

AUTORITAT FINANCERA ANDORRANA

REGLAMENT INTERN DEL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ





Publicat per Autoritat Financera Andorrana
© Autoritat Financera Andorrana
No s'autoritza la transformació, la modificació o còpia parcial o total de cap dels continguts.

REGLAMENT INTERN DEL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ DE L'AUTORITAT FINANCERA ANDORRANA (AFA)

CAPÍTOL 1 - PRELIMINAR

Preàmbul

El present reglament té per objecte establir les regles bàsiques d'organització i funcionament i les normes de conducta dels membres del Consell d'Administració de l'Autoritat Financera Andorrana (AFA).

La composició, el nomenament, la durada, la remuneració, els requisits i les incompatibilitats, el cessament i la separació dels membres del Consell d'Administració de l'Autoritat Financera Andorrana, el seu funcionament i les seves competències, estan regulats per les disposicions de la secció segona del capítol segon de la *Llei 10/2013, del 23 de maig, de l'Institut Nacional Andorrà de Finances* i per aquest reglament.

Article 1 - Interpretació

El present reglament s'estableix en compliment del que preveu l'apartat 10 de l'article 13 de la *Llei 10/2013, del 23 de maig, de l'Institut Nacional Andorrà de Finances*.

En tot cas, el reglament desenvolupa i no contradiu cap precepte de la referida llei.

Article 2 - Difusió

Els consellers tenen l'obligació de conèixer i complir aquest reglament. A aquest efecte, el secretari del Consell n'ha de facilitar una còpia als seus membres al moment de la seva incorporació.

Article 3 - Vigència i modificació

Aquest reglament s'ha d'aplicar a partir de la primera sessió del Consell d'Administració que es convoqui des de la seva aprovació.

El Consell d'Administració pot modificar aquest reglament a iniciativa del president o de la majoria dels seus membres quan, a judici seu, concorrin motius o circumstàncies que ho facin convenient o necessari.

L'aprovació d'aquest reglament o de qualsevol modificació ha de ser per unanimitat dels seus membres.

CAPÍTOL 2 - ESTRUCTURA

Article 4 - Composició

L'AFA és administrada per un Consell d'Administració compost per un president, un vicepresident i de dos a quatre vocals. El director general forma part, d'ofici, del Consell d'Administració, amb veu però sense vot.

Article 5 - El president i el vicepresident

El president és el màxim responsable del funcionament adequat del Consell d'Administració i és nomenat pel Consell General.

Quan no l'hagi designat el Consell General, el Consell d'Administració ha d'elegir, d'entre els seus membres, un vicepresident perquè substitueixi el president en els supòsits d'absència, malaltia o vacant.

Article 6 - El secretari

El Consell d'Administració nomena, d'entre el personal de l'AFA, un secretari que l'assisteix a les seves reunions. Igualment, el pot destituir en qualsevol moment i sense al·legar cap causa.

El secretari no té vot a les sessions del Consell d'Administració.

En cas d'absència o malaltia del secretari, el pot substituir un altre membre del personal de l'AFA, proposat pel director general i acceptat pels membres del Consell d'Administració.

Correspon al secretari del Consell d'Administració ajudar el president en les seves tasques i, en particular:

- i. tramitar la convocatòria del Consell d'Administració, en execució de la decisió del president;
- ii. fer i mantenir el registre d'assistència;
- iii. conservar la documentació del Consell d'Administració, deixar constància als llibres d'actes del desenvolupament de les sessions i donar fe del seu contingut i de les resolucions adoptades;
- iv. assistir el president perquè els consellers rebin la informació rellevant per exercir les seves funcions amb suficient antelació i de manera adequada;
- v. mantenir un registre específic de les delegacions efectuades per part del Consell d'Administració i de les successives composicions de les comissions; i
- vi. lliurar els certificats dels acords socials, amb el vistiplau del president.

Article 7 - Delegació de funcions

A iniciativa pròpia o a proposta del director general, previ acord unànim dels seus membres i per a un termini determinat, el Consell d'Administració pot delegar funcions a comissions, de les quals únicament poden formar part membres del propi Consell d'Administració o de la Direcció General, i en les quals altres membres del personal de l'AFA poden actuar en tant que secretaris no membres.

Aquestes comissions han d'estar compostades per almenys dos consellers, un dels quals ha de ser designat com a president de la comissió.

El secretari del Consell d'Administració ha de mantenir un registre específic de les delegacions efectuades i de les successives composicions de les comissions.

CAPÍTOL 3 - NORMES DE FUNCIONAMENT

Article 8 - Convocatòria i ordre del dia

El Consell d'Administració s'ha de reunir sempre que ho consideri oportú per al bon funcionament de l'AFA i, almenys, un cop cada tres mesos.

El Consell d'Administració és convocat pel seu president, a iniciativa pròpia o a demanda del vicepresident, del director general o d'almenys dos membres del Consell d'Administració i la convocatòria s'efectua per mitjà del secretari.

El Consell d'Administració es pot reunir sense necessitat de convocatòria quan s'hi trobin presents tots els seus membres i s'acceptin per unanimitat la celebració de la reunió i els punts de l'ordre del dia.

Pel que fa a la convocatòria:

- i. s'ha de tramitar amb una antelació mínima de cinc (5) dies naturals a la data de celebració de la reunió, llevat dels casos d'urgència en què es pot convocar amb una antelació inferior;
- ii. ha de fer-se per escrit a l'adreça de cada conseller o per correu electrònic a l'adreça electrònica de l'AFA de cada conseller;
- iii. ha de contenir l'ordre del dia dels assumptes a tractar. No es considera vàlida cap resolució sobre assumptes no compresos a l'ordre del dia, excepte si assisteixen a la reunió la totalitat dels membres i accepten unànimement deliberar i resoldre sobre els assumptes no compresos a l'ordre del dia.
- iv. si es fa a instància del director general o dels propis membres, l'ordre del dia ha de ser fixada pels propis sol·licitants de la reunió i els consellers poden afegir a l'ordre del dia altres qüestions o assumptes que considerin d'interès o relacionats amb els assumptes proposats.

Llevat que el Consell d'Administració s'hagi constituït o s'hagi convocat excepcionalment per raons d'urgència, els consellers han de disposar prèviament i amb antelació suficient de la informació necessària per deliberar i adoptar acords sobre els assumptes a tractar. A aquest efecte, el director general, amb la col·laboració del secretari, ha de vetllar perquè es compleixi aquesta disposició.

Article 9 - Reunions del Consell d'Administració

Les reunions del Consell d'Administració tenen lloc a la seu de l'AFA; no obstant això, l'assistència a les reunions pot ser presencial o utilitzant mitjans electrònics o telemàtics de comunicació a distància, prèvia verificació, en tot cas, de la identitat del membre, per tal de permetre que la reunió es produeixi de manera simultània.

El Consell d'Administració queda vàlidament constituït quan hi concorrin almenys les dues terceres parts dels seus membres.

En els casos d'absència, malaltia o vacant del president i del vicepresident, l'ha de substituir el conseller que hagi estat elegit d'entre els presents a la mateixa sessió, a proposta dels restants membres.

Poden assistir a les reunions del Consell d'Administració altres persones, per a assumptes determinats i atenent als seus coneixements o experiència en la matèria a tractar, i amb veu però sense vot, quan la majoria dels membres ho estimi oportú.

Article 10 - Acords del Consell d'Administració

El president ha d'organitzar el debat procurant i promovent la participació de tots els consellers a les deliberacions de l'òrgan i dirigir-ne les votacions.

Els acords s'adopten per majoria dels seus membres presents i, en cas d'empat, el vot del president o, en el seu defecte, el del seu substitut, és diriment.

El Consell d'Administració pot prendre acords sense reunió. En tractar-se d'un procediment excepcional, la convocatòria dels acords sense reunió pot ser efectuada pel director general o pel president, mitjançant el secretari i el convocant ha de fixar els assumptes a tractar. Així mateix, en aquest cas, es requereix un quòrum mínim de participants de les dues terceres parts dels membres del Consell d'Administració i el vot es pot emetre per qualsevol mitjà de comunicació a distància, sempre que la identitat del membre del Consell i el sentit del seu vot quedin garantits suficientment.

El secretari ha d'aixecar acta de les deliberacions i decisions del Consell d'Administració, la qual ha de ser aprovada pel Consell d'Administració a la reunió immediatament següent o en el mateix acte quan així s'acordi expressament. L'acta ha de ser signada pel president i el secretari i aquest l'ha d'arxivar degudament en un registre específic que es conserva al domicili social de l'AFA.

En tot cas, a l'acta han de constar:

- i. la data, el lloc i l'hora de celebració de la reunió;
- ii. el nom dels assistents;
- iii. un resum dels assumptes tractats i de les intervencions de les quals s'hagi sol·licitat que quedi constància;
- iv. el contingut dels acords i les majories amb què s'han adoptat; les abstencions i el sentit del vot, particularment el vot en contra, si l'interessat ho sol·licita; i
- v. l'aprovació de l'acta, en el cas que es produeixi en finalitzar la reunió.

En el cas d'acords sense reunió, el secretari ha d'aixecar acta igualment i aquesta ha de ser aprovada pel Consell d'Administració per tot i a més tardar a la reunió immediatament següent. L'acta ha de ser signada pel president i el secretari, i aquest l'ha d'arxivar degudament en un registre específic que es conserva al domicili social de l'AFA.

En aquest cas, a l'acta han de constar:

- i. la data de l'acord amb l'especificació que es tracta d'un acord sense reunió;
- ii. els membres intervinents i els absents en l'acord;
- iii. un resum dels assumptes tractats i dels comentaris rebuts dels quals s'hagi sol·licitat que quedi constància; i
- iv. el contingut de l'acord i la majoria amb què s'ha adoptat; també hi han de constar les abstencions i el sentit del vot, particularment el vot en contra, si l'interessat ho sol·licita.

No es faran còpies de les actes per a cap membre, ni per a tercers. No obstant això, les actes poden ser consultades per qualsevol membre sempre que ho desitgi i es poden lliurar certificacions de qualsevol acord.

CAPÍTOL 4 - DRETS I DEURES DELS MEMBRES DEL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ

Article 11 - Facultats d'informació

En l'acompliment de les seves funcions, els membres del Consell d'Administració tenen el deure d'exigir i el dret de reclamar la informació necessària que els serveixi per complir les seves obligacions. La petició d'informació s'ha d'adreçar al director general.

Article 12 - Assistència d'experts

A fi de rebre assistència en l'exercici de les seves funcions i per al millor compliment d'aquestes, el Consell d'Administració pot contractar serveis d'assessorament extern en matèria legal, comptable, financera o d'altres.

L'encàrrec ha de versar necessàriament sobre assumptes concrets de certa transcendència i complexitat que es presentin en l'acompliment del càrrec i el contractat ha de ser prèviament advertit del seu deure de secret i confidencialitat, segons s'estableix a l'article 19 de la *Llei 10/2013 del 23 de maig, de l'Institut Nacional Andorrà de Finances*.

A l'hora d'aprovar la contractació de l'assessorament extern, el Consell d'Administració ha de valorar, com a mínim:

- i. que és necessari per a l'acompliment principal de les funcions encomanades als consellers;
- ii. que el seu cost és raonable d'acord amb la importància de la qüestió que es planteja;
- iii. que el personal tècnic de l'AFA no pot prestar adequadament l'assistència tècnica que se sol·licita;
- iv. que aquesta assistència no pot suposar un risc per a la confidencialitat de la informació que s'ha de tractar. En aquest sentit, es requerirà signar prèviament un acord de confidencialitat.

Article 13 - Obligacions dels membres del Consell d'Administració

Llevat de causa justificada, els membres del Consell d'Administració tenen el deure d'assistir a totes les reunions convocades.

En l'acompliment de les seves funcions, els membres del Consell d'Administració han d'obrar amb la diligència deguda i queden obligats, en particular, a:

- i. informar-se i preparar adequadament les reunions del Consell d'Administració;
- ii. assistir a les reunions i participar activament en les deliberacions a fi que el seu criteri contribueixi efectivament en la presa de decisions;
- iii. realitzar qualsevol comesa específica que els encomani el Consell d'Administració i que estigui raonablement compresa en el seu compromís de dedicació;
- iv. posar en coneixement del Consell d'Administració qualsevol irregularitat en la gestió de l'AFA o qualsevol situació de risc de què hagin pogut tenir notícia, per tal que el Consell d'Administració ho investigui;
- v. instar les persones amb capacitat de convocatòria a convocar una reunió extraordinària del Consell d'Administració o a incloure a l'ordre del dia de la següent reunió que s'hagi de celebrar els punts que considerin convenients;
- vi. comunicar al Consell d'Administració qualsevol situació de conflicte d'interès directe o indirecte que puguin tenir;
- vii. informar el Consell d'Administració de totes aquelles situacions, fets o notícies que puguin tenir influència en el desenvolupament de les seves funcions i de qualsevol situació de la qual tinguin coneixement que, per la seva importància, pugui incidir greument en la reputació de l'AFA; i
- viii. informar el Consell d'Administració d'aquelles circumstàncies que els afectin i que puguin perjudicar la seva reputació; en especial, les causes penals en què apareguin com a imputats o investigats i les seves vicissituds processals civils o administratives d'importància, en qualsevol jurisdicció.

Article 14 - Deure de secret

Els membres del Consell d'Administració i totes les persones que assisteixen a les seves reunions, estan sotmesos al deure de secret, tal com s'estableix en l'article 19 de la *Llei 10/2013, del 23 de maig, de l'Institut Nacional Andorrà de Finances*.

Article 15 - conflicte d'interessos

En cas que un membre tingui un conflicte d'interès en la resolució de qualsevol assumpte a tractar en una reunió, aquest no es pot trobar present a les deliberacions ni a les votacions relatives a afers en què pugui estar implicat, directament o indirecta, o que afectin persones o entitats vinculades amb ell.

Article 16- Incompatibilitats

Els membres del Consell d'Administració estan sotmesos al règim d'incompatibilitats establert a l'article 11 de la *Llei 10/2013, del 23 de maig, de l'Institut Nacional Andorrà de Finances*.

Addenda

El precedent reglament del qual s'ha dotat el Consell d'Administració, en virtut de l'article 13 de la *Llei 10/2013 del 23 de maig, de l'Institut Nacional Andorrà de Finances*, s'ha acordat, per unanimitat, en la reunió de data *ut infra*.

Andorra la Vella, 6 de maig de 2022

