i regles de conducta

1. Els licitadors i els contractistes adoptaran una conducta èticament exemplar i actuaran per evitar la corrupció en qualsevol de totes les seves possibles formes.

2. En aquest sentit –i al marge d'aquells altres deures vinculats al principi d'actuació esmentat en el punt anterior, derivats dels principis ètics i de les regles de conducta als quals els licitadors i els contractistes han d'adequar la seva activitat- assumeixen particularment les obligacions següents:

- a) Comunicar immediatament a l'òrgan de contractació les possibles situacions de conflicte d'interessos.

3. L'incompliment de qualsevol de les obligacions contingudes a l'anterior apartat 2 per part dels licitadors o dels contractistes, serà causa, segons el seu cas, d'exclusió de la licitació i de resolució del contracte, sens perjudici d'aquelles altres possibles conseqüències previstes a la legislació vigent.



# Les obligacions de transparència dels subjectes del sector privat

**ORDRE ENS/331/2015, de 28 d'octubre, per la qual s'aproven les bases reguladores per a la concessió de subvencions a centres educatius i establiments, per al desenvolupament de programes de formació i inserció, i s'obre la convocatòria pública per al curs 2015-2016.**

## 3. Requisits dels centres educatius i establiments participants

3.1 Els centres educatius i els establiments que sol·licitin la subvenció han de complir els requisits següents:

q) Comunicar les retribucions dels òrgans de direcció o administració, de conformitat a l'article 15.2 de la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern (DOGC 6780, de 21.12.2014)

# Les obligacions de transparència dels subjectes del sector privat

**ORDRE PRE/338/2015, de 4 de novembre, per la qual s'aproven les bases reguladores del procediment per a la concessió de subvencions per a les comunitats catalanes de l'exterior.**

6.5 En el formulari de sol·licitud han de constar les declaracions i la memòria següents:

h) En el cas que l'import sol·licitat sigui superior a 10.000 euros, les entitats sol·licitants hauran de declarar responsablement les retribucions de llurs òrgans de direcció o administració, d'acord amb el que estableix la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

# Les obligacions de transparència dels subjectes del sector privat

- Contractistes (art.3.5)

Els contractes han d'incloure obligacions dels adjudicataris de facilitar informació establertes per la llei

- Perceptors subvencions (art.15.2)

Les bases reguladores de la concessió de subvencions i ajuts públics que es puguin atorgar per un import superior a 10.000 euros poden incloure altres obligacions com ara la de facilitar informació relativa a les retribucions de llurs òrgans de direcció o administració

## Les obligacions de transparència dels subjectes del sector privat

- plecs de clàusules contractuals i en les bases de convocatòria de subvencions o ajuts (art.55.2)

Les administracions i els organismes compresos en l'àmbit d'aplicació d'aquesta llei han d'incloure, en els plecs de clàusules contractuals i en les bases de convocatòria de subvencions o ajuts, els principis ètics i les regles de conducta als quals han d'adequar l'activitat els contractistes i les persones beneficiàries, i han de determinar els efectes d'un eventual incompliment d'aquests principis.

# Les obligacions accessòries de transparència de les entitats del sector privat que perceben ajuts públics

- **Obligacions relatives al canal de difusió**  
Cercador, identificació del portal de transparència
- **Obligacions relatives a l'accessibilitat de la informació**  
Coneixement de la informació pública; sistema integral d'informació; accés fàcil i gratuït a la informació pública; recomanacions WAI; organitzar la informació; ordenar temàticament la informació ; facilitar la consulta en formats fàcilment comprensibles que permetin la interoperabilitat i la reutilització)
- **Obligacions relatives a la qualitat de la informació**  
Informació d'una manera veraç i objectiva; informació d'una manera clara, estructurada i en format reutilitzable; informació es difon de manera constant i s'actualitza permanentment; informació congruent amb la finalitat de coneixement prevista en cada cas i ha d'ésser adequada i completa).
- **Obligacions relatives a l'avaluació del compliment de les obligacions de transparència**

## La informació que han de difondre els subjectes del sector privat

➤ Entitats privades que perceben més de 100.000€ o el 40% del seu pressupost prové d'ajuts o subvencions públiques (<5.000€)

- Informació institucional, organitzativa i de planificació (Llei 19/2013)
- Informació sobre els contractes
- Informació sobre els convenis
- Informació sobre les subvencions
- Informació sobre els pressupostos, comptes anuals, retribucions percebudes anualment pels alts càrrecs i màxims responsables de les entitats, informació estadística sobre el grau de compliment i la qualitat dels serveis públics (Llei 19/2013)

# La informació que han de difondre els subjectes del sector privat

## ➤ Altres entitats privades i persones físiques:

- Informació directament relacionada amb les funcions públiques o els serveis públics. No cal requeriment
- Quan el volum de negoci de l'entitat privada vinculat a les activitats dutes a terme de les administracions públiques supera el 25 % del volum general de l'empresa també hauran de facilitar la informació que percebin el seus càrrecs directius
- Informació pública que s'hagi sol·licitat a les administracions públiques en l'exercici del dret d'accés

# La informació que han de difondre els subjectes del sector privat

## ➤ Altres entitats privades i persones físiques:

- Informació relativa als contractes d'acord amb les obligacions de transparència en els plecs de clàusules administratives
- Informació relativa a les retribucions dels òrgans de direcció o administració si ho preveuen les bases reguladores de les subvencions i ajuts públics



# La informació que han de difondre les fundacions privades i les associacions d'utilitat pública

- Llei 21/2014, del 29 de desembre, del protectorat de les fundacions i de verificació de l'activitat de les associacions declarades d'utilitat pública
- La transparència de les fundacions i associacions d'interès públic ha de tenir un abast suficient per a permetre als ciutadans, als grups d'interès i a les administracions d'accedir a informació rellevant

Els fins de les entitats i llurs activitats; principals línies estratègiques d'actuació; estatuts, composició dels òrgans de govern i equip directiu, i estructura organitzativa; web i les adreces de correu postal i electrònic; programa i memòria anual d'activitats; col·lectiu de beneficiaris atesos; estats financers, auditories i memòria econòmica; codi de bon govern i bones pràctiques de gestió; balanç social; informe de govern corporatiu; informe anual del codi de conducta: concursos, contractes i licitacions; altres qüestions que estableixin les lleis

# La informació que han de difondre les fundacions privades i les associacions d'utilitat pública

➤ RESOLUCIÓ JUS/1563/2015, de 6 de juliol

Obligacions de transparència en l'estructura organitzativa, activitat i fins de les entitats	
informació relativa a l'estructura organitzativa interna	informació relativa als estatuts, la composició dels òrgans de govern i de l'equip directiu, l'estructura organitzativa i a la informació sobre les societats eventualment participades de forma majoritària per una fundació.
informació relativa a les funcions	informació relativa als fins de les entitats i llurs activitats.
informació relativa al catàleg de serveis prestats	informació relativa al col·lectiu de beneficiaris atesos.
Obligacions de transparència en la gestió	
informació relativa a la transparència en relació amb els comptes anuals i els informes d'auditoria de comptes	informació sobre els estats financers, les auditories, si escauen, i la memòria econòmica
Obligacions de transparència en matèria de planificació i programació	
informació relativa a la transparència pel que fa als plans i programes anuals que estableixen les directrius estratègiques, i les auditories internes i externes per avaluar la qualitat dels serveis	informació relativa a les principals línies estratègiques d'actuació

# Els mecanismes de transparència de les entitats del sector privat?

- Difusió d'informació
- Accés a la informació
- Reutilització de la informació

# Els mecanismes de transparència de les entitats del sector privat?

The screenshot shows the homepage of the 'transparència catalunya' website. At the top right, there are links for 'Sobre el portal', 'Mapa web', 'Contacte', and language options 'ES', 'EN', 'OC'. Below these are social media sharing icons for Twitter, Facebook, and Email. The main header features the 'transparència catalunya' logo and a search bar labeled 'Cercador'. A blue navigation bar contains the following menu items: 'Inici', 'Actors', 'Pla estratègic', 'Avaluació', and 'Comissió de Garantia'. The main content area is a grid of categories:

- Generalitat de Catalunya**
  - Parlament de Catalunya
  - Administració de la Generalitat de Catalunya
  - Altres institucions
- Administració local**
  - Ajuntaments
  - Consells comarcals
  - Diputacions
  - Consell General d'Aran
  - Altres institucions
- Universitats públiques**
- Administració corporativa**
  - Col·legis professionals
  - Cambres oficials
  - Acadèmies
- Prestadors privats de serveis**
  - Administració de la Generalitat de Catalunya
- Partits polítics**
- Organitzacions empresarials i sindicals**
- Associacions, fundacions i altres entitats privades**
- Grups d'interès**

At the bottom, there are two highlighted sections:

- Dret d'accés a la informació pública**: Includes a document icon and text: 'En aquest espai trobareu els canals electrònics oferts per les administracions públiques catalanes per exercir el dret d'accés a la informació pública corresponent, d'acord amb la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.' A blue 'Accedeix' button is present.
- Canals de participació**: Includes an icon of three people and text: 'Ens i espais que fomenten la qualitat democràtica mitjançant la participació ciutadana.' A link 'Canals de participació' is provided.

At the very bottom, the word 'Contractació' is displayed.

# Els límits de la transparència del sector privat

- Diferències amb la Llei 19/2013
  - seguretat pública,
  - investigació o la sanció de les infraccions penals, administratives o disciplinàries
  - secret o la confidencialitat en els procediments tramitats per l'Administració pública
  - principi d'igualtat de les parts en els processos judicials o la tutela judicial efectiva.
  - drets dels menors d'edat.
  - intimitat i els altres drets privats legítims.
  - **secret professional i els drets de propietat intel·lectual i industrial.**
  - informació protegida establerta en normes amb rang de llei
  - **Interessos econòmics i comercials**
- El principi de transparència s'ha d'interpretar i aplicar de manera preferent
- Difusió parcial de la informació quan els límits de la transparència puguin afectar a una part de la informació que s'hagi de publicar

# Les conseqüències per l'incompliment de les obligacions

## Règim sancionador

### Infraccions molt greus

- incomplir les obligacions a què resten subjectes les persones físiques o jurídiques en matèria de transparència

### Infraccions greus

- incomplir, totalment o parcialment, els deures i les obligacions en matèria de transparència

# Les conseqüències de l'incompliment de les obligacions

## Règim sancionador

Infraccions molt greus	Infraccions greus	Infraccions lleus
<ul style="list-style-type: none"> <li>Multa entre 6.001 i 12.000 €</li> <li>Suspensió per a poder contractar amb l'Administració, durant un període màxim de sis mesos</li> <li>Inhabilitació per ésser beneficiaris d'ajuts públics, durant un període entre un any i cinc anys</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Multa entre 600 i 6.000 €</li> <li>Inhabilitació per a ésser beneficiaris d'ajuts públics, durant un període màxim d'un any</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Amonestació</li> <li>Declaració d'incompliment amb publicitat</li> </ul>

# Les conseqüències de l'incompliment de les obligacions

## Règim sancionador

Competència per a incoar, instruir i resoldre l'expedient sancionador respecte les entitats privades i persones físiques correspon a:

- titular del departament de la Generalitat competent en matèria d'Administració pública
- alcalde o president de l'ens local
- rector, en el cas de les universitats,
- titulars o els òrgans rectors col·legiats en el cas de la resta d'institucions i organismes públics



## El suport a les entitats del sector privat

L'Administració de la Generalitat presta assessorament jurídic i tecnològic a les entitats privades que es veuen afectades per la Llei de transparència

- Assessorament jurídic i tecnològic
- Mesures específiques de suport econòmic o tècnic per a poder fer efectives les obligacions de transparència.

# El suport a les entitats del sector privat

 Generalitat  
de Catalunya

## **Guia de transparència per a les associacions i fundacions perceptores d'ajuts i subvencions públics**

(Llei 19/2014, del 29 de desembre,  
de transparència, accés a la informació pública  
i bon govern)

Barcelona, novembre de 2015

# El suport a les entitats del sector privat

## 4. Criteris de subjecció al règim de transparència

- La subjecció al règim de transparència es manté durant la vigència de la subvenció o l'ajut.
- La subjecció al règim de transparència subsisteix un cop vençut el negoci jurídic si els fons percebuts com a contraprestació de l'ajut o subvenció es continuen aplicant comptablement a les finalitats previstes més enllà de la vigència del negoci jurídic d'acord amb els plans de comptabilitat aplicables a les entitats sense ànim de lucre.
- Els límits econòmics s'entenen referits a l'exercici econòmic tancat més recentment.
- És aconsellable fer constar l'inici i el final de la subjecció al règim de transparència en la memòria econòmica que integra els comptes anuals.

## Annex I. Com s'ha d'informar de l'adreça de transparència i com es pot accedir als continguts?

### Com s'ha d'informar de l'adreça de transparència?

La Generalitat de Catalunya està establint mecanismes per fer possible la publicació d'enllaços al portal Transparència Catalunya.

- Amb caràcter general, les entitats obligades a publicitat activa han de comunicar, de forma telemàtica, l'adreça de la pàgina web per mitjà d'un **formulari** de modificació de les dades de l'entitat. (a **Tràmits gencat** ).

# El suport a les entitats del sector privat

## Serveis a entitats sense ànim de lucre

La Generalitat de Catalunya ofereix serveis d'assessorament a entitats sense ànim de lucre que tinguin seu a Catalunya amb l'objectiu que disposin d'eines per complir amb les seves obligacions de transparència i puguin resoldre els seus dubtes.

Aquests serveis d'assessorament són gratuïts, eficients i de qualitat, i posen a disposició de les entitats dos tipus de suport:

- Consultes:** les entitats poden fer consultes per saber com complir les obligacions de la Llei de transparència o qualsevol altra temàtica relacionada amb l'entitat, de forma gratuïta mitjançant un [formulari en línia](http://xarxanet.org/formulari-dassessorament). [http://xarxanet.org/formulari-dassessorament]
- Recursos** [http://xarxanet.org/recursos] **per a entitats:** faciliten la comprensió dels procediments i les obligacions de les entitats respecte de la Llei de transparència i altres temàtiques relacionades.

Aquests serveis d'assessorament es presten a través de **Xarxanet.org** (xarxa associativa i de voluntariat de Catalunya). Xarxanet.org és una plataforma tecnològica que ofereix a les entitats sense ànim de lucre les formes de suport següents:

- Assessorament gratuït.
- Informació, recursos i bon exemples a través de l'espai especial de transparència.

# La transparència dels grups d'interès

Què són els de grups d'interès:

- a) Les persones i les organitzacions que en interès d'altres persones o organitzacions duen a terme activitats susceptibles d'influir en l'elaboració de normes o en l'elaboració i l'aplicació de les polítiques públiques.
- b) Les plataformes, xarxes o altres formes d'activitat col·lectiva que, tot i no tenir personalitat jurídica, constitueixen *de facto* una font d'influència organitzada i duen a terme activitats incloses en l'àmbit d'aplicació del Registre.

# La transparència dels grups d'interès

Què no són els de grups d'interès:

- a) prestació d'assessorament jurídic o professional vinculades directament a defensar els interessos afectats per procediments administratius,
- b) activitats destinades a informar un client sobre una situació jurídica general
- c) activitats de conciliació o mediació dutes a terme en el marc de la llei
- d) activitats d'assessorament e amb finalitats informatives per a l'exercici de drets o iniciatives establerts per l'ordenament jurídic

## El registre de grups d'interès

El Registre de grups d'interès ha d'incloure:

- a) Una relació, ordenada per categories, de persones i organitzacions que actuen amb la finalitat d'influir en l'elaboració i l'aplicació de les polítiques públiques, i la seu de llur organització.
- b) La informació que han de subministrar les persones i organitzacions a què fa referència la lletra a, especialment amb relació a les activitats que duen a terme, a llur àmbit d'interès i a llur finançament.
- c) Un codi de conducta comú.
- d) El sistema de control i fiscalització, que ha d'establir els mecanismes de denúncia aplicables en el cas d'incompliment del que estableix aquesta llei o del codi de conducta a què fa referència la lletra c.

## Les obligacions dels grups d'interès

La inscripció en el Registre de grups d'interès comporta les obligacions següents:

- a) Acceptar que la informació proporcionada es faci pública.
- b) Garantir que la informació proporcionada és completa, correcta i fidedigna.
- c) Complir el codi de conducta



# El codi de conducta dels grups d'interès

El codi de conducta comú constitueix un mínim estàndard ètic.

Els grups d'interès i les persones que els representen han de complir la legislació vigent i les normes de conducta següents:

- a) Respectar les institucions i persones amb qui es relacionen en el desenvolupament de la seva activitat.
- b) Actuar de forma transparent.
- c) Informar les autoritats, càrrecs electes i la resta d'empleats públics amb qui es relacionin que estan actuant com a grups d'interès i que estan inscrits en el Registre de grups d'interès de l'Administració de la Generalitat i del seu sector públic, i, si s'escau, en un altre registre de grups d'interès.
- d) Facilitar la informació relativa a la identitat de la persona o organització a qui representen i els objectius i finalitats representades.
- e) Garantir l'exactitud, completesa, precisió i actualització de la informació que s'inscriu en el Registre.

**Moltes gràcies per l'atenció!**

