



1.- Estructura del Patronat

1.1.1 Nombres màxim i mínim de patrons previstos als Estatuts socials.

Els Estatuts de La Fundació Serveis Assistencials de la Garrotxa 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.

A continuació es detalla la composició del Patronat, amb indicació del càrrec, dates de nomenament i pertinença a comissions, així com el procediment d'elecció:

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	Patró de La Fageda Fundació	President	22/12/2009 29/03/2022	09/12/2021 08/07/2025	Comissió Permanent Comissió Nomenaments i Retribució	Cooptació
Joan Cañada	Patró de La Fageda Fundació	Secretari	8/10/2020	03/07/2024	Comissió Auditoria i Riscos Comissió Transversal Comissió Nomenaments i Retribució	Cooptació
Jordi Vives	Patró de La Fageda Fundació	Vocal	26/2/2015	26/2/2015	Comissió d'Auditoria	Cooptació
Joan Boix	Patró de La Fageda Fundació	Vocal	22/12/2009	08/07/2025	-	Cooptació
Ricard Aceves	Patró de La Fageda Fundació	Vocal	15/7/2019	06/07/2022	-	Cooptació
Íñigo Gallo	Patró de La Fageda Fundació	Vocal	15/7/2019	06/07/2022	Comissió Permanent	Cooptació
Lluís Masias	Patró de La Fageda Fundació	Vocal	8/10/2020	03/07/2024	Comissió Permanent	Cooptació
Joan Sabartés Pardo	Patró de La Fageda Fundació	Vocal	12/04/2023	12/04/2023	-	Cooptació

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

Els membres del Patronat no mantenen cap relació familiar, comercial ni contractual entre ells.

Així mateix, tots els membres del Patronat han subscrit anualment una declaració d'absència de conflictes d'interès, en la qual manifesten no incórrer en situacions que puguin afectar la seva independència en l'exercici del càrrec, d'acord amb el que estableixen el Reglament del Patronat i el Codi de Bon Govern de la Fundació.

1.3.- Perfil professional dels patrons

El Patronat de La Fundació Serveis Assistencials de la Garrotxa compta amb perfils professionals diversos i complementaris, que aporten coneixement en àmbits com l'empresa, l'economia, el dret, la salut, el món agroalimentari i l'àmbit social:

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 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'article 3.5 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, relatiu al règim fiscal especial de les entitats sense ànim de lucre.

Tot i que la normativa aplicable preveu 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 2025 i 2024.

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

En relació amb la separació entre les funcions executives i les pròpies del càrrec de patró, s'han complert els requisits previstos als articles 332-2 i 332-10 de la Llei 4/2008, així com a l'article 3.5 de la Llei 49/2002. 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 els membres del Patronat i l'equip directiu, amb un capital assegurat de 10.000.000 d'euros i una prima anual de 4.174,86 euros.

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

Els Estatuts de La Fundació Privada de Serveis Assistencials de la Garrotxa estableixen en el seu article 11 que els seus patrons seran tots els membres del Patronat de La Fageda Fundació per raó del seu càrrec.

El Reglament del Patronat i el Codi de Bon Govern de La Fundació Serveis Assistencials de la Garrotxa estableixen els criteris i procediments aplicables a la selecció, nomenament, reelecció, avaluació i, si escau, remoció dels membres del Patronat, d'acord amb la normativa vigent i els principis de bon govern.

En sessió extraordinària celebrada el 27 de febrer de 2024, 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 per aquest òrgan. En la mateixa sessió, el Patronat va nomenar el Sr. Josep Maria Bonmatí Pérez com a nou President del Patronat, càrrec que va assumir després d'haver exercit com a Vicepresident fins a aquella data.

El Patronat realitza anualment una revisió del funcionament del seu govern ordinari, així com de l'acompliment dels seus membres en l'exercici de les funcions que tenen atribuïdes. A partir d'aquesta anàlisi, i si escau, s'adopten les mesures de millora que es consideren oportunes per garantir una gestió eficaç, responsable i alineada amb la missió fundacional.

Com a resultat d'aquesta revisió, el Patronat ha valorat positivament el seu funcionament durant l'exercici 2025, així com el grau d'implicació, responsabilitat i compromís dels seus membres amb les funcions de govern, supervisió i orientació estratègica de la Fundació.

Tots els membres del Patronat han subscrit una declaració de compromís que recull els principis ètics, les obligacions i els deures inherents a l'exercici del càrrec. Així mateix, el Codi de Bon Govern preveu els supòsits en què 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, prohibició o conflicte d'interès previstos legalment.

En l'exercici de les seves funcions, el Patronat actua guiant-se per l'interès fundacional i tenint en compte l'impacte de les seves decisions en els diferents grups d'interès del projecte, especialment les persones ateses, els equips professionals, les famílies, la comunitat local i les administracions públiques.

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

D'acord amb el Reglament del Patronat i el Codi de Bon Govern, els patrons han de posar el seu càrrec a disposició del Patronat en els supòsits següents:

- a. Quan cessin en els llocs executius vinculats al seu nomenament.
- b. Quan la seva permanència pugui perjudicar greument els interessos de la Fundació.
- c. Quan concorrin causes d'incompatibilitat o prohibició legal.
- d. En cas de condemna penal ferma o resolució que inhabiliti l'exercici del càrrec.
- e. Quan no puguin complir els compromisos assumits en la declaració de compromís signada.

2.- Govern ordinari

2.1.- Reunions del Patronat i assistència

Durant l'exercici 2025 el Patronat de La Fundació Serveis Assistencials de la Garrotxa ha celebrat tres reunions ordinàries.

Nombre de reunions del Patronat de La Fundació Serveis Assistencials de la Garrotxa el 2025	3
Nombre de reunions del Patronat de La Fundació Serveis Assistencials de la Garrotxa sense assistència del president	0
Assistència al Patronat del 09/04/2025	8/8
Assistència al Patronat del 08/07/2025	7/8
Assistència al Patronat del 10/12/2025	7/8

A més de les funcions de supervisió i control, el Patronat exerceix un paper actiu en la definició de les línies estratègiques del projecte i en l'acompanyament de la Direcció General en els principals reptes de futur de la Fundació.

El govern corporatiu de la Fundació Serveis Assistencials de la Garrotxa està orientat a garantir la qualitat dels serveis, la protecció de les persones ateses i la sostenibilitat del projecte assistencial, assegurant en tot moment el compliment normatiu i la correcta utilització dels recursos.

2.2.- Delegacions de vot

El vot dels membres del Patronat és indelegable, d'acord amb els Estatuts i el Reglament del Patronat.

2.3.- Auditoria

Durant l'exercici 2025, els comptes anuals han estat auditats per la firma BDO, en el marc d'un contracte vigent fins al 31 de desembre de 2027.

Addicionalment, KPMG ha realitzat la revisió i l'emissió de l'informe corresponent a la declaració d'Ecoembes.

L'informe d'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2025 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 2025, 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.

Aquesta informació s'ha complementat amb sessions informatives i documentació específica adreçada als patrons, orientades a reforçar el coneixement en matèria de governança, responsabilitats del Patronat, situació econòmica, gestió de riscos i compliment normatiu.

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 2025, el Patronat ha comptat amb quatre comissions: Comissió Permanent, Comissió d'Auditoria i Supervisió de Riscos, Comissió Transversal i Comissió de Nomenaments i Retribució.

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

D'acord amb el Reglament del Patronat, aquesta comissió té delegades de manera permanent les facultats del Patronat, excepte les indelegables per llei o Estatuts.

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 2025, 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 Fundació Serveis Assistencials de la Garrotxa

Durant l'exercici 2025, 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:

- 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.
- 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.
- 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 2025 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 2025 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 2025, la comissió ha restat en suspens, i no s'ha dut a terme cap reunió de la comissió.

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.

4.- Operacions vinculades i operacions intragrup

4.1.- Estructura del grup

La Fundació no participa de manera significativa en cap altra companyia ni manté relacions amb altres entitats que permetin establir una relació de grup o d'entitat associada, d'acord amb el que disposa l'article 42 del Codi de Comerç i les normes 13a i 15a de la Tercera Part del Reial decret 1514/2007, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat. En conseqüència, la Fundació no està obligada a formular comptes anuals consolidades.

No obstant això, la Fundació considera com a entitats vinculades La Fageda Fundació, La Fageda, S.C.C.L. i l'Empresa d'Inserció El Faig de la Fageda, S.L. La vinculació amb La Fageda, S.C.C.L. deriva del fet que la Fundació n'és sòcia col·laboradora. La relació amb La Fageda Fundació s'estableix pel fet que, des del 30 de maig de 2016, ambdues fundacions comparteixen el mateix patronat. Finalment, la relació amb l'Empresa d'Inserció El Faig de la Fageda, S.L. es deu al fet que aquesta és una societat dependent de La Fageda Fundació.

4.2.- Operacions intragrup.

Durant l'exercici 2025, La Fundació Serveis Assistencials de la Garrotxa 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):

Entitat	2025	2024
La Fageda Fundació	325.601	246.334
La Fageda SCCL	83.891	39.648
El Faig El, SL	(6.323)	(3.598)
TOTAL	403.169	282.384

Les relacions amb entitats vinculades permeten aprofitar sinergies del projecte La Fageda, sense que això afecti l'autonomia de gestió ni la finalitat assistencial pròpia de la Fundació.

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 Serveis Assistencials de la Garrotxa abasta el conjunt de les seves línies d'activitat, tant empresarials com assistencials. D'acord amb els objectius estratègics del projecte, la Direcció identifica els àmbits que requereixen una vigilància específica i defineix els principals riscos associats als projectes i plans d'acció en curs.

A partir d'aquest treball s'elabora un mapa de riscos, que inclou els riscos identificats, els corresponents indicadors de seguiment i els seus graus de criticitat.

La Comissió d'Auditoria i Supervisió de Riscos és responsable de revisar i validar periòdicament el mapa de riscos, proposar millores i vetllar per garantir la disponibilitat dels mitjans humans, materials i tècnics necessaris per a una gestió eficaç, elevant-ne les conclusions al Patronat.

El Patronat defineix la política de control de riscos de la Fundació i n'impulsa la implementació, aprovant la dotació dels recursos necessaris. Per la seva banda, la Direcció General, en col·laboració amb els directors funcionals, especialment amb la Direcció Financera i Compliance Officer, identifica, analitza i avalua els riscos existents. Aquesta anàlisi permet establir els mapes de risc i els graus de criticitat corresponents, que són sotmesos a la Comissió d'Auditoria i Supervisió de Riscos per a la seva revisió i validació, si escau.

Els sistemes de control intern i de supervisió no només tenen una funció econòmica i normativa, sinó que esdevenen una eina clau per garantir la qualitat, la continuïtat i la coherència dels serveis assistencials.

El mapa de riscos és objecte de revisió periòdica, com a mínim amb caràcter anual, i sempre que es produeixin canvis rellevants en l'activitat de la Fundació o en el seu entorn.

5.2.- Riscos principals que cal gestionar

Atesa la naturalesa assistencial de la Fundació, el Patronat posa un èmfasi especial en els riscos vinculats a l'atenció a les persones, al capital humà i a la continuïtat dels serveis, per la seva incidència directa en el compliment de la missió fundacional.

Riscos de capital humà

La Fundació depèn de la disponibilitat contínua de capital humà qualificat en tots els nivells per garantir el correcte desenvolupament i la millora de les seves activitats, tenint en compte l'especificitat del projecte social i l'atenció a col·lectius vulnerables. Per garantir la competitivitat i la sostenibilitat del projecte, es compleix estrictament la normativa laboral vigent. La supervisió d'aquest àmbit correspon al Patronat, sense perjudici de la gestió operativa que exerceixen la Direcció General i l'equip directiu.

La gestió d'aquests riscos es realitza tenint en compte la singularitat del projecte social de La Fageda, que requereix equilibrar criteris d'eficiència, sostenibilitat econòmica i una adequada atenció a les persones.

Riscos sanitaris

La Fundació compleix amb tota la normativa vigent en matèria de seguretat alimentària i realitza els controls necessaris per garantir la seguretat dels usuaris dels diferents serveis. El sistema de seguretat alimentària es fonamenta principalment en dos processos:

1. **ISO 9001:** implementada la ISO 9001
2. **Formació contínua del personal:** es proporciona formació regular als treballadors en contacte amb aliments mitjançant el manual de Bones Pràctiques, recordatoris periòdics i formacions específiques sobre la gestió dels punts crítics de control.

Riscos de caràcter financer

Els principals riscos financers identificats són els següents:

- **Risc d'impagament o morositat:** tot i que existeix un percentatge reduït d'impagats, aquest no es considera rellevant. La Fundació disposa d'un sistema d'autoassegurança per cobrir aquests riscos, amb seguiment mensual.
- **Evolució de l'euríbor:** una part dels compromisos financers amb entitats bancàries està referenciada a tipus d'interès variable, fet que pot afectar la càrrega financera en funció de l'evolució de l'euríbor.

Aquests riscos són objecte de seguiment periòdic per part de la Direcció Financera i de la Comissió d'Auditoria i Supervisió de Riscos.

Riscos mediambientals

La Fundació Serveis Assistencials de la Garrotxa desenvolupa la seva activitat complint estrictament la normativa ambiental aplicable i, de manera voluntària, s'adhereix a estàndards reconeguts de qualitat, seguretat i sostenibilitat que permeten identificar, prevenir i mitigar els riscos mediambientals, operatius i reputacionals associats a la seva activitat.

En aquest sentit, la Fundació disposa de certificacions AENOR segons les normes UNE-EN ISO 9001:2015 (Qualitat) i UNE-EN ISO 14001:2015 (Medi Ambient). La certificació ISO 9001 s'aplica als serveis d'atenció a les persones (STO, SOI, Habitatge, etc).

Riscos d'entorn La Fundació Serveis Assistencials de la Garrotxa opera en un entorn econòmic i de mercat canviant, tant en el sector específic d'activitat com en el conjunt de l'economia, fet que comporta riscos associats a l'evolució dels mercats, els costos dels inputs, els canvis normatius i la situació macroeconòmica.

La direcció i els serveis de gestió fan un seguiment periòdic de l'evolució general de la Fundació i del compliment dels objectius i pressupostos aprovats a l'inici de l'exercici, identificant aquelles circumstàncies internes o externes que hi poden incidir i proposant als òrgans de govern les mesures oportunes.

El mapa de riscos defineix els graus de criticitat d'acord amb criteris econòmics, socials, legals, fiscals i reputacionals. Per als riscos més rellevants, s'estableixen nivells de tolerància i plans d'acció específics, que inclouen responsables, terminis d'actuació, indicadors de seguiment i informació periòdica 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 i fins a l'actualitat, La Fundació Serveis Assistencials de la Garrotxa ha avançat de manera significativa en el compliment de les recomanacions en matèria de prevenció i persecució de delictes penals, mitjançant les actuacions següents:

1. Aprovació del Model de Prevenció de Delictes pel Patronat, que inclou:
 - Anàlisi de riscos
 - Protocols i reglaments
2. Desplegament del model i formació a tota l'organització.
3. Comunicació i formació en la norma de conducta a tot el personal, amb disponibilitat pública al web corporatiu.
4. Validació de proveïdors i clients d'acord amb els criteris establerts al manual corresponent.
5. Formació i acreditació de la Compliance Officer per part d'AENOR.

El Patronat, a través de la Comissió d'Auditoria i Supervisió de Riscos, ha fet seguiment del Model de Prevenció de Delictes i ha validat les principals actuacions desenvolupades durant l'exercici. La promoció d'una cultura ètica i de compliment forma part dels valors del projecte i s'integra de manera transversal en la gestió ordinària de la Fundació.

La Fundació disposa d'un canal de comunicació de possibles irregularitats, accessible a les persones treballadores, col·laboradors i tercers, que garanteix la confidencialitat de la informació i la protecció de les persones informants, d'acord amb la normativa vigent. Aquest canal està accessible des de la web i des de la intranet.

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 guï 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

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 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 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 Fundació Serveis Assistencials de la Garrotxa 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

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.