



## INFORME DE CONTROL INTERN DE LA CANDIDATURA D'UNITAT POPULAR – ALTERNATIVA D'ESQUERRES

### Introducció

Els partits polítics Candidatura d'Unitat Popular (CUP) i Poble Actiu ( Poble Actiu), van establir el 29 de setembre de 2012 un pacte de coalició per concórrer conjuntament a les eleccions al Parlament de Catalunya que es van celebrar el passat 25 de novembre de 2012.

El present informe emès pels responsables d'aquesta formació política té com objectiu la descripció del conjunt de processos dissenyats pel control de les operacions internes a fi d'assolir un grau raonable de transparència i seguretat, i de protecció patrimonial, dins un marc de respecte a **l'estructura organitzativa i de la declaració de principis dels partits que l'integren.**

En aquest cas, el model de control intern és molt simple, tant pel què fa als recursos obtinguts que provenen únicament de la subvenció atorgada, arrel de les eleccions al Parlament de Catalunya de l'any 2012, per la Generalitat de Catalunya en relació als resultats obtinguts per aquesta coalició, com pel destí dels mateixos que van anar a finançar les despeses d'aquestes eleccions. La part sobrant, han estat transferit, o pendent de transferir, als Partits que integren aquesta coalició.

Volem subratllar els següents punts fonamentals dins el nostre model de control intern:

- ✓ Processos comptables en la que centralitzem tota l'activitat de les eleccions, tenint en compte la legislació vigent en matèria de finançament de partits polítics (LOREG). Aquest processos estan controlats per les direccions dels partits que integren aquesta coalició.
- ✓ Processos de contractació de serveis fonamentats en la transparència i en la concurrència d'ofertes
- ✓ Processos d'obtenció d'ingressos per les donacions obtingudes únicament pel finançament de la campanya electoral.



- ✓ Processos d'obtenció i formalització de préstecs amb tercers, així com l'establiment de les condicions i devolució dels mateixos, amb la finalitat del finançament de la campanya electoral.
- ✓ Processos dels bons d'ajut que corresponen a l'obtenció de recursos a través de fomentar accions per la campanya electora.

Aquest model de control intern ha estat dissenyat pels propis responsables de l'àrea d'administració i finances dels partits, i assessorat i fiscalitzat per professionals externs a aquesta formació.

### **Objectius del control intern**

L'objectiu del control intern d'aquesta coalició, és el d'assegurar l'efectiu compliment de les responsabilitats i de les obligacions d'aquesta coalició abans, durant i després de la campanya electoral, assegurant tot allò que estableix la legislació electoral. Les bases d'aquest control intern han de proporcionar fiabilitat tant a nivell legal com seguretat de l'organització vers a tercers, com en els processos que intervenen en cada una de les operacions realitzades per aquesta coalició. Aquest objectius es concreten en:

- ✓ Planificació dels ingressos i de les despeses de la campanya electoral. Donar les bases per millorar el funcionament de l'organització com la finalitat de simplificar-la, de fer-la més eficient i més segura amb referència a la procedència i al destí dels seus recursos.
- ✓ Traslladar a la gestió els principis del partit i aquelles decisions adoptades assembleariament. De la mateixa manera, traslladar a l'assemblea informació tant legal com de gestió de la repercussió de les seves decisions.
- ✓ Donar transparència i seguretat de l'operativa de gestió, i per cada nivell, a l'estructura organitzativa de formació política.
- ✓ Traslladar a l'estructura organitzativa les recomanacions de millora i de compliment en la gestió i amb la legalitat vigent



## **Abast del Control Intern**

El Control Intern abasta a totes les àrees de gestió i legals d'aquesta formació política, concretament destaquem les següents:

- ✓ Origen i destí dels recursos financers
- ✓ Gestió dels recursos humans
- ✓ Sistemes d'informació i protecció de dades
- ✓ Gestió financera de les campanyes electorals
- ✓ Confidencialitat de la informació interna
- ✓ Compliment de les lleis i de les normes vigents que li són aplicables

## **Mitjans de la coalició en el Control intern**

La coalició disposa d'un responsable en l'àrea de finances i un suport professional extern dedicat al compliment dels objectius de control intern exposat anteriorment.