

CODI DE BON GOVERN DEL PATRONAT DE LA FUNDACIÓ LA CARITAT

ÍNDEX

1. INTRODUCCIÓ

2. EL PATRONAT DE LA FUNDACIÓ COM A ÒRGAN DE GOVERN

2.1. COMPOSICIÓ DE L'ÒRGAN DE GOVERN

- 2.1.1. Òrgan col·legiat
- 2.1.2. Requisits per ésser Patró: El comportament ètic
- 2.1.3. Exercici de les funcions de Govern: Diligència d'un Bon Administrador
- 2.1.4. Acceptació i Gratuïtat del càrrec
- 2.1.5. Delegació de Funcions
- 2.1.6. Conflicte d'interessos
- 2.1.7. Declaracions responsables
- 2.1.8. Autoritzacions Prèvies del Protectorat

2.2. LA RESPONSABILITAT DELS PATRONS

- 2.2.1. L'acció de Responsabilitat
- 2.2.2. Causes d'exoneració de la Responsabilitat
- 2.2.3. Cessament en el càrrec
- 2.2.4. Assegurança

2.3. CÀRRECS DE LA FUNDACIÓ

- 2.3.1. El President
- 2.3.2. El Vice-president
- 2.3.3. El Secretari
- 2.3.4. La Gerència

3. L'ADOPCIÓ D'ACORDS PEL PATRONAT-LA FORMACIÓ DE LA VOLUNTAT

- 3.1. LES REUNIONS DE PATRONAT
- 3.2. L'ADOPCIÓ D'ACORDS
- 3.3. EL LLIBRE D'ACTES

4. RENDICIÓ DE COMPTES

- 4.1. ELS LLIBRES COMPTABLES
- 4.2. ELS COMPTES ANUALS I L'INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES
- 4.3. ELS RECURSOS ANUALS I APLICACIÓ OBLIGATÒRIA
- 4.4. LES DESPESES DE FUNCIONAMENT DEL PATRONAT

5. CONTROL I SUPERVISIÓ FINANCERA

- 5.1. AUTONOMIA
- 5.2. OBTENCIÓ I OPTIMITZACIÓ DE RECURSOS
- 5.3. PLANIFICACIÓ I SEGUIMENT DE L'ACTIVITAT

6. LA TRANSPARÈNCIA DE LA INFORMACIÓ

- 6.1. PUBLICACIÓ DE LA INFORMACIÓ A LA PÀGINA WEB
- 6.2. EL BALANÇ SOCIAL
- 6.3. L'INFORME DEL CODI DE CONDUCTA DE LES INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS
- 6.4. L'INFORME DE GOVERN COPRPORATIU

7. ELS RECURSOS HUMANS DE LA FUNDACIÓ

- 7.1. SELECCIÓ DE PERSONAL I DEFINICIÓ DE FUNCIONS
- 7.2. DESENVOLUPAMENT PROFESSIONAL, IGUALTAT D'OPORTUNITATS I ACCESSIBILITAT
- 7.3. AVALUACIÓ
- 7.4. CONFLICTE D'INTERESSOS

8. RELACIÓ DE LA FUNDACIÓ AMB ELS VOLUNTARIS

- 8.1. ELS VOLUNTARIS
- 8.2. PLA DE VOLUNTARIAT

9. RELACIÓ DE LA FUNDACIÓ AMB ELS DONANTS

- 9.1. RELACIÓ AMB ELS DONANTS
- 9.2. INFORMACIÓ
- 9.3. DRETS DELS DONANTS

10. VERIFICACIÓ DEL COMPLIMENT DEL CODI DE BON GOVERN

- 10.1. SEGUIMENT I CONTROL DEL COMPLIMENT DEL CODI DE BON GOVERN

1. INTRODUCCIÓ

El present Codi de Bon Govern complementa els Estatuts de la Fundació, té un caràcter essencialment ètic, i ha d'ésser assumit voluntàriament per tots els Patrons. Vol ser una guia bàsica sobre les obligacions i responsabilitats dels Patrons en l'exercici dels seus càrrecs.

La Fundació La Caritat tal com diuen els seus estatuts, té com a finalitats fundacionals l'assistència social a les persones en dependència, mitjançant la prestació de serveis de residència assistida, centre de dia, assistència domiciliària, habitatges tutelats i demés serveis i accions socials.

El Patronat posarà èmfasi en la supervisió, el control i la transparència de les activitats de la Fundació.

La Fundació es regeix per les disposicions contingudes en la Llei 4/2008 de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya relatiu a les persones jurídiques, per les disposicions establertes en els seus estatuts i pels acords que adopti el Patronat en l'exercici de les seves funcions.

2. ELS ÒRGANS DE GOVERN I GESTIÓ DE LA FUNDACIÓ

2.1 EL PATRONAT

2.1.1. Òrgan col·legiat

El Patronat és l'òrgan de govern de la Fundació, a la qual administra, representa i comprèn tots els actes compresos en llurs finalitats estatutàries, amb les limitacions que estableixi la llei o aquest codi de bon govern.

El Patronat és un òrgan col·legiat, estarà format en tot moment per 9 membres, entre els quals hi haurà un President, un Vicepresident i un Secretari, un vicesecretari, un tresorer i 4 vocals. La composició dels membres del patronat haurà de respectar:

- a) Tres membres del Patronat ho seran per raó del seu càrrec, que seran:
 - L'Alcalde de l'Ajuntament d'Olot
 - El Regidor d'Acció Social de l'Ajuntament d'Olot
 - Un Regidor que representi el partit majoritari de l'oposició, o si no és possible un regidor que representi l'oposició.Podran actuar en nom del titular dels anteriors càrrecs la persona que els pugui substituir d'acord amb les regles d'organització de cada institució.

- b) Sis membres de lliure designació, 3 dels quals tindran un mandat inicial de tres anys i els altres 3 restants tindran un mandat inicial de cinc anys. En cada renovació de patrons de lliure designació, dos membres seran escollits a proposta del President del Patronat i l'altre a proposta de l'Ajuntament d'Olot.

2.1.2 Requisits per ésser Patró: El comportament ètic

Els Patrons persones físiques hauran de complir els requisits següents:

- Tenir capacitat plena d'obrar.
- No trobar-se inhabilitats o incapacitats per exercir funcions o càrrecs públics o per administrar béns.
- No haver estat condemnats per delictes contra el patrimoni o l'ordre socioeconòmic o per delictes de falsedat.

2.1.3 Exercici de les funcions de Govern: Diligència d'un Bon Administrador

Els membres del Patronat de la Fundació han d'exercir llurs funcions amb la diligència d'un bon administrador, d'acord amb la Llei i els estatuts.

Segons allò disposat en l'article 332-8 del Codi Civil de Catalunya, els trets bàsics que configuren l'exercici del càrrec per part dels membres dels òrgans de govern són els següents:

- Exercir llurs funcions amb la diligència d'un bon administrador.
- Exercir llurs funcions d'acord amb la Llei i els estatuts.
- Servir el càrrec amb lleialtat a la Fundació, actuant sempre en interès d'aquesta.
- Fer que es compleixin les finalitats fundacionals.
- Conservar els béns de la Fundació.
- Mantenir la productivitat de la Fundació, seguint criteris financers de prudència adequat a les circumstàncies econòmiques i a les activitats que dugui a terme la Fundació.

Els **DEURES** que els membres de la Junta de Patronat i la Direcció es comprometen implícitament a complir, en el moment d'acceptar l'exercici del seu càrrec, són els següents:

- **De diligent administració.** Els membres han d'exercir el seu càrrec amb la diligència exigible a la seva responsabilitat.
- **De lleialtat.** Els membres no poden utilitzar el nom de la Fundació ni invocar la seva condició de representats de la Fundació per a la realització d'operacions per compte propi o de persones vinculades a ells (cònjuge o persona amb anàloga relació d'afectivitat, ascendents, descendents i germans del membre o del seu cònjuge i els seus respectius cònjuges). Cap membre no pot realitzar en benefici propi operacions de les quals hagi tingut coneixement amb ocasió de l'exercici del càrrec, llevat que la Fundació les hagi autoritzat prèviament. Els membres, a efectes de transparència, han de comunicar la participació que tinguin en qualsevol altra entitat, de naturalesa pública o privada, amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al de la Fundació.
- **De fidelitat.** Els membres han de complir els deures imposats per les lleis i els estatuts amb fidelitat a l'interès de la Fundació i a la comunitat a la qual serveixen.
- **D'independència.** Sense perjudici de l'entitat o de la representació que els hagi proposat, els membres actuaran en tot moment en defensa dels interessos de la Fundació, amb criteris objectius i amb independència que comporta la seva responsabilitat jurídica.
- **De confidencialitat.** Els membres han de guardar secret de les deliberacions de la sessió col·legiada de govern. Els membres, fins i tot després de cessar en el càrrec, han de guardar secret de les informacions, les dades, els informes o els antecedents que coneguin per raó de l'exercici del càrrec. Els membres han de vetllar pel compliment de la legislació de protecció de dades de caràcter personal quan accedeixin a dades protegides o aquestes hagin de ser objecte de cessió o comunicació a tercers.

- **D'informació.** Els membres han de facilitar les informacions o els aclariments que els siguin sol·licitats, en relació als assumptes compresos a l'ordre del dia de la sessió col·legiada de govern, fins i tot per escrit si així se'ls sol·licita.
- **De transparència.** Tota la informació que, per qualsevol mitjà, emetin els membres ha d'ajustar-se al principi de transparència, la qual cosa implica que la informació ha de ser clara, íntegra, correcta i verídica, sense que pugui induir a error o a confusió i que permeti a les entitats representades en l'òrgan de govern, als treballadors de la Fundació i als ciutadans un judici clar de la Fundació.
- **De selecció de les inversions.** Els membres valoren, en tots els casos, la seguretat, la liquiditat i la rendibilitat de les inversions, i vigilen que sempre hi hagi un equilibri entre aquests tres principis. L'òrgan ha d'evitar la realització d'operacions que responguin a un ús merament especulatiu dels recursos de la Fundació.
- **De compromís i de dedicació.** Els membres es comprometen amb la missió, els valors i els principis ètics inspiradors de la Fundació, recollits en el Codi Ètic, evitant tota acció, aliança o acte de negoci que pugui separar-se dels mateixos. Els membres assisteixen a les sessions col·legiades de govern i participen activament en les seves deliberacions, aportant els seus coneixements.
- **De compliment de la legalitat.** Els membres vetllen pel compliment de la legalitat vigent, tant en la presa de decisions com en les actuacions dels gestors i del personal al servei de la Fundació.
- **D'avaluació.** Els membres avaluen de forma periòdica i amb esperit autocrític la seva pròpia actuació amb la missió i els objectius de la Fundació respecte de la comunitat a la qual han de servir. Per la seva part, la Direcció ha de transmetre la cultura de l'avaluació contínua a tota l'organització, com a eina imprescindible per a la millora del servei de la Fundació a la comunitat.

Els **DRETS** dels membres de l'òrgan de govern són:

- **D'informació.** Els membres de l'òrgan de govern han de rebre, juntament amb la convocatòria de la sessió col·legiada, la documentació i les propostes d'acord relatives als assumptes a tractar de l'ordre del dia. Si no és possible la tramesa conjunta, els membres hauran de disposar amb suficient antelació de la informació necessària per preparar adequadament les sessions. També tenen dret a rebre tota la informació i l'assessorament que sigui necessari per al desenvolupament de les seves funcions per part de l'equip directiu i gestor de la Fundació.
- **D'opinió.** Els membres de l'òrgan de govern tenen dret a assistir amb veu i vot a les sessions col·legiades del mateix.

2.1.4 Acceptació i Gratuïtat del càrrec

Els membres del Patronat entren en Funcions després d'haver acceptat expressament el càrrec mitjançant alguna de les formes establertes en la legislació aplicable.

La duració del càrrec dels patrons nomenats en funció del seu càrrec anirà en funció de que mantinguin la condició per a la qual van ser nomenats. Els patrons de lliure elecció tindran un mandat inicial de 3 o 5 anys, tenint dret tots ells a una reelecció per 5 anys més.

Els Patrons exerceixen el càrrec gratuïtament, sens perjudici del dret a ser reemborsats de les despeses degudament justificades i a ser indemnitzats pels danys que els ocasioni el desenvolupament de les funcions pròpies del càrrec.

2.1.5 Delegació de Funcions

Correspon al Patronat totes les facultats que té estatutàriament atribuïdes i, en general, les que requereixi per a la consecució dels fins fundacionals, sense més excepcions que les establertes en la legislació aplicable.

El Patronat pot delegar les seves funcions de conformitat amb els seus estatuts i la legislació aplicable. En tot cas, són indelegables i corresponen al Patronat amb caràcter exclusiu les facultats recollides en l'article 332-1 del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya:

- La modificació del estatuts.
- La fusió, l'escissió o la dissolució de la Fundació.
- L'elaboració i l'aprovació del pressupost i dels documents que integren els comptes anuals.
- Els actes de disposició sobre béns que, en conjunt o individualment, tinguin un valor superior a una vintena part de l'actiu de la Fundació, llevat que es tracti de la venda de títols valor amb cotització oficial per un preu que sigui almenys el de cotització. Tanmateix, es poden fer apoderaments per a l'atorgament de l'acte corresponent a les condicions aprovades pel Patronat.
- La constitució o la dotació d'una altra persona jurídica.
- La fusió, l'escissió i la cessió de tots o d'una part dels actius i els passius.
- La dissolució de societats o d'altres persones jurídiques.
- Els que requereixin l'autorització o l'aprovació del Protectorat.

2.1.6 conflicte d'interessos

Per garantir la transparència i evitar situacions de conflicte entre els interessos de La Fundació i l'interès personal dels membres del Patronat i de la resta de persones que indica l'article 312.9.3 de la Llei 4/2008, del 24 d'abril, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, s'estableixen com a garanties addicionals les següents normes de bon govern:

- Els Patrons i les persones indicades en l'article 312.9.3 han d'abstenir-se de participar en tot tipus de negocis i activitats financeres que puguin comprometre l'objectivitat en la gestió de la Fundació.
- Els Patrons i les persones indicades en l'article 312.9.3 no establiran relacions laborals o professionals retribuïdes amb la Fundació.
- Els Patrons i les persones indicades en l'article 312.9.3 no poden participar en societats constituïdes o participades per la Fundació. No es poden establir contractes de compravenda o arrendament de béns immobles o de béns mobles d'extraordinari valor, de préstec de diner, ni de prestació de serveis retribuïts entre la Fundació i els patrons i les persones indicades en l'article 312.9.3.
- Durant els dos anys següents al cessament com a Patró no es poden desenvolupar serveis a empreses o societats privades participades per la Fundació.

A més, els membres del Patronat no podran utilitzar la seva condició de Patró per obtenir qualsevol tipus de guany econòmic o qualsevol altre benefici personal.

2.1.7 Declaracions responsables

En virtut d'allò disposat en l'article 331.1.3 del Llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, la Fundació comunicarà al Protectorat en el termini de 30 dies:

- Tots aquells acords que s'adoptin o aquells actes que s'executin havent-hi una situació de conflicte d'interessos.
- En els actes d'alineació o gravamen de béns immobles, establiments mercantils o béns mobles, si el valor de mercat supera els 15.000,00 euros.
- En els actes d'alineació o gravamen de béns immobles, establiments mercantils o béns mobles, si el valor de mercat supera els 100.000,00 euros, haurà de portar un informe al protectorat subscrit per tècnics independents que acrediti que l'operació respon a criteris economicofinancers i de mercat.

2.1.8 Autoritzacions Prèvies del Protectorat

En virtut d'allò disposat en l'article 331.1.6 del Llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, la Fundació demanarà autorització prèvia al Protectorat per fer actes de disposició gravamen o autorització en els casos següents:

- Si els béns o drets objecte de disposició s'han rebut d'institucions públiques o s'han adquirit en fons públics.
- Si el donant ho ha exigint expressament.
- Si ho estableix una disposició estatutària.

2.2 LA RESPONSABILITAT DELS PATRONS

Els Patrons responen dels danys que poguessin causar a la Fundació per incompliment de la Llei o dels estatuts o per actes o omissions negligents en l'exercici de les seves funcions, de conformitat amb allò que disposa l'article 332.11.1 del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, la responsabilitat, si és imputable a diverses persones, té caràcter solidari.

2.2.1. L'acció de Responsabilitat

L'exercici de l'acció de responsabilitat per danys a la Fundació contra els Patrons pot ser exercida per:

- La Fundació per mitjà d'un acord del Patronat en l'adopció del qual no ha de participar la persona afectada.
- El Protectorat de Fundacions.
- Qualsevol dels Patrons dissidents o que no han intervingut en l'adopció o l'execució de l'acord o l'acte determinant de responsabilitat.
- Els fundadors.
- Els administradors concursals, d'acord amb la Llei.

L'acció de responsabilitat en interès de la Fundació prescriu el cap de tres anys de la data en què els responsables cessen en el càrrec.

2.2.2 Causes d'exoneració de la Responsabilitat

Si la responsabilitat d'un dany no es pot imputar a una o més persones determinades, responen tots els membres de l'òrgan, excepte els següents:

- Els que s'han oposat a l'acord i no han intervingut en la seva execució.
- Els que no han intervingut en l'adopció ni en l'execució de l'acord, sempre que hagin fet tot el que era possible per evitar el dany o almenys s'hi hagin oposat formalment en saber-ho.

2.2.3 Cessament en el càrrec

L'estimació de l'acció de responsabilitat contra un membre del Patronat suposa el seu cessament, en cas que sigui un Patró designat per raó del seu càrrec no impedirà la designació de les persones que l'ocupin posteriorment.

2.2.4 Assegurança

Per pal·liar els riscos que assumeixen els Patrons, la Fundació té contractada una assegurança d'administradors i directius, perquè cobreixi una part important de la seva responsabilitat. Aquesta assegurança té com a finalitat protegir la reputació professional i personal dels Patrons, així com el seu patrimoni. Cal esmentar que la responsabilitat penal dels Patrons no queda coberta.

2.3 CÀRRECS DE LA FUNDACIÓ

El Patronat designarà per majoria absoluta entre els nou membres del Patronat un President, un vicepresident i un secretari i un vicesecretari que han de recaure en patrons de lliure elecció.

2.3.1. El President

El President té les facultats següents:

- Representar institucionalment a la Fundació.
- Formar l'ordre del dia de les sessions del Patronat.
- Ordenar la convocatòria, fixar-ne l'ordre del dia i presidir, suspendre i aixecar les sessions del Patronat, així com dirigir les deliberacions.
- Supervisar les activitats de la Fundació, elevar al Patronat la documentació i els informes que cregui oportuns.
- Dictar les disposicions particulars que siguin necessàries per al desplegament dels acords del Patronat.
- Exercir en cas d'urgència, i donar-ne compte al Patronat en la primera reunió que celebri, les facultats de realitzar tota mena d'accions, excepcions, recursos i reclamacions judicials i administratives en defensa dels drets i els interessos de la Fundació.
- Presentar anualment al Patronat els comptes anuals.
- Aquelles altres que li siguin, expressament encomanades o li delegui el Patronat d'entre les de naturalesa delegable.

2.3.2 El Vice-president

El vicepresident substituirà al President en cas d'absència, malaltia o impediment, col·laborarà amb el President o la Presidenta en la supervisió de les activitats de la Fundació.

2.3.3 El Secretari.

El secretari convoca en nom del President les reunions del Patronat i n'estén les actes, conserva el llibre d'actes i lliura els certificats amb el vistiplau del President o per ordre, en la seva absència del vicepresident.

2.3.4 El Director Gerent

El Director Gerent de la Fundació ha d'executar els Acords de Patronat sense perjudici de les delegacions que aquest òrgan pugui fer. Li correspon la direcció administrativa i tècnica de la Fundació, dirigir el personal i portar la comptabilitat. També ostentarà totes les facultats que el Patronat li delegui, sempre que no siguin legalment indelegables. El Director Gerent serà nomenat pel Patronat.

3. L'ADOPCIÓ D'ACORDS PEL PATRONAT-LA FORMACIÓ DE LA VOLUNTAT.

3.1 LES REUNIONS DE PATRONAT

El Patronat s'ha de reunir almenys una vegada cada tres mesos, i, a més, sempre que sigui convenient a criteri del President o si ho sol·licitin una quarta part dels seus membres. Assistiran com a convidats a les reunions de Patronat amb veu però sense vot, el Director-gerent de la caritat i el responsable tècnic nomenat pel Consorci d'Acció Social de la Garrotxa, per tal que puguin aportar els seus coneixement tècnics a les qüestions debatudes en el si del Patronat.

3.2 L'ADOPCIÓ D'ACORDS-LA FORMACIÓ DE LA VOLUNTAT

El Patronat quedarà vàlidament constituïda quan hi concorrin almenys 3 patrons. Els acords s'adoptaran per majoria simple dels assistents a la reunió. S'entén que hi ha majoria simple quan els vots a favor superen els vots en contra, sense comptar-hi les abstencions, els vots en blanc i el nuls. Es necessitarà majoria absoluta dels membres del Patronat per realitzar qualsevol modificació d'estatuts , i per prendre decisions sobre qualsevol modificació d'estatus i operacions de fusió, escissió i dissolució. A cada Patró li correspon un vot, el vot del President té força diriment en cas d'empat.

El procediment de presa d'acords rellevants contemplarà l'estudi de la viabilitat i riscos des de diferents perspectives i seguirà els següents passos:

- Proposta, que inclourà una descripció detallada de la decisió a prendre.
- La proposta anirà acompanyada d'una relació de les raons que justifiquen l'adopció de la decisió.
- També s'acompanyarà un informe tècnic de les diferents opcions a valorar.
- Un informe jurídic que analitzarà els riscos legals de les diferents opcions a valorar.
- Un anàlisi del riscs penals de l'acord a adoptar.
- La recomanació favorable o desfavorable del secretari del Patronat en relació al risc analitzat.
- Advertència dels possibles riscos legals en l'acte de la sessió.

3.3 EL LLIBRE D'ACTES

La Fundació ha de portar un llibre d'actes en el qual constin totes les que hagin estat aprovades pel Patronat. De cada reunió el Secretari ha d'aixecar l'acta corresponent, que ha d'incloure la data, lloc, ordre del dia, les persones assistents, un resum dels assumptes tractats, les intervencions que s'hagi sol·licitat que quedi constància i els acords adoptats, amb identificació del resultat de les votacions i les majories.

Les actes han de ser redactades i firmades pel Secretari amb el vistiplau del President i poden ser aprovades pel Patronat a continuació d'haver-se realitzat la sessió corresponent o bé la pròxima reunió. No obstant els acords tenen força executiva des de la seva adopció, llevat dels acords que són objecte d'inscripció obligatòria, que tenen força executiva des del moment de la seva inscripció.

El llibre d'actes esdevindrà element de prova fonamental i serà peça clau a l'hora de poder alliberar un membre del Patronat de la seva responsabilitat sobre l'adopció d'un acord. És molt important, per tant, que els Patrons que s'hagin oposat a l'adopció d'un determinat acord, demanin al secretari que es deixi constància de la seva intervenció i de la seva oposició expressa a l'acord adoptat.

4. RENDICIÓ DE COMPTES

4.1 ELS LLIBRES COMPTABLES.

En virtut d'allò que disposen els articles 313-1 i 313-2 del llibre III del Codi Civil de Catalunya les persones jurídiques han de portar una comptabilitat ordenada, diligent, que s'adeqüi a llur activitat, que la reflecteixi fidelment i que els permeti fer el seguiment cronològic de les operacions i elaborar els comptes anuals.

Les persones jurídiques han de portar un llibre diari i un llibre d'inventaris i comptes anuals. En el llibre diari han de consignar el dia a dia les operacions relatives a l'activitat de l'entitat. El llibre d'inventaris i comptes anuals s'ha d'obrir amb l'inventari inicial i s'hi ha de transcriure anualment l'inventari de tancament de l'exercici i els comptes anuals.

4.2 ELS COMPTES ANUALS I L'INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES

Determinen els articles 333.7 i 333.8, que el Patronat ha de fer inventari i ha de formular els comptes anuals de manera simultània i amb data del dia de tancament de l'exercici econòmic d'acord amb els principis de comptabilitat generalment admesos i amb les disposicions que en cada cas siguin aplicables. L'exercici econòmic s'ha de tancar en data 31 de desembre de cada any.

Els comptes anuals formen una unitat i estan integrats per:

- El Balanç de situació.
- El compte de resultats.
- L'estat de canvis del patrimoni net.
- La memòria, en la que s'haurà de completar, ampliar i comentar la informació continguda en el balanç i en el compte de resultats i s'han de detallar les actuacions realitzades en el compliment de les finalitats fundacionals i concretar el nombre de beneficiaris i els serveis que aquests han rebut, com també els recursos procedents d'altres exercicis pendents de destinació.

Els comptes anuals s'han de sotmetre a auditoria externa.

El Patronat ha d'aprovar dins dels sis mesos següents a la data del tancament de l'exercici els comptes anuals, els quals ha de presentar en la forma prevista legalment al Protectorat de la Generalitat de Catalunya per al seu dipòsit en el termini de 30 dies a comptar de la seva aprovació.

4.3 ELS RECURSOS ANUALS I APLICACIÓ OBLIGATÒRIA

Les fundacions han d'aplicar almenys el 70% de les rendes i dels altres ingressos nets anuals que obtenen al compliment de les finalitats fundacionals. La resta s'ha d'aplicar al compliment diferit d'aquestes finalitats o a l'increment dels fons propis de la Fundació.

4.4 LES DESPESES DE FUNCIONAMENT DEL PATRONAT

Les despeses derivades del funcionament del Patronat i dels seus òrgans delegats sense comptar a aquest efecte el cost de les funcions de la Gerència no poden ésser superiors al cinc per cent dels ingressos nets obtinguts durant l'exercici.

5. CONTROL I SUPERVISIÓ FINANCERA

5.1 AUTONOMIA

La Fundació comptarà amb fons de finançament que afavoreixin la continuïtat de la seva activitat i assegurin la seva autonomia financera.

La Fundació no acceptarà aportacions econòmiques que condicionin el compliment dels seus objectius, valors o principis, que posin en perill el compliment dels seus fins o que el seu origen sigui il·lícit o no sigui transparent.

5.2 OBTENCIÓ I OPTIMITZACIÓ DE RECURSOS

La Fundació tindrà una política d'aprovació de despeses presidida per l'austeritat i establirà uns criteris de selecció de proveïdors, en la qual la seva contractació es basarà, sempre que sigui possible, en el principi de concurrència, incorporant criteris socials.

La Fundació comptarà amb uns procediments de control intern dels seus ingressos i despeses, vetllarà perquè el seu patrimoni no perdi valor, establint unes normes d'inversió (aprovades pel Patronat) basades en criteris de seguretat, líquides, rendibilitat i transparència.

5.3 PLANIFICACIÓ I SEGUIMENT DE L'ACTIVITAT

La Fundació planificarà la seva activitat, establirà sistemes de control i seguiment intern de la seva activitat, establint un sistema d'indicadors aprovats pel Patronat, que permetin l'avaluació de la seva activitat, impacte social i resultats efectius.

6. LA TRANSPARÈNCIA DE LA INFORMACIÓ

6.1 PUBLICACIÓ DE LA INFORMACIÓ A LA PÀGINA WEB

Segons allò establert en l'ordre JUS/152/2018 pel qual s'estableix el nivell de subjecció de les Fundacions als instruments de transparència establerts per la Llei 21/2014 del protectorat de Fundacions

La Fundació com que és considerada de dimensió mitjana ha de fer pública la següent informació:

- Activitats
- Adreça de correu postal i electrònic
- Composició de l'òrgan de govern i de l'equip directiu
- Estats financers i memòria econòmica
- Estatuts

- Estructura Directiva i de govern
- Estructura organitzativa
- Fins o finalitats
- Missió de l'entitat
- Resultat de les activitats acomplertes
- Web
- El Codi de bon Govern i bones pràctiques de gestió
- El col·lectiu de persones beneficiàries ateses
- El programa i memòria anual d'activitats
- Principals línies estratègiques d'actuació
- El Balanç social (veure [6.2](#))
- Els concursos, els contractes i les licitacions
- L'informe d'auditoria junt amb els estats financers i la memòria econòmica

6.2 EL BALANÇ SOCIAL

Anualment la Fundació elaborarà un balanç social de les activitats dutes a terme durant l'exercici, elaborant de tal forma que permeti conèixer i avaluar l'adequació dels resultats assolits a les finalitats fundacionals.

El Patronat aprovarà el Balanç social i acordarà el mecanisme per fer-lo públic. En tot cas, se'n farà difusió a través de la pàgina web de l'entitat i es trametrà al Protectorat de la Generalitat.

7. ELS RECURSOS HUMANS DE LA FUNDACIÓ

7.1 SELECCIÓ DE PERSONAL I DEFINICIÓ DE FUNCIONS

- La selecció de personal es farà d'acord amb els principis de mèrit, capacitat i igualtat.
- El Director definirà els perfils de les persones que, tenint en compte les necessitats de l'organització, la complementarietat dels seus integrants, formació, motivació, diversitat, i la seva identificació amb els objectius de la Fundació.
- El personal de La Fundació haurà de complir amb la política de confidencialitat i de Protecció de dades de caràcter personal.

7.2 DESENVOLUPAMENT PROFESSIONAL, IGUALTAT D'OPORTUNITATS I ACCESIBILITAT

- La Fundació promourà el desenvolupament professional i personal dels seus empleats, assegurant la no discriminació i la igualtat d'oportunitats, així com el desenvolupament de plans i accions formatives a fi d'assolir una alta qualificació tècnica.
- Garantirà als seus empleats un entorn lliure de riscos per a la salut en totes les seves instal·lacions.
- Fomentarà mesures orientades a la conciliació entre les obligacions professionals dels empleats i les responsabilitats personals i familiars d'aquests.
- Promourà l'accessibilitat i la supressió de barreres i l'adaptació d'equips a les necessitats dels empleats.
- Facilitarà als empleats els mitjans per al desenvolupament de les seves funcions, havent els empleats fer un bon ús del mateixos.

7.3 Avaluació dels empleats.

- Cada any, el Director avaluarà la gestió dels empleats d'acord amb un sistema d'indicadors que permet valorar el compliment de les seves funcions, resultats obtinguts i responsabilitats, donant a conèixer els resultats al Patronat. Cada empleat participarà en la seva avaluació, essent informat del resultat de la mateixa.

7.4 conflicte d'interessos

- Els empleats anteposaran els objectius de la Fundació als particulars, de forma que no es creïn conflictes entre els interessos personals i laborals.

8. RELACIÓ DE LA FUNDACIÓ AMB ELS VOLUNTARIS

8.1 ELS VOLUNTARIS

- La incorporació de voluntaris tindrà una finalitat altruista.
- La Fundació elaborarà i farà públiques les normes que estableixin la forma de selecció i les activitats dels voluntaris.
- La Fundació definirà prèviament les funcions dels voluntaris i l'àmbit en el que han d'actuar, no poden encomanar-les tasques pròpies dels professionals de la Fundació, coordinant la col·laboració entre voluntaris i empleats.
- Els drets i obligacions dels voluntaris es reflectiran en el full de compromís.
- Per al compliment de les seves funcions, la Fundació proporcionarà als voluntaris la formació adequada.

- La Fundació subscriurà un pòlissa d'assegurances, adequada a les característiques i circumstàncies de l'activitat desenvolupada pels voluntaris, que cobreixi els riscos d'accident i malaltia derivats de l'exercici de l'activitat voluntària, així com per la responsabilitat civil per danys causats a tercers que pogués ser exigida als voluntaris o a la Fundació.
- Els voluntaris estan obligats a complir els compromisos adquirits amb la Fundació. Hauran de guardar, quan procedeixi, confidencialitat de la informació rebuda i coneguda en el desenvolupament de la seva activitat.

8.2 EL PLA DE VOLUNTARIAT

D'acord amb allò disposat en l'article 11.a) de la Llei 30 de Juliol de voluntariat i de foment de l'associacionisme, la Fundació disposarà d'un pla de voluntariat o de participació que reculli els aspectes relatius a la gestió dels voluntaris de l'entitat, que recollirà i ampliarà els punts esmentats en el punt anterior.

9. RELACIÓ DE LA FUNDACIÓ AMB ELS DONANTS

9.1 RELACIÓ AMB ELS DONANTS

Sense perjudici de les obligacions previstes amb caràcter general amb aquestes normes, la Fundació potenciarà la transparència en relació amb els seus donants, facilitant-los-hi la informació que es recull amb les disposicions següents:

9.2 INFORMACIÓ

Si els donants ho requereixen, la Fundació els proporcionarà:

- Informació precisa i verídica sobre el destí de la donació.
- Informació sobre el compliment de les obligacions tributàries de la Fundació, així com altres requisits exigits per la llei del Mecenatge.

9.3 DRETS DELS DONANTS

- La Fundació respectarà la voluntat dels seus donants sense modificar o aplicar les seves aportacions a un destí diferent al manifestat per aquells, sense comptar amb la seva autorització expressa.
- La Fundació respectarà el dret de confidencialitat dels seus donants sense revelar informació sobre els mateixos a menys que compti amb la seva autorització, excepte en el cas que vingui imposat per una obligació legal, en particular a les referides a la prevenció del blanqueig de capital.
- La Fundació donarà en un termini de 10 dies, resposta a les demandes d'informació dels seus donants. El Patronat haurà de conèixer qualsevol reclamació o queixa procedent de qualsevol donant.

10. VERIFICACIÓ DEL COMPLIMENT DEL CODI DE BON GOVERN

10.1 SEGUIMENT I CONTROL DEL COMPLIMENT DEL CODI DE BON GOVERN

El compliment i control de l'aplicació d'aquestes normes serà competència del Patronat de la Fundació, que vetllarà pel seu coneixement i compliment, així com de la seva actualització, prenent en cas de incompliment, les mesures correctores procedents.