



Informe anual de govern corporatiu

LA FAGEDA FUNDACIÓ

Març de 2025



1.- Estructura del Patronat

1.1.1 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
Josep M. Bonmatí		President	22/12/2009 29/03/2022	09/12/2021 29/03/2022	Comissió Permanent Comissió Nomenaments i Retribució	Cooptació
Joan Cañada		Secretari	8/10/2020	03/07/2024	Comissió Auditoria i Riscos Comissió Transversal Comissió Nomenaments i Retribució	Cooptació
Jordi Vives	Federació de Cooperatives Agràries de Catalunya	Vocal	26/2/2015	26/2/2015	Comissió d'Auditoria	Cooptació
Joan Boix		Vocal	22/12/2009	09/12/2021	-	Cooptació
Ricard Aceves		Vocal	15/7/2019	06/07/2022	-	Cooptació
Íñigo Gallo		Vocal	15/7/2019	06/07/2022	Comissió Permanent	Cooptació
Lluís Masias		Vocal	8/10/2020	03/07/2024	Comissió Permanent	Cooptació
Joan Sabartés Pardo		Vocal	12/04/2023	12/04/2023	Comissió Permanent	Cooptació

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

El patró Cristóbal Colón, actualment president honorífic, és el fundador de La Fageda Cooperativa, entitat promotora de La Fageda Fundació, i aquest 2024 s'ha jubilat i ha formalitzat la baixa com a membre del Patronat.

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)
Josep Maria Bonmatí	Llicenciat en Ciències Econòmiques per la UB i PDG a IESE. Empresari.
Joan Cañada Campos	Llicenciat en Dret per la UAB. Advocat.
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
Joan Boix	Llicenciat en Medicina per la UB i empresari.
Ricard Aceves	Llicenciat en Ciències Econòmiques i Empresarials per la UB. Director General de l'Associació Sant Tomàs.
Lluís Masias Padrosa	Llicenciat en Ciències Empresarials i empresari.
Joan Sabartés Pardo	Enginyer Tècnic Agrícola per la UPC i enginyer superior agrònom per la UdL. Màster en ADE per ESADE. Director Operacions empresa agroalimentària

1.4.- Remuneració del Patronat

Els membres del Patronat de la Fundació exerceixen el seu càrrec de manera gratuïta, d'acord amb el que estableix l'article 15 dels Estatuts vigents de la Fundació, l'article 332-10 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, i l'apartat cinquè de l'article 3 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, sobre el règim fiscal especial de les entitats sense ànim de lucre i els incentius fiscals al mecenatge.

Tot i que els Estatuts i les normatives reguladores permeten el reemborsament de les despeses degudament justificades derivades de l'exercici del càrrec, la Fundació no ha satisfet ni assumit cap despesa per aquest concepte durant els exercicis 2023 i 2024.

D'altra banda, el Sr. Cristóbal Colón Palasí ha mantingut una relació laboral i professional amb la Fundació per a l'exercici de funcions i tasques clarament diferenciades de les pròpies del càrrec de patró fins al 31 de gener de 2024, data en què va causar baixa laboral. Posteriorment, en sessió extraordinària del Patronat celebrada el 27 de febrer de 2024, el Sr. Colón Palasí va presentar la seva dimissió com a President i com a membre vitalici del Patronat, la qual va ser acceptada per aquest òrgan. En aquesta mateixa sessió es va nomenar a Sílvia Domènech Arimany com a Directora General del projecte, fins aleshores Directora General Adjunta.

En relació amb l'exercici de les seves funcions i la deguda separació entre aquestes i les pròpies del càrrec de patró, s'han complert els requisits establerts als articles 332-2 i 332-10 de la Llei 4/2008, així com a l'article 3.5 de la Llei 49/2002. Així mateix, s'informa que aquest fet ha estat degudament comunicat al Protectorat, en compliment de la normativa vigent.

La Fundació disposa d'una pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil que cobreix tots els membres del Patronat i l'equip directiu de La Fageda Fundació, com a mecanisme de protecció legal davant possibles responsabilitats derivades de l'exercici del càrrec. Aquesta pòlissa té un capital assegurat de 10.000.000 d'euros i una prima anual de 4.055,63 euros.

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

El Reglament del Patronat i el Codi de Bon Govern de La Fageda Fundació estableixen els procediments per a la selecció, nomenament, reelecció, avaluació i, si escau, remoció dels membres del Patronat.

El 12 d'abril de 2023, el Patronat va nomenar el Sr. Joan Sabartés Pardó com a vocal del Patronat de La Fageda Fundació.

Posteriorment, el 27 de febrer de 2024, en sessió extraordinària, el Sr. Cristóbal Colón Palasí va presentar la seva dimissió com a President i com a membre vitalici del Patronat, la qual va ser acceptada pel mateix òrgan. En aquesta mateixa sessió, es va nomenar el Sr. Josep Maria Bonmatí Pérez com a nou President del Patronat, càrrec que assumeix després d'haver exercit com a Vicepresident fins a la data.

El Patronat realitza anualment una revisió del funcionament del seu govern ordinari, així com de l'acompliment dels patrons en l'exercici de les seves funcions. A partir d'aquesta anàlisi, i si escau, s'adopten les mesures correctores que es considerin oportunes.

Tots els membres del Patronat han subscrit una declaració de compromís que recull les obligacions i deures inherents al seu càrrec. El Codi de Bon Govern també contempla els supòsits pels quals es pot promoure la remoció d'un patró, ja sigui per incompliment de les seves obligacions o per trobar-se en algun dels casos d'incompatibilitat o prohibició previstos legalment.

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

D'acord amb l'article 15 del Reglament del Patronat i el Codi de Bon Govern de La Fageda Fundació, els patrons han de posar el seu càrrec a disposició del Patronat i formalitzar la seva dimissió en els següents casos:

- a) Quan cessin en els llocs executius als quals estigués vinculat 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 afectats per algun dels supòsits d'incompatibilitat o prohibició establerts legalment.
- d) Quan siguin condemnats per sentència ferma de naturalesa penal, o per qualsevol altra resolució que invalidi l'exercici del càrrec de patró.
- e) Quan, per motius personals o professionals, no puguin complir els compromisos recollits en la declaració de compromís signada

2.- Govern ordinari

2.1.- Reunions del Patronat i assistència

Nombre de reunions del Patronat de La Fageda Fundació el 2024		3
Nombre de reunions del Patronat de La Fageda Fundació sense assistència del president	1 (hi va a ver el vicepresident)	
Assistència al Patronat del 10/04/2024		7/8
Assistència al Patronat del 03/07/2024		8/8
Assistència al Patronat del 11/12/2024		6/8

2.2.- Delegacions de vot

En cas d'absència, el vot dels membres del Patronat és indelegable, d'acord amb el que estableixen els Estatuts i el Reglament del Patronat.

2.3.- Auditoria

Durant l'exercici 2024, La Fageda Fundació ha sotmès els seus comptes anuals a una revisió per part de la firma auditora KPMG. El contracte d'auditoria, renovat per un període de dos anys, té vigència fins al 31 de desembre de 2024.

A més de l'auditoria dels comptes anuals, KPMG ha dut a terme la revisió i ha emès l'informe corresponent a la declaració d'Ecoembes.

L'informe d'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2024 no ha presentat cap reserva ni advertiment.

2.4.- Informació disponible per als patrons

El Reglament del Patronat estableix que la convocatòria de les sessions ha d'incloure l'ordre del dia i, si escau, la documentació rellevant per als temes a tractar.

Al llarg de l'exercici 2024, els patrons han rebut puntualment tota la informació corresponent als punts inclosos a cada sessió del Patronat. Així mateix, han tingut accés a qualsevol altra informació que hagin requerit, a través del President, la Direcció General o els directors d'àrea.

Concretament, s'ha facilitat als patrons un informe econòmic mensual detallat, que inclou: el balanç, el compte de resultats, l'estat de fluxos d'efectiu, l'anàlisi per línies de negoci, les inversions realitzades i el seu finançament.

Calendari d'emissió d'informació al Patronat:

	ene	feb	mar	abr	may	jun	jul	ago	sep	oct	nov	dic
Ordre del dia del Patronat				√			√					√
Informe econòmic mensual	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
Actes de les comissions												
C. Permanent	√	√	√	√	√				√	√		√
C. Riscos				√		√			√		√	

3.- Comissions del Patronat

3.1.- Comissions i composició

Durant l'exercici 2024, el Patronat de La Fageda Fundació ha comptat amb 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.

Comissió Permanent

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

Durant aquest exercici 2024, el Sr. Cristóbal Colón Palasí ha causat baixa com a membre del Patronat i, per tant, també de la Comissió Permanent.

D'acord amb el que estableix el Reglament del Patronat, aquesta comissió té delegades de manera permanent les facultats del Patronat, excepte aquelles que legalment o estatutàriament siguin indelegables.

Les funcions específiques de la Comissió Permanent inclouen:

- L'adopció d'acords definitius en matèries concretes expressament delegades pel Patronat. En aquests casos, la Comissió actuarà conforme als termes de la delegació; si no se n'han establert, exercirà el seu criteri.
- La deliberació, preparació i presentació de propostes al Patronat en relació amb els assumptes reservats a aquest òrgan.

Durant l'exercici 2024, s'han celebrat 8 sessions, en què s'ha fet el seguiment exhaustiu de les iniciatives mercantils i socials del projecte. L'assistència ha estat la següent:

- 7 reunions amb assistència de tots els seus membres (5/5 membres)
- 1 reunions en la que ha faltat un dels seus membres (4/5 membres)

En funció dels temes tractats, en algunes sessions s'ha comptat amb la participació de membres de l'equip de direcció de La Fageda.

Totes les reunions han estat convocades amb l'ordre del dia corresponent i s'ha aixecat acta de cadascuna, la qual s'ha fet arribar a tots els membres del Patronat.

Comissió d'Auditoria i Supervisió de Riscos

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

Durant l'exercici 2024, no s'han produït canvis en la composició d'aquesta comissió.

La Comissió d'Auditoria i Supervisió de Riscos té assignades les següents competències, estructurades en tres grans àmbits:

- a) En relació amb les **polítiques de riscos**:
 - Revisar periòdicament les polítiques de riscos i proposar al Patronat les modificacions i actualitzacions que consideri oportunes.
 - Nomenar i supervisar la figura del compliance officer, que depèn funcionalment d'aquesta comissió.
 - Supervisar la implementació, 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 de contractació de l'auditor de comptes.
 - Proposar al Patronat el nomenament, la reelecció o la substitució dels auditors, així com les condicions del seu contracte, d'acord amb la normativa aplicable.
 - Mantenir relació amb els auditors per rebre informació sobre el pla d'auditoria i el seu seguiment, vetllant per la seva independència.
 - Supervisar el compliment del contracte d'auditoria, assegurant que l'opinió i les conclusions dels auditors siguin clares i precises.
 - Emetre anualment un informe previ a l'aprovació dels comptes, valorant la feina dels auditors i les conclusions de la seva revisió.
- 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 2024 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
Sílvia Domènech Arimany	Direcció General
Joan Cañada	Secretari del patronat
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 2024 no s'ha dut a terme cap reunió de la comissió. Aquesta comissió es convocarà adhoc quan hi hagi algun tema a abordar que faci referència a les seves competències

Comissió de Nomenaments i Retribució

La comissió està formada per:

Nom	Càrrec
Josep Maria Bonmatí	President
Joan Cañada	Secretari

D'acord amb el Reglament del Patronat, aquesta comissió pot estar formada pel President i fins a un màxim de tres patrons. Durant l'exercici 2024, la comissió ha restat en suspens, amb una composició operativa mínima.

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

S'ha celebrat una única reunió, en data 3 de juliol de 2024, amb l'objectiu de valorar i acordar la renovació dels càrrecs de dos patrons.

4.- Operacions vinculades i operacions intragrup

4.1.- Estructura del grup

La Fageda Fundació té una participació directa del 100% en el capital de l'empresa d'inserció El Faig de la Fageda, constituïda l'1 de febrer de 2019 i amb domicili social a Mas els Casals, s/n, 17811 Santa Pau (la Garrotxa). En aquest sentit, la Fundació forma part, durant l'exercici 2024, d'un grup de societats d'acord amb el que estableix el Codi de comerç i ha presentat comptes anuals consolidats.

Així mateix, La Fageda Fundació ha promogut la creació de la Fundació Noima, constituïda el 16 de juny de 2023, amb domicili també a Mas els Casals, s/n, 17811 Santa Pau (Girona). Aquesta nova entitat té com a finalitat estructurar i impulsar activitats formatives a la comarca de la Garrotxa, especialment dirigides a joves fora del sistema educatiu reglat o que necessitin un entorn educatiu més personalitzat i amb acompanyament específic.

En virtut dels acords adoptats pel Patronat de la Fageda Fundació en sessió celebrada el dia 14 de maig de 2024 es va aprovar el projecte d'escissió parcial de La Fageda, com a fundació escindida, a l'efecte de traspasar una part del patrimoni de la Fageda, constitutiva d'una branca d'activitat, a favor de la Fundació Noima. Son objecte d'escissió parcial tots els actius, passius, drets, obligacions, relacions laborals amb professors, contractes subscrits amb els alumnes, convenis de col·laboració amb entitats públiques i privades, subvencions i la resta d'elements constitutius de la branca d'activitat constitutiva d'una unitat econòmica autònoma titularitat de La Fageda relatives al projecte "d'Escola de Noves Oportunitats de la Garrotxa", consistent en un centre de formació i capacitatí adreçat a joves i persones amb risc d'exclusió social per tal d'ajudar-los a retornar al sistema educatiu o bé incorporar-los al món laboral.

L'escissió es va formalitzar mitjançant escriptura pública atorgada pel notari d'Olot, Sr. Àngel Arregui, en data 26 de juliol de 2024, amb número de protocol 1508, que inclou el projecte d'escissió i la documentació justificativa corresponent.

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 actua com a sòcia col·laboradora, i diversos membres del Patronat formen part també del Consell Rector de la cooperativa, inclosa la pròpia Fundació com a membre del mateix. Amb la Fundació Privada Serveis Assistencials de la Garrotxa, es comparteix el mateix Patronat.

4.2.- Operacions intragrup.

Durant l'exercici 2024, La Fageda Fundació ha realitzat diverses operacions amb la resta d'entitats jurídiques que conformen el projecte Fageda. Els imports d'aquestes operacions són els següents (import en euros):

	FUNDACIO PRIVADA SAG	LA FAGEDA, SCCL	E.I EL FAIG DE LA FAGEDA	FUNDACIO NOIMA	TOTAL
Ingressos per a les activitats i altres ingressos explotació	207.280	34.134	2.734	66.821	310.970
Altres despeses explotació	6.682	57.806	739.279	56.000	859.767

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 Fageda Fundació abasta totes les seves línies de negoci i activitats assistencials. Seguint els seus objectius, la direcció de la Fundació defineix els àmbits que requereixen vigilància i seguiment dels riscos inherents als projectes i plans d'acció. A partir d'això, es desenvolupa un mapa de riscos amb els indicadors de gestió corresponents.

La Comissió d'Auditoria i Supervisió de Riscos és responsable d'aprovar i revisar periòdicament aquest mapa de riscos, suggerint millores i vetllant per garantir la disponibilitat dels mitjans humans, materials i tècnics necessaris per a una gestió eficaç dels riscos.

El Patronat és l'òrgan responsable de la definició de la política de control de riscos i de la seva implementació, aprovant la dotació dels recursos necessaris. Per la seva banda, la Direcció General és responsable, en col·laboració amb els directors funcionals, especialment amb la directora financera i compliance officer, d'identificar i estudiar els riscos. Aquests són analitzats per establir els mapes de risc i els graus de criticitat, que posteriorment s'eleva a la Comissió d'Auditoria per a la seva aprovació, si escau.

5.2.- Riscos principals que cal gestionar

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

Riscos de capital humà

La Fundació confia en la disponibilitat contínua de capital humà qualificat en tots els nivells per poder desenvolupar i millorar les seves activitats. Per garantir la competitivitat, es compleix amb la normativa laboral i les qüestions relacionades estan assignades al Patronat, sense perjudici de la direcció i gestió diària a càrrec de la Direcció General i l'equip directiu.

Riscos sanitaris

La Fundació compleix amb tota la normativa de seguretat alimentària i fa els controls pertinents per garantir la seguretat dels consumidors. El sistema de seguretat alimentària es fonamenta en dos processos principals:

1. Anàlisi de perills i punts crítics (APPCC): Seguint el Codex Alimentarius, s'analitzen i registren els riscos microbiològics, físics i químics associats als processos de producció, així com les activitats externes que podrien influir-hi. Aquest sistema es verifica oficialment pel Departament de Sanitat i auditat anualment per AENOR. A més, s'està treballant per implantar el sistema IFS Progress Food.
2. Formació contínua: Es proporciona formació regular als treballadors en contacte amb aliments mitjançant el manual de Bones pràctiques, així com recordatoris periòdics i formacions sobre la gestió dels punts crítics.

Riscos de caràcter financer

Els riscos financers principals inclouen:

- **Evolució dels preus de les matèries primeres:** La Fundació ha establert condicions a llarg termini amb els proveïdors de matèries primeres estratègiques per garantir-ne el subministrament, la qualitat i el preu. Els preus de la resta de proveïdors es negocien anualment.
- **Riscos d'impagament o morositat:** Tot i existir un petit percentatge d'impagats, aquest no es considera rellevant. S'ha establert un sistema d'autoassegurança que cobreix els riscos de morositat, amb seguiment mensual.
- **Evolució de l'euríbor:** La Fundació té compromisos amb entitats bancàries, alguns dels quals estan a tipus variable. Per tant, les variacions de l'euríbor poden afectar la càrrega financera.

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 9001:2015 i la certificació corresponent a l'UNE-EN-ISO Mediambiental 14001:2015.

Així, doncs, **La Fageda Fundació** té la certificació de Qualitat ISO9001 pel que fa a la prestació de serveis de Jardineria, com a centre de Formació Ocupacional, els serveis socials de Centre Especial de Treball i els serveis socials de Valoració i Prelaboral; i la certificació de Medi Ambient ISO14001 en el servei de Jardineria, l'explotació bovina, la producció de Lactis i Postres Làcties, la producció de Gelats i la producció de Melmelades. També tenim la certificació Animal Welfare auditada per AENOR.

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 96,80% dels fangs produïts. En l'apartat de gestió de residus, tot i la bona classificació, la tendència a la baixa de l'any anterior s'ha aturat i la producció de la fracció rebuig ha augmentat en un 0,4%. Respecte a les tones de producte posat en el mercat, ha reduït un 9% els residus valoritzats per a reciclatge posterior.

El consum d'electricitat s'ha reduït un 12% a la planta industrial i s'ha incrementat un 6% a la granja respecte de l'any anterior.

L'electricitat produïda per les plaques solars instal·lades a les teulades a representat una mitjana anual del 9,24% del total d'electricitat consumida durant el 2024. Actualment el 100% de la electricitat consumida té certificat de fonts renovables.

Per altra banda, el consum d'energia vapor produïda a partir de biomassa s'ha reduït un 42%, fet que ha incrementat el consum de gas propà en un 54% respecte l'any anterior. Això s'ha degut a actuacions de manteniment (instal·lació de filtre, averies, revisions...) realitzades a la caldera de biomassa durant el 2024.

El 74% de la energia consumida el 2024 prové de fonts d'energia renovable, respecte al 86,13% de l'any anterior.

Pel que fa a l'aigua, el consum d'aigua a fàbrica s'ha reduït un 11 % respecte l'any anterior, mentre que el consum d'aigua a la granja s'ha mantingut igual respecte l'any anterior. L'estat de sequera patida durant el 2024 a fet que l'origen de l'aigua consumida quedés de la següent manera, el 37 % de l'aigua total consumida durant el 2024 a La Fageda prové d'aigua de xarxa municipal i el 63 % prové de fonts pròpies (pous). Dades de la mitjana anual.

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

Des del 2017, La Fageda Fundació ha fet un important pas en el compliment de les recomanacions per a la **prevenció i persecució de delictes penals**, seguint les activitats següents:

1. Aprovació del Model de Prevenció de Delictes pel Patronat, amb els següents documents:
 - Anàlisi de riscos
 - Protocols i reglaments
2. Desplegament i formació del Model de prevenció de delictes a tota l'organització.
3. Lliurament i formació de la norma de conducta a tot el personal, amb disponibilitat pública al web.
4. Validació de proveïdors i clients segons els criteris establerts pel manual.
5. Formació i acreditació de la compliance officer per part d'AENOR.

Durant l'exercici 2024, la Fundació ha seguit l'assessorament de Fortuny Legal per actualitzar el mapa de riscos, incorporant els delictes de maltractament animal i assetjament, d'acord amb la reforma del codi penal espanyol.

El Patronat, a través de la Comissió d'Auditoria i Supervisió de Riscos, ha estat informat sobre les gestions realitzades i ha aprovat els documents corresponents.

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 guiï 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 reunixi 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 reunix, 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 reunix 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 a cordi 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 avaluï 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 la 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 la 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, mediam bientals, 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

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