

POLITICA PER A LA REALITZACIÓ D' INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS

Any	2025
Núm. versió	2
Unitat de gestió responsable ICN2	Finance

1.- INTRODUCCIÓ

El "Consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors" en el seu Acord de 20 de febrer de 2019 i el "Consell de Govern del Banc d'Espanya" en el seu Acord de 19 de desembre de 2003, determinen el Codi de conducta que han de seguir les fundacions en l'àmbit de les Inversions financeres temporals, en desplegament de la Disposició addicional tercera de la Llei 44/2002, de 22 de novembre, de Mesures de Reforma del Sistema Financer. El present Codi de Conducta s' estableix de conformitat amb aquesta regulació a la qual queda subjecta la FUNDACIÓ INSTITUT CATALA DE NANOCIÈNCIA I NANOTECNOLOGIA. Els recursos econòmics de la Fundació estan integrats per les aportacions dels seus Patrons, donacions, la signatura de contractes amb empreses, facturació de serveis científicotècnics i projectes de recerca d' entitats públiques i privades. La Fundació segons l'aprovació en Patronat del 10 de Juny de 2021 pot invertir els seus recursos. Per aquesta raó i per garantir la seva transparència, aquest Codi de Conducta fixa els principis d' actuació, els criteris de selecció i les normes de gestió de les Inversions financeres temporals realitzades per la Fundació. El present Codi de Conducta s'entén sense perjudici de les obligacions de control de la gestió econòmica que correspongui al Protectorat de Fundacions de Competència Estatal en virtut del que disposa la Llei 50/2002, de 26 de desembre, de Fundacions.

2.- CONCEPTE D' INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS

Als efectes del present Codi de conducta, s' entendrà com a Inversions financeres temporals qualsevol inversió en instruments financers. Tindran la consideració d' instruments financers, aquells recollits en l' Annex d' instruments financers de la Llei del Mercat de Valors.

No es consideraran Inversions financeres temporals:

- Les Inversions que estiguin subjectes a restriccions a la lliure disposició per virtut del títol fundacional, dels estatuts de la Fundació o de la normativa que sigui d' aplicació.
- La part del patrimoni de la Fundació que provingui d' aportacions efectuades pels fundadors, per donants o per Associats amb subjecció a requisits de no disposició o amb vocació de permanència

Aquest Codi de Conducta també s' aplicarà en els mateixos termes, a les Inversions financeres temporals en forma de dipòsit, préstec, cessió temporal d' actius financers o d' altres d' anàlegs que portin aparellada l' obligació de la seva restitució i que no estiguin subjectes a les normes d' ordenació i disciplina del mercat de valors.

El Patronat podrà apoderar el director i gerent perquè puguin realitzar de manera mancomunada inversions financeres temporals. En cas contrari, les inversions financeres hauran de ser aprovades per Patronat.

3.- PRINCIPIIS I CRITERIS DE SELECCIÓ DE LES INVERSIONS

- Principis:

Els principis en què s' hauran d' inspirar les Inversions financeres en instruments financers són els següents:

- Principi d' ètica: la Fundació no invertirà en accions d' empreses dels sectors del joc, alcohol, tabac, i armament.
- Principi de coherència: la inversió haurà de ser coherent amb el perfil i durada dels passius i les previsions de tresoreria. En aquest sentit, abans de fer una inversió, es valoraran els deutes i les disponibilitats monetàries per fer-los front.
- Principi de liquiditat: com a regla general s' haurà d' invertir en instruments financers suficientment líquids que permetin fer efectiva la recuperació de la inversió en el moment desitjat.
- Principi de diversificació: es diversificaran els riscos de les Inversions seleccionant una cartera diversa amb actius no correlacionats entre si, de diferents emissors i amb diferents característiques des del punt de vista del risc. No es realitzaran inversions amb fons classificats amb un risc superior a 3/7.
- Principi de preservació del capital: s' haurà de tenir sempre en compte la preservació del capital invertit.
- Principi de no especulació: en tot moment s' evitarà la realització d' operacions que responguin a un ús merament especulatiu dels recursos financers.

- Criteris de selecció:

- Per a la selecció de les inversions financeres temporals se seguiran els criteris de Seguretat, liquiditat, rendibilitat i diversificació del risc.
- En tot moment es vigilarà l' equilibri dels criteris anteriors si bé tenint en compte les condicions del mercat en el moment de la contractació.
- S' establiran sistemes de selecció i gestió proporcionats al volum i naturalesa de les Inversions financeres temporals realitzades.
- En cap cas es realitzaran operacions apalancades o dirigides a obtenir exclusivament guanys a curt termini. Tampoc es realitzaran operacions que tinguin com a finalitat un ús merament especulatiu dels recursos financers; en especial: les operacions intradia, les operacions en mercats de derivats i les vendes en curt que no respondran a una finalitat de cobertura de riscos i contractes financers per diferències.

4.- GESTIÓ DE LES INVERSIONS FINANCERES

Les inversions que es realitzin segons els poders mancomunats que ostentin el director i el gerent seran consensuades amb el responsable del Departament de Finances de l' ICN2. En el cas que hagin de ser aprovades pel Patronat, es presentaran acompanyades d' una proposta signada pel director, el gerent i el responsable financer de l' ICN2, juntament amb un informe emès per l' entitat financera que contingui la recomanació d' inversió corresponent.

Per garantir la unitat de criteris, l' eficiència en la presa de decisions d' inversió i la professionalitat, la Fundació podrà comptar amb els serveis d' assessorament financer extern especialitzat, per tal de donar suport al Comitè d' Inversions en l' avaluació i seguiment de les operacions financeres. En aquest supòsit, la Fundació vetllarà perquè aquest assessorament extern ofereixi garanties suficients de competència tècnica, independència i transparència professional, assegurant que no existeixi cap conflicte d' interès que pugui afectar l' objectivitat de les seves recomanacions o informes.

Així mateix, es constituirà un Comitè específic d' Inversions amb l' objectiu de reforçar la coherència dels criteris, la transparència i el seguiment de les decisions financeres adoptades. Aquest Comitè estarà integrat per les persones següents:

- **President:** La persona que ostenti el càrrec de Director o Directora del centre.
- **Secretari:** La persona responsable del Departament de Legal i contractació pública
- **Vocals:**
 - La persona que ostenti el càrrec de Gerent o Gerenta del centre.
 - La persona responsable del Departament de Finances.
 - Un representant nomenat per l' CERCA.
 - Una persona externa, proposada per la gerència

El Comitè es reunirà en sessió ordinària almenys una vegada a l' any per realitzar una revisió de les inversions vigents i analitzar propostes de modificació o noves inversions que es considerin oportunes. Així mateix, podrà convocar-se en sessió extraordinària quan ho demani el president o la majoria dels seus membres, en funció de la necessitat o rellevància de les decisions a adoptar.

5.- SEGUIMENT DEL CODI DE CONDUCTA

Anualment, es presentarà un informe del grau de compliment del Codi de Conducta per a les Inversions realitzades durant l' exercici perquè sigui aprovat pel Patronat.

6.- TRANSPARÈNCIA

L' informe anual relatiu al compliment del Codi de Conducta sobre les Inversions financeres figurarà a la pàgina web de la Fundació.