

# Informe anual de govern corporatiu

**FAGEDA FUNDACIÓ**

Març 2022



# 1.- Estructura del Patronat

## 1.0 Nombres màxim i mínim de patrons previstos als Estatuts socials.

Els Estatuts de La Fageda Fundació preveuen un màxim de 20 patrons i un mínim de 6.

### 1.1.- Nom, any de nomenament, data de venciment del càrrec i pertinença a comissions. Quadre de membres del Patronat.

Nom o denominació social del patró	Representant	Càrrec al Patronat	Data del primer nomenament	Data de l'últim nomenament	Pertinença a comissions	Procediment d'elecció
Cristóbal Colón	-	President	29/06/2004	VITALICI	Comissió Permanent Comissió Nomenaments i Retribució	Estatuts fundacionals
Jordi Vives	Federació de Cooperatives Agràries de Catalunya	Vocal	26/2/2015	26/2/2015	Comissió d'Auditoria	Cooptació
Josep M. Bonmatí	-	Vocal	22/12/2009	09/12/2021	Comissió Permanent	Cooptació
Joan Boix	-	Vocal	22/12/2009	09/12/2021	-	Cooptació
Ricard Aceves		Vocal	15/7/2019	15/7/2019	-	Cooptació
Íñigo Gallo		Vocal	15/7/2019	15/7/2019	Comissió Permanent	Cooptació
Lluís Masias		Vocal	8/10/2020	8/10/2020	Comissió Permanent	Cooptació
Anna Plana		Vocal	8/10/2020	8/10/2020	Comissió Transversal Comissió Nomenaments i Retribució	Cooptació
Joan Cañada		Secretari	8/10/2020	8/10/2020	Comissió Auditoria i Riscos Comissió Transversal Comissió Nomenaments i Retribució	Cooptació

## 1.2.- Relació de caràcter familiar, comercial o contractual entre els patrons

El patró Cristóbal Colón és el fundador de La Fageda Cooperativa, entitat promotora de La Fageda Fundació.

La resta dels patrons no tenen cap relació familiar, comercial ni contractual entre ells.

## 1.3.- Perfil professional dels patrons

Nom	Perfil (estudis i càrrec professional actual)
Cristóbal Colón	Llicenciat en Psicologia Clínica per la UAB i PDG a IESE. President de La Fageda Fundació
Jordi Vives	Director de la Federació de Cooperatives Agràries de Catalunya
Íñigo Gallo Martínez	Llicenciat en Ciències Econòmiques, MBA per IESE i Doctor en Management per la UCLA. Professor de l'IESE
Josep Maria Bonmatí	Llicenciat en Ciències Econòmiques per la UAB i PDG a IESE. Empresari.
Joan Boix	Llicenciat en Medicina per la UB i empresari.
Ricard Aceves	Llicenciat en Ciències Econòmiques i Empresarials per la UB i empresari local.
Lluís Masias Padrosa	Llicenciat en Ciències Empresarials i empresari.
Joan Cañada Campos	Llicenciat en Dret per la UAB. Advocat.
Anna Plana Montaña	Llicenciada en Psicologia per la UB i postgrau de Psicologia i gestió empresarial per EADA.

## 1.4.- Remuneració del Patronat

Els membres del Patronat de la Fundació exerceixen el seu càrrec gratuïtament, d'acord amb el que disposen l'article 15 dels estatuts vigents de la Fundació i l'article 332-10 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, i d'acord amb el que preveu l'apartat 5è de l'article 3 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, del règim fiscal especial de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge.

Si bé els estatuts i les normatives reguladores vigents permeten que els membres del Patronat puguin ser reemborsats per les despeses generades per l'exercici del càrrec, durant l'exercici 2021 la Fundació no ha satisfet ni assumit cap despesa per aquest concepte.

D'altra banda, un dels patrons, el Sr. Cristóbal Colón Palasí, manté una relació laboral i professional amb la Fundació perquè hi exerceix funcions i tasques clarament diferenciades de les pròpies del càrrec de patró. En concret, fa tasques de direcció i gerència ordinària de la Fundació. En relació amb aquestes funcions i la seva diferenciació, es compleixen els requisits que preveuen els articles 332-2 i 332-10 de la Llei 4/2008 i l'article 3. 5è de la Llei 49/2002. Pel que fa al cas, es recorda que aquest fet s'ha comunicat prèviament al Protectorat, tal com estableix la llei.

Es disposa d'una pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil per a tots els membres del Patronat i directius de La Fageda Fundació com a mecanisme de cobertura legal davant de qualsevol conflicte que pugui sorgir en aplicació del règim de responsabilitat dels membres del Patronat.

La pòlissa té un capital assegurat de 10.000.000 d'euros i una prima anual de 3.737,66 euros.

## **1.5.- Procediments de selecció, nomenament, reelecció, avaluació i remoció dels patrons**

Al reglament del Patronat i al Codi de bon govern de La Fageda Fundació es detallen els procediments de selecció, nomenament, reelecció, avaluació i remoció dels patrons.

L'any 2021 s'ha constituït la Comissió de Nomenaments i Retribució, formada pel president de la Fundació i 2 patrons.

El Patronat en ple revisa cada any el funcionament del seu govern ordinari i l'acompliment dels patrons en l'exercici del seu càrrec de govern i procedeix, si escau, a dur a terme aquelles actuacions de correcció que entén necessàries, un cop realitzades les tasques d'anàlisi i adoptats els acords que entén pertinents.

Tots els patrons de La Fageda Fundació han signat una declaració de compromís, que conté les obligacions i els deures de l'exercici del seu càrrec de patró. Al codi de bon govern es detallen els casos pels quals es pot promoure una remoció de patrons pel fet de veure's implicats en algun dels supòsits d'incompatibilitat o prohibició previstos legalment, o pel fet d'haver infringit les seves obligacions com a patrons.

Durant l'exercici 2021 ha causat baixa del Patronat de la Fageda Fundació la Carme Jordà Plujà.

## **1.6.- Supòsits en què els patrons estan obligats a dimitir**

De conformitat amb el que estableixen l'article 15 del Reglament del Patronat i el Codi de bon govern de La Fageda Fundació, els patrons hauran de posar el seu càrrec a disposició del Patronat i formalitzar la dimissió corresponent en els casos següents:

- a) Quan cessin en els llocs executius als quals estigui associat el seu nomenament com a patró.
- b) Quan la seva permanència en el Patronat pugui perjudicar greument els interessos de la Fundació.
- c) Quan es vegin implicats en algun dels supòsits d'incompatibilitat o prohibició previstos legalment.
- d) Quan siguin condemnats per sentència en primera instància de naturalesa penal o qualsevol altra resolució invalidant per exercir el càrrec de patró.
- e) Quan, per raons personals o professionals, no puguin complir els compromisos recollits a la declaració de compromís.

## 2.- Govern ordinari

### 2.1.- Reunions del Patronat i assistència

Nombre de reunions del Patronat de La Fageda Fundació el 2021	3
Nombre de reunions del Patronat de La Fageda Fundació sense assistència del president	0
Assistència al Patronat del 24/03/2021	7/10
Assistència al Patronat del 08/07/2021	9/9
Assistència al Patronat del 09/12/2021	9/9

### 2.2.- Delegacions de vot

En cas d'absència del patró, el seu vot és indelegable.

### 2.3.- Auditoria

Durant l'exercici 2021, La Fageda Fundació ha sotmès els seus comptes anuals a revisió per part de la companyia KPMG. El contracte es va renovar per un any i vencia el 31/12/2021.

A més de l'auditoria, KPMG també ha dut a terme l'auditoria i emès l'informe corresponent a la declaració d'Ecoembes. L'informe d'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2021 no ha presentat cap reserva ni advertiment.

### 2.4.- Informació disponible per als patrons

El reglament del Patronat disposa que la convocatòria de les reunions inclogui l'orde del dia de la sessió i s'hi adjuntarà, si escau, la informació que escaigui i sigui rellevant.

Durant l'exercici 2021, els patrons han rebut puntualment la informació corresponent als punts tractats en cada sessió i han tingut a la seva disposició qualsevol altra que els hagi estat necessària o convenient i que hagin sol·licitat a través del president, l'adjunta a Direcció General o directors d'àrea.

En concret, els patrons han rebut un informe econòmic mensual detallat amb balanç, compte de resultats, estat de fluxos d'efectiu, detalls analítics per línies de negoci i inversions i el seu finançament.

Amb periodicitat trimestral, els patrons han rebut de manera semestral l'informe de l'Àrea Social.

Calendari d'emissió d'informació al Patronat:

	gen	feb	mar	abr	mai	jun	jul	ago	sep	oct	nov	des
Ordre del dia del Patronat			√				√					√
Informe econòmic mensual	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
Actes de les comissions	√	√√	√	√	√	√	√√		√√	√√	√√	
Informe social			√				√					√

## 3.- Comissions del Patronat

### 3.1.- Comissions i composició

El Patronat ha disposat durant l'exercici 2021 de quatre comissions de govern ordinari: la Comissió Permanent, la Comissió d'Auditoria i Supervisió de Riscos, la Comissió Transversal i la Comissió de Retribució i Nomenaments.

La composició és la següent:

#### Comissió Permanent

Nom	Càrrec
Cristóbal Colón	President del Patronat
Josep Maria Bonmatí	Vocal
Íñigo Gallo Martínez	Vocal
Lluís Masias	Vocal
Sílvia Domènech Arimany	Adjunta a Direcció General
Anna Monells Reixach	Gerent de l'Àrea Social

Durant aquest exercici 2021 no hi ha hagut canvis a la Comissió Permanent:

De conformitat amb el que indica el reglament del Patronat, les competències d'aquesta Comissió són la delegació permanent de facultats per part del Patronat, que podrà incloure totes les seves facultats, excepte les que legalment i estatutàriament siguin indelegables.

Sens perjudici de l'anterior, correspon a la Comissió:

- L'adopció d'acords definitius sobre assumptes concrets que el Patronat li hagi delegat expressament per a la seva adopció i resolució definitives. Per a la decisió sobre aquests assumptes, la Comissió s'atendrà, si escau, als termes de la delegació efectuada pel Patronat; si no hi ha instruccions en aquest sentit, la Comissió actuarà segons el seu parer.
- La deliberació, preparació i presentació de propostes al Patronat sobre els assumptes reservats a aquest.

Durant l'exercici 2021, s'han celebrat 7 sessions amb l'assistència de tots els seus membres, en què s'ha fet el seguiment exhaustiu de les iniciatives mercantils i socials del projecte.

Totes les reunions han tingut el seu ordre del dia preceptiu i de totes s'ha aixecat acta, que s'ha lliurat a tots els membres del Patronat.

## Comissió d'Auditoria i Supervisió de Riscos

Nom	Càrrec
Joan Cañada	Vocal
Jordi Vives	Vocal
Sílvia Domènech Arimany	Adjunta a Direcció General
Laura Grabulosa	Directora financera i <i>compliance officer</i> de La Fageda Fundació

Durant l'exercici 2021 no hi ha hagut canvis en la composició d'aquesta comissió.

Les competències de la Comissió d'Auditoria i Riscos són:

- a) En relació amb les **polítiques de riscos**:
  - Revisar periòdicament les polítiques de riscos i proposar la seva modificació i actualització al Patronat de la Fundació.
  - Nomenar i supervisar la funció de *compliance officer*, que dependrà funcionalment de la Comissió d'Auditoria i Supervisió del Risc.
  - Supervisar la posada en marxa, el funcionament i l'eficàcia del sistema de prevenció i detecció de riscos penals.
- b) En relació amb l'**auditoria de comptes**:
  - Aprovar la política relativa a la contractació de l'auditor de comptes.
  - Proposar al Patronat de la Fundació el nomenament, la reelecció o la substitució dels auditors de comptes, així com les condicions de la seva contractació, d'acord amb la normativa aplicable
  - Establir les relacions pertinents amb els auditors de comptes per rebre regularment la informació sobre el pla d'auditoria i la seva execució, a més de preservar la seva independència en l'exercici de les seves funcions.
  - Supervisar el compliment del contracte d'auditoria, procurant que l'opinió sobre els comptes anuals i els continguts principals de l'informe d'auditoria es redactin de forma clara i precisa, i avaluar els resultats d'aquest informe.
  - Emetre anualment, amb caràcter previ a la reunió del Patronat de la Fundació en la qual es proposi l'aprovació dels comptes anuals, un informe en què s'expressi una opinió sobre la feina feta pels auditors de comptes i les conclusions de la seva feina.
- c) En relació amb els **sistemes de control intern** de la Fundació:
  - Supervisar l'eficàcia del control intern de la Fundació, així com dels seus sistemes de gestió de riscos, inclosos els fiscals.
  - Analitzar, juntament amb els auditors de comptes, les debilitats significatives del sistema de control intern detectades en el desenvolupament de l'auditoria.
  - Supervisar l'activitat de l'Àrea de Control Intern, que dependrà funcionalment de la Comissió d'Auditoria i Supervisió del Risc.
  - Supervisar i autoritzar la contractació dels assessors legals externs en les diferents matèries jurídiques (fiscal, laboral, fundacions,) i rebre anualment un informe dels assumptes tractats en nom de la Fundació i els litigis oberts o contingents que puguin afectar la institució.
  - Supervisar el procés d'elaboració (contingut mínim, criteris...) i presentació de la informació financera preceptiva.
  - Supervisar el funcionament del web de l'entitat en compliment de la llei de transparència.

Durant l'exercici 2021 s'han mantingut 4 sessions amb l'assistència de tots els seus membres. Totes les reunions han tingut el seu ordre del dia preceptiu i de totes s'ha aixecat acta, que s'ha lliurat a tots els membres del Patronat.

## Comissió Transversal

La comissió està formada per:

Nom	Càrrec
Anna Plana	Vocal
Sílvia Domènech Arimany	Adjunta a Direcció General
Anna Monells Reixach	Gerent de l'Àrea Social

Les competències d'aquesta comissió són les d'abordar els temes centrals del projecte, que s'aniran treballant a mitjà i llarg termini. Alguns exemples:

- Model de Centre Especial d'Ocupació
- Pla de comunicació a la comarca de la Garrotxa
- Comunicació, formació i informació al Patronat
- Pla estratègic
- El futur de la cooperativa

Durant l'exercici 2021 s'han dut a terme 3 sessions d'aquesta comissió.

## Comissió de Nomenaments i Retribució

La comissió està formada pel President i per 3 patrons com a màxim.

Nom	Càrrec
Cristóbal Colón	President del Patronat
Anna Plana	Vocal
Joan Cañada	Vocal

Durant l'exercici 2021, i amb data 24/03/2021, s'ha constituït la Comissió de Nomenaments i Retribució. S'ha dut a terme 1 sessió d'aquesta comissió.

Les competències d'aquesta comissió són les d'analitzar la necessitat i adequació del nomenament, renovació o cessament d'un patró, així com la política de relacions laborals, incorporacions i desvinculacions de l'equip directiu i la política de compensacions.



## 4.- Operacions vinculades i operacions intragrup

### 4.1.- Estructura del grup

La Fageda Fundació té participació directa en el capital de l'empresa d'inserció El Faig de la Fageda, constituïda l'1 de febrer del 2019 i amb domicili social a Mas els Casals, s/n, de 17811 Santa Pau (la Garrotxa), de la qual és propietària del 100% del capital social. En aquest sentit, la Fundació forma part d'un grup de societats amb l'empresa d'inserció El Faig de la Fageda segons el que disposa el Codi de comerç. En l'exercici 2021 han presentat comptes anuals consolidats.

Es consideren entitats vinculades la Fundació Privada Serveis Assistencials de la Garrotxa i La Fageda S.C.C.L.

Amb La Fageda, S.C.C.L, la Fundació és sòcia col·laboradora d'aquesta, part dels membres del Patronat de la Fageda Fundació pertanyen també al Consell Rector de la cooperativa i la Fundació mateixa és membre del Consell Rector de la cooperativa.

Amb la Fundació Privada de Serveis Assistencials de la Garrotxa, les dues fundacions comparteixen el mateix Patronat.

### 4.2.- Operacions intragrup.

Durant l'exercici 2021, La Fageda Fundació ha fet les operacions següents amb les altres entitats jurídiques del grup Fageda, amb els imports següents:

		FUNDACIÓ PRIVADA SAG	LA FAGEDA, SCCL	E. I: EL FAIG DE LA FAGEDA	TOTAL
Altres d'exploració	ingressos	42.916	38.940	2.715	84.571
Altres d'exploració	despeses		77.711	561.813	639.524

## 5.- Sistemes de control i gestió de riscos

### 5.1.- Sistema de gestió de riscos de la Fundació

El sistema de gestió de riscos de la Fundació abasta totes les seves línies de negoci i activitats assistencials.

D'acord amb els objectius de la Fundació, la direcció d'aquesta defineix els àmbits que requereixen una vigilància i un seguiment dels riscos inherents als projectes i plans d'acció, i elabora finalment un mapa de riscos amb els seus indicadors de gestió.

La Comissió d'Auditoria i Supervisió de Riscos aprova i revisa periòdicament el mapa de riscos, en suggereix millores i vetlla perquè es disposi de tots els mitjans humans, materials i tècnics per a una gestió de riscos eficaç.

El Patronat és el responsable últim de la definició de la política de control de riscos i de la seva implementació, i aprova la dotació dels mitjans humans, materials i tècnics necessaris.

L'adjunta a Direcció General és responsable, juntament amb els directors funcionals i, en especial, juntament amb la directora financera i *compliance officer*, d'identificar i estudiar els riscos per tal d'establir els diferents mapes de risc i graus de criticitat, que eleva a la Comissió d'Auditoria i Supervisió de Riscos per, si escau, la seva aprovació.

### 5.2.- Riscos principals que cal gestionar

Els objectius de la Fundació es poden veure afectats per les categories de riscos següents:

#### **Riscos de capital humà**

Es parteix de la base de disposar en tot moment de capital humà qualificat -en tots els diferents nivells de personal- per tal de poder desenvolupar, efectivament i amb millora constant, les activitats pròpies de la Fundació amb l'objectiu de mantenir la seva competitivitat. En aquest sentit, es compleix la normativa laboral respecte al personal i les qüestions relacionades amb aquest àmbit estan assignades al Patronat, sens perjudici de les facultats de direcció i gestió directa de l'adjunta a Direcció General i de la resta de l'equip directiu.

#### **Riscos sanitaris**

Es compleix tota la normativa i es fan els controls oportuns per garantir la seguretat alimentària i evitar que es produeixi cap situació que afecti la salut dels consumidors. En concret, el procediment de seguretat alimentària es basa en dos processos principals:

- a) L'anàlisi de perills i punts crítics (APPCC): basat en el Codex Alimentarius, és un manual en què s'analitzen i registren tots els riscos existents des de diferents punts de vista (microbiològic, físic, químic) associats al procés de producció, així com totes les activitats externes que puguin exercir una influència en el procés de producció i que s'han de tenir sota control per minimitzar els riscos pels productes. El sistema està sotmès a verificacions oficials per part del Departament de Sanitat. Addicionalment AENOR ens audita cada any el sistema.

- b) La formació continua als treballadors que estan en contacte amb aliments: se'ls proporciona un document anomenat *Bones pràctiques*, que han de llegir abans de signar el contracte, i es duen a terme recordatoris del contingut amb regularitat i formacions periòdiques en la gestió dels punts crítics que s'han de controlar.

### **Riscos de caràcter financer**

Els riscos principals de caràcter financer són:

- a) Evolució dels preus de les primeres matèries (llet, sucre i altres). Els proveïdors de les primeres matèries principals són estratègics per al projecte. Per aquest motiu, s'han acordat condicions a llarg termini per garantir el subministrament, la qualitat i el preu d'aquestes primeres matèries. Per la resta dels proveïdors, els preus es negocien anualment. Per a tots ells es fa un seguiment exhaustiu per assegurar la idoneïtat, el preu, les condicions de lliurament i la qualitat.

Aquest any 2021 i degut a la situació macroeconòmica, no hem aconseguit tancar contractes anuals i els hem tancat amb revisió trimestral o quadrimestral.

- b) Riscos d'impagament o morositat. En relació amb aquest últim, el percentatge d'impagats al venciment de les obligacions a La Fageda Fundació és relativament molt baix, de manera que, tot i que existeix, no es considera rellevant. S'ha establert un sistema d'autoassegurança que cobreix els riscos de morositat, i que es revisa mensualment.

### **Riscos mediambientals**

La Fageda Fundació desenvolupa la seva activitat atenint-se als paràmetres tècnics de qualitat establerts per les diferents normatives legals aplicables i, de forma voluntària, per dues normes de qualitat i medi ambient. En aquest sentit, disposa de dues certificacions AENOR: la certificació de l'UNE-EN-ISO de Qualitat 9001 i la certificació corresponent a l'UNE-EN-ISO Mediambiental 14001. Així, doncs, La Fageda té la certificació 9001 pel que fa a l'explotació bovina, la prestació de serveis de jardineria i el procés d'inserció al CET, i la certificació 14001 en totes les activitats del projecte.

El funcionament de la depuradora, posada en marxa durant l'exercici 2019, s'ha anat optimitzant i permet tractar totes les aigües residuals que La Fageda produeix diàriament, com a resultat de la seva activitat industrial i de les visites guiades a les nostres instal·lacions. El bon dimensionament de la instal·lació ens permet assegurar que l'aigua que es retorna al medi natural té una qualitat excel·lent.

Els fangs derivats de la depuradora entren al cicle de formació del compost per adobar les terres on cultivem el 60% de la alimentació de les nostres vaques. Actualment gestionem internament així el 97% dels fangs produïts. En l'apartat de gestió de residus i a causa de la bona classificació, es confirma la tendència a la baixa de l'any anterior en la producció de la fracció rebuig en un -17%. Respecte a les tones de producte posat en el mercat, la bona segregació de residus ha suposat augmentar un 14% els residus valoritzats per a reciclatge posterior.

El consum d'electricitat ha disminuït un 1% a la planta industrial i un 34% a la granja respecte de l'any anterior. El 100% de la electricitat consumida té certificat de fonts renovables.

Per altra banda, el consum d'energia vapor produïda a partir de biomassa ha disminuït un 10%, mentre que el consum de propà ha augmentat un 20%, sobretot per manca de personal per fer el control de la caldera al torn de nit.

El 79.1% de la energia consumida el 2021 prové de fonts d'energia renovable, respecte al 86% de l'any anterior.

Pel què fa a l'aigua, hi ha una disminució del consum a la indústria d'un 11%, mentre que el consum d'aigua a la granja a pujat un 13% respecte l'any anterior. El 31% de l'aigua consumida ve de la xarxa municipal i el 69% ve dels nostres pous.

Hem pogut constatar que el destí final del vaset de 500g de iogurt no és com esperàvem el reciclatge, sinó que és el rebuig. Per tant, repensem la utilització d'aquest.

### **Riscos fruit de les inversions industrials**

Risc propi de la posada en marxa i l'ajustament de les noves fàbriques de iogurts, gelats i melmelades. Riscos que afecten la productivitat i el rebuig de produccions disconformes amb els exigents nivells de qualitat seguits.

### **Riscos d'entorn**

La Fageda Fundació, tant en el sector concret de negocis en què desenvolupa la seva activitat com en l'àmbit general de l'economia, té els riscos associats a l'evolució dels mercats.

En termes més generals, els serveis de gestió i la direcció controlen amb regularitat periòdica l'evolució general de la Fundació i el compliment dels objectius i pressupostos fixats a l'inici de cada exercici, identificant aquelles circumstàncies externes o internes que hi incideixen i proposant als òrgans de decisió les mesures que, si escau, calgui adoptar.

La confecció del mapa de riscos de les activitats de negoci de La Fageda Fundació comporta establir els graus de criticitat dels riscos definits per determinar una escala de més a menys rellevància d'acord amb un conjunt de criteris: econòmics, de responsabilitat social, d'obligacions legals i fiscals, de reputació...

Per a aquells riscos més rellevants, a causa de les conseqüències de la seva possible materialització per al compliment dels objectius, es defineixen graus de tolerància que comporten determinats plans d'acció, en què s'estableixen responsables, terminis d'actuació, indicadors per al seguiment i informació que s'eleva als nivells de govern corresponents per a la presa de decisions.

## **5.3 Compliment de la normativa de prevenció i persecució de delictes penals**

Durant l'exercici 2017, la Fundació va fer un pas definitiu en el compliment de les recomanacions per a la prevenció i persecució dels delictes penals. En aquest sentit, es van dur a terme les activitats següents:

1. Aprovació del Model de prevenció de delictes per part del Patronat, amb tots els documents que en formen part:
  - a. Anàlisi de riscos
  - b. Protocols i reglaments
2. Desplegament i formació a l'organització del Model de prevenció de delictes
3. Lliurament i formació a tota l'organització del Codi de bona conducta. Aquest també s'ha penjat al web per a la seva consulta.
4. Validació de tots els proveïdors i clients pel que fa a criteris segons el manual
5. Formació i acreditació de la *compliance officer* per part d'AENOR.

En l'exercici 2021 s'ha seguit amb l'assessorament de Fortuny Legal per actualitzar el mapa de riscos i protocols d'acord amb la reforma del Codi penal i les noves activitats posades en marxa. S'estan revisant i ampliant també els controls associats a cada risc.

El Patronat, a través de la Comissió d'Auditoria i Supervisió de Riscos, ha estat puntualment informat de totes les gestions dutes a terme i en les seves reunions ha aprovat els documents presentats per aquesta Comissió.

Durant aquest any també s'ha fet una sessió de formació recordatori a tots els professionals del projecte sobre el model de prevenció de delictes i el codi de conducta.

## 6.- Grau de seguiment de les recomanacions de govern corporatiu

Tot seguit es recullen les recomanacions de govern corporatiu elaborades per la Comissió Nacional del Mercat de Valors d'obligada inclusió a l'informe anual de govern corporatiu de societats cotitzades.

Com que estan formulades expressament per a societats de capital, moltes de les recomanacions no són d'aplicació per a la figura jurídica de la Fundació. S'han seleccionat, per tant, només aquelles recomanacions que es poden aplicar a les fundacions, adaptant, a més, el seu text original.

**8. Que la Comissió d'Auditoria vetlli perquè el Patronat presenti els comptes sense limitacions ni advertiments en l'informe d'auditoria i que, en els supòsits excepcionals en què hi hagi advertiments, tant la Comissió d'Auditoria com els auditors expliquin amb claredat al Patronat el contingut i l'abast d'aquests advertiments o limitacions.**

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho

**12. Que el Patronat exerceixi les seves funcions amb unitat de propòsit i independència de criteri, i es guïï per l'interès fundacional, entès com la consecució dels fins establerts, perseguint un projecte rendible en els seus àmbits mercantil i social i sostenible a llarg termini, que promogui la seva continuïtat.**

I que en la cerca de l'interès fundacional, a més del respecte de les lleis i els reglaments i d'un comportament basat en la bona fe, l'ètica i el respecte als usos i a les bones pràctiques comunament acceptades, procuri conciliar l'interès fundacional propi amb, segons escaigui, els interessos legítims dels seus empleats, dels seus proveïdors i dels seus clients i els dels altres grups d'interès que es puguin veure afectats, així com l'impacte de les activitats de la companyia en la comunitat en el seu conjunt i en el medi ambient.

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho

**13. Que el Patronat tingui la dimensió necessària per aconseguir un funcionament eficaç i participatiu, cosa que fa aconsellable que tingui entre cinc i quinze membres.**

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho

**14. Que el Patronat aprovi una política de selecció de patrons que:**

- a) Sigui concreta i verificable.
- b) Asseguri que les propostes de nomenament o reelecció es fonamentin en una anàlisi prèvia de les necessitats del govern de la Fundació.
- c) Afavoreixi la diversitat de coneixements, experiències i gèneres.
- d) Que el resultat de l'anàlisi prèvia de les necessitats del Patronat es reculli en l'informe justificatiu de la Comissió de Nomenaments.
- e) I que la política de selecció de patrons promogui l'objectiu que l'any 2020 el nombre de patrones representi, almenys, el 30% del total de membres del Patronat.
- f) La Comissió de Nomenaments verificarà anualment el compliment de la política de selecció de patrons i s'informarà sobre aquest aspecte en l'informe anual de govern corporatiu.

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho

Al Patronat hi ha una dona i és intenció de la Fundació que ningú sigui discriminat en la seva opció d'entrada al govern per raó del seu sexe. En qualsevol cas, prevaldran sempre el perfil i la idoneïtat del candidat sobre la imposició de quotes.

**18. Que les fundacions facin pública a través del seu web, i mantinguin actualitzada, la informació següent sobre els seus patrons:**

- a) Perfil professional i biogràfic.
- b) Altres consells d'administració o patronats als quals pertanyin, tant si són societats cotitzades com si no, així com sobre les altres activitats retribuïdes que realitzi, sigui quina sigui la seva naturalesa.
- c) Data del seu primer nomenament com a patró de la Fundació, així com de les renovacions posteriors.

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho

La Fundació publica al seu web el perfil professional dels seus patrons i les dates de nomenaments i renovacions, però no es considera necessari ampliar la informació de la seva pertinença a altres patronats o consells. A través de l'acceptació de la declaració de compromís, el patró es compromet a contribuir a la finalitat fundacional donant el millor d'ell mateix, sense que la resta de les seves activitats professionals, que queden en l'esfera personal, suposin una limitació en aquest sentit.

**22. Que les fundacions estableixin regles que obliguin els patrons a informar i, si escau, dimitir en aquells supòsits que puguin perjudicar el crèdit i la reputació de la Fundació i, en particular, els obliguin a informar el Patronat de les causes penals en què apareguin com a imputats, així com de les seves posteriors vicissituds processals.**

I que si un patró resulta processat o es dicta contra ell interlocutòria d'obertura de judici oral per algun dels delictes assenyalats en la legislació societària, el Patronat examini el cas tan aviat com sigui possible i, a la vista de les seves circumstàncies concretes, decideixi si és procedent o no que el patró continuï en el seu càrrec. I que de tot això el Patronat en doni compte, de forma raonada, en l'informe anual de govern corporatiu.

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho

**23. Que tots els patrons expressin clarament la seva oposició quan considerin que alguna proposta de decisió sotmesa al Patronat pot ser contrària a l'interès fundacional**

**I que quan el Patronat adopti decisions significatives o reiterades sobre les quals el patró hagi formulat reserves serioses, aquest tregui les conclusions que procedeixin i, si opta per dimitir, expliqui les raons en la carta a què es refereix la recomanació següent.**

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho

**24. Que quan, bé per dimissió o bé per un altre motiu, un patró cessi en el seu càrrec abans de l'acabament del seu mandat, n'expliqui les raons en una carta que remetrà a tots els membres del Patronat. I que es reti compte del motiu del cessament, de forma raonada, en l'informe anual de govern corporatiu.**

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho

**25. Que la Comissió de Nomenaments s'asseguri que els patrons tenen prou disponibilitat de temps per al desenvolupament correcte de les seves funcions.**

**I que el reglament del consell estableixi el nombre màxim de consells de societats i patronats de què poden formar part els seus patrons.**

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho

A través de l'acceptació de la declaració de compromís, el patró es compromet a contribuir a la finalitat fundacional amb la inversió de temps necessària per al desenvolupament correcte de les seves funcions, sense que la resta de les seves activitats professionals, que queden en l'esfera personal, suposin una limitació en aquest sentit.

**26. Que el Patronat es reuneixi amb la freqüència necessària per exercir amb eficàcia les seves funcions i, almenys, vuit vegades a l'any, seguint el programa de dates i assumptes que estableixi a l'inici de l'exercici, i cada patró podrà proposar individualment altres punts de l'ordre del dia inicialment no previstos.**

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho

El Patronat, com a òrgan màxim de govern, es reuneix, segons explicita el seu reglament, almenys tres cops a l'any. Es considera que aquesta freqüència és suficient, atès que el seguiment dels assumptes ordinaris per delegació del Patronat correspon a la Comissió Permanent, que es reuneix amb periodicitat mensual.

**27. Que les inassistències dels patrons es redueixin als casos indispensables i es quantifiquin en l'informe anual de govern corporatiu.**

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho

28. Que, quan els patrons o el secretari manifestin preocupació sobre alguna proposta o, en el cas dels patrons, sobre la marxa de la societat i aquestes preocupacions no quedin resoltes en el Patronat, a petició de qui les hagi manifestat, se'n deixi constància en l'acta.

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho

29. Que la Fundació estableixi les vies adequades perquè els patrons puguin obtenir l'assessorament necessari per al compliment de les seves funcions, inclòs, si així ho exigeixen les circumstàncies, assessorament extern amb càrrec a la Fundació.

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho

30. Que, independentment dels coneixements que s'exigeixin als patrons per a l'exercici de les seves funcions, la Fundació ofereixi també als patrons programes d'actualització de coneixements quan les circumstàncies ho aconsellin.

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho

31. Que l'ordre del dia de les sessions indiqui amb claredat els punts sobre els quals el Patronat haurà d'adoptar una decisió o acord, per tal que els patrons puguin estudiar o demanar, amb caràcter previ, la informació necessària per a la seva adopció.

Quan, excepcionalment, per raons d'urgència, el president vulgui sotmetre a l'aprovació del Patronat decisions o acords que no figuren a l'ordre del dia, caldrà el consentiment previ i exprés de la majoria dels patrons presents, del qual es deixarà la constància deguda en l'acta.

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho

33. Que el president, com a responsable del funcionament eficaç del Patronat, a més d'exercir les funcions que té legalment i estatutàriament atribuïdes, prepari i sotmeti al Patronat un programa de dates i afers per tractar; organitzi i coordini l'avaluació periòdica del Patronat, així com, si escau, la del primer executiu de la Fundació; sigui responsable de la direcció del Patronat i de l'efectivitat del seu funcionament; s'asseguri que es dedica prou temps de discussió a les qüestions estratègiques, i acordi i revisi els programes d'actualització de coneixements per a cada patró, quan les circumstàncies ho aconsellin.

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho

35. Que el secretari del patronat vetlli de forma especial perquè en les seves actuacions i decisions el Patronat tingui presents les recomanacions sobre bon govern que conté aquest Codi de bon govern i que siguin aplicables a la societat.

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho



**36. Que el Patronat en ple avalui un cop a l'any i adopti, si escau, un pla d'acció que corregeixi les deficiències detectades respecte de:**

**A) La qualitat i l'eficiència del funcionament del Patronat.**

**b) El funcionament i la composició de les seves comissions.**

**c) La diversitat en la composició i les competències del Patronat.**

**D) L'acompliment del president del Patronat i del primer executiu de la Fundació.**

**E) L'acompliment i l'aportació de cada patró, parant atenció especial als responsables de les diferents comissions del consell.**

Per a l'avaluació de les diferents comissions es partirà de l'informe que aquestes elevin al Patronat, i per a la d'aquest últim, del que li elevi la Comissió de Nomenaments.

Cada tres anys, el Patronat rebrà l'ajuda d'un consultor extern per a la realització de l'avaluació, la independència del qual verificarà la Comissió de Nomenaments.

Les relacions de negoci que el consultor o qualsevol societat del seu grup mantinguin amb la societat o qualsevol societat del seu grup s'hauran de desglossar a l'informe anual de govern corporatiu.

El procés i les àrees avaluades seran objecte de descripció a l'informe anual de govern corporatiu.

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho

Si bé el Patronat avalua un cop a l'any la qualitat i l'eficiència del seu funcionament i del de les seves comissions, així com la diversitat en la composició i les competències del Patronat mateix i l'acompliment de les funcions del president i l'adjunta a Direcció General, no s'ha previst demanar l'auxili d'un consultor extern per fer aquesta revisió.

**38. Que el Patronat tingui sempre coneixement dels afers tractats i de les decisions adoptades per la Comissió Permanent i que tots els membres del Patronat rebin còpia de les actes de les sessions de la Comissió Permanent.**

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho

**39. Que els membres de la Comissió d'Auditoria, i de forma especial el seu president, es designin tenint en compte els seus coneixements i la seva experiència en matèria de comptabilitat, auditoria o gestió de riscos, i que la majoria d'aquests membres siguin patrons.**

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho

Pel que fa a eficàcia, es considera que tant l'adjunta a Direcció General de la Fundació com la direcció de finances i *compliance officer* han de formar part d'aquesta Comissió, per la qual cosa la seva posició és paritària en relació amb els patrons representats. El fet que la presidència de la Comissió amb vot de qualitat recaigui en un patró assegura la necessària independència de la Comissió.

40. Que, sota la supervisió de la Comissió d'Auditoria, es disposi d'una unitat que assumeixi la funció d'auditoria interna que vetlli pel bon funcionament dels sistemes d'informació i control intern i que funcionalment depengui del president del Patronat o del de la Comissió d'Auditoria.

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho

Atesa la dimensió reduïda de la Fundació, no es disposa de cap òrgan especialitzat que exerceixi les funcions d'auditoria interna i les seves funcions les exerceix directament la Comissió d'Auditoria. Les funcions d'auditoria i control intern les desenvolupa la directora de finances, que forma part de la Comissió d'Auditoria i Supervisió de Riscos.

41. Que el responsable de la unitat que assumeixi la funció d'auditoria interna presenti a la Comissió d'Auditoria el seu pla anual de treball, informi directament de les incidències que es presentin en el seu desenvolupament i sotmeti al final de cada exercici un informe d'activitats.

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho

No aplicable

42. Que, a més de les que preveu la llei, corresponguin a la Comissió d'Auditoria les funcions següents:

**1. En relació amb els sistemes d'informació i control intern:**

a) Supervisar el procés d'elaboració i la integritat de la informació financera relativa a la Fundació, revisant el compliment dels requisits normatius, la delimitació adequada del perímetre de consolidació i l'aplicació correcta dels criteris comptables.

b) Vetllar per la independència de la unitat que assumeix la funció d'auditoria interna; proposar la selecció, nomenament, reelecció i cessament del responsable del servei d'auditoria interna; proposar el pressupost d'aquest servei; aprovar l'orientació i els seus plans de treball, assegurant-se que la seva activitat s'enfoqui principalment cap als riscos rellevants de la societat; rebre informació periòdica sobre les seves activitats, i verificar que l'alta direcció tingui en compte les conclusions i recomanacions dels seus informes.

c) Establir i supervisar un mecanisme que permeti que els empleats comuniquin, de manera confidencial i, si és possible i es considera apropiat, anònima, les irregularitats de potencial transcendència, especialment financeres i comptables, que adverteixin al si de l'empresa.

**2. En relació amb l'auditor extern:**

a) En cas de renúncia de l'auditor extern, examinar les circumstàncies que l'hagin motivat.

b) Vetllar perquè la retribució de l'auditor extern per la seva feina no comprometi la seva qualitat ni la seva independència.

c) Supervisar que la societat inclogui en el seu informe anual de govern corporatiu el canvi d'auditor i l'acompanyi d'una declaració sobre l'eventual existència de desacords amb l'auditor sortint i, si n'hi ha hagut, del seu contingut.

d) Assegurar que l'auditor extern mantingui anualment una reunió amb el ple del Patronat per informar-lo sobre la feina feta i sobre l'evolució de la situació comptable i de riscos de la Fundació.

e) Assegurar que la Fundació i l'auditor extern respectin les normes vigents sobre prestació de serveis diferents dels d'auditoria, els límits a la concentració del negoci de l'auditor i, en general, les altres normes sobre independència dels auditors.

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho

Tal com s'ha indicat en apartats anteriors, la funció d'auditoria interna la desenvolupa directament la Comissió d'Auditoria i Supervisió de Riscos. La Fageda Fundació ha aprovat un codi de conducta en el qual s'estableix un canal de denúncies, al qual es pot adreçar qualsevol empleat, client o proveïdor per denunciar qualsevol comportament irregular.

**43. Que la Comissió d'Auditoria pugui convocar qualsevol empleat o directiu de la Fundació, i fins i tot disposar que compareguin sense presència de cap altre directiu.**

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho

**45. Que la política de control i gestió de riscos identifiqui almenys:**

a) Els diferents tipus de riscos, financers i no financers (entre altres, els operatius, tecnològics, legals, socials, mediambientals, polítics i reputacionals), als quals s'enfronta la Fundació, incloent entre els financers o econòmics els passius contingents i altres riscos fora de balanç.

b) La fixació del grau de risc que la societat consideri acceptable.

c) Les mesures previstes per mitigar l'impacte dels riscos identificats, en cas que s'arribessin a materialitzar.

d) Els sistemes d'informació i control intern que s'utilitzaran per controlar i gestionar els riscos esmentats, inclosos els passius contingents o riscos fora de balanç.

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho

**46. Que, sota la supervisió directa de la Comissió d'Auditoria o, si escau, d'una comissió especialitzada del Patronat, hi hagi una funció interna de control i gestió de riscos exercida per una unitat o departament intern de la Fundació que tingui atribuïdes expressament les funcions següents:**

a) Assegurar el bon funcionament dels sistemes de control i gestió de riscos i, en particular, que s'identifiquen, gestionen i quantifiquen adequadament tots els riscos importants que afectin la Fundació.

b) Participar activament en l'elaboració de l'estratègia de riscos i en les decisions importants sobre la seva gestió.

c) Vetllar perquè els sistemes de control i gestió de riscos mitiguin adequadament els riscos en el marc de la política definida pel Patronat.

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho

Tal com s'ha indicat en apartats anteriors, la funció d'auditoria interna la desenvolupa directament la Comissió d'Auditoria, tot i que aquest òrgan s'encarrega de dur a terme directament les funcions esmentades.

**47. Que els membres de la Comissió de Nomenaments i Retribucions -o de la Comissió de Nomenaments i la Comissió de Retribucions, si estan separades- es designin procurant que tinguin els coneixements, les aptituds i l'experiència adequats per a les funcions que hagin d'exercir.**

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho

**49. Que la Comissió de Nomenaments consulti al president del Patronat i al primer executiu de la societat, especialment quan es tracti de matèries relatives als patrons.**

**I que qualsevol patró pugui sol·licitar a la Comissió de Nomenaments que tingui en compte, per si els troba idonis segons el seu parer, potencials candidats per cobrir vacants al Patronat.**

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho

El Patronat no té constituïda cap Comissió de Nomenaments amb caràcter permanent. Segons el nostre codi de bon govern i reglament del Patronat, la Comissió de Nomenaments es constituirà ad hoc cada vegada que toqui nomenar o renovar algun membre del Patronat.

**50. Que la Comissió de Retribucions exerceixi les seves funcions amb independència i que, a més de les funcions que li atribueixi la llei, li corresponguin les següents:**

- a) **Proposar al Patronat les condicions bàsiques dels contractes dels alts directius.**
- b) **Comprovar l'observança de la política retributiva establerta per la Fundació.**
- c) **Revisar periòdicament la política de remuneracions aplicada als directius.**
- d) **Vetllar perquè els possibles conflictes d'interessos no perjudiquin la independència de l'assessorament extern prestat a la Comissió.**

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho

Per la dimensió mateixa del Patronat, les funcions de fixació de retribucions estan delegades en la Comissió Permanent.

**51. Que la Comissió de Retribucions consulti al president i al primer executiu de la Fundació, especialment quan es tracti de matèries relatives als directius.**

Compleix

Compleix parcialment

Expliqueu-ho

El president i l'adjunta a Direcció General formen part de la Comissió Permanent. Per tant, la seva opinió es té en compte a l'hora de fixar retribucions.