



## “Informe de govern corporatiu per a la FUNDACIÓ URV”

Any 2019

<b>Elaborat i Revisat:</b> Grup de treball de Transparència	<b>Aprovat:</b> Lourdes Jané Directora CTTi	<b>Aprovat:</b> Natàlia Rull Directora CFP
Data: 10/03/2020	Data: 01/06/2020	Data: 01/06/2020
	<b>Signatura:</b> 52421507E MARIA LOURDES JANE (R: G43581321)	<b>Signatura:</b> 39883400C NATÀLIA RULL (R:G43581 321)

Firmado digitalmente por 52421507E MARIA LOURDES JANE (R: G43581321) Fecha: 2020.06.01 13:12:11 +02'00'

Firmado digitalmente por 39883400C NATÀLIA RULL (R:G43581321) Fecha: 2020.06.01 15:58:27 +02'00'



# 1. Informe de govern corporatiu per a les fundacions catalanes

## 1.1. Introducció

La Llei 21/2014, de 29 de desembre, del protectorat de les fundacions i verificació de l'activitat de les associacions declarades d'utilitat pública, va establir un conjunt d'obligacions de transparència i bon govern per a les fundacions.

D'acord amb aquesta Llei, es va atribuir al departament competent la facultat per determinar el nivell de subjecció de les fundacions i associacions obligades a aquestes exigències en funció de la seva dimensió i l'origen dels seus fons.

El 12 de setembre de 2018 es va aprovar l'Ordre JUS/152/2018<sup>1</sup>, que va establir el nivell de subjecció de les fundacions i associacions declarades d'utilitat pública als instruments de transparència.

L'Ordre/152/2018 classifica les fundacions en tres grans grups en funció de la seva dimensió i de si reben fons públics. D'acord amb l'Ordre, les fundacions de dimensió gran<sup>2</sup> que rebin fons públics estan obligades a publicar un informe de govern corporatiu (IGC).

En el dret comparat no existeix una exigència d'aquest tipus a les fundacions o organitzacions no lucratives. No obstant això, als Estats Units la majoria de les organitzacions no lucratives que han obtingut la qualificació d'entitats exemptes per part de l'autoritat fiscal — l'International Revenue Service (IRS)— estan obligades a presentar un informe anual, conegut com a IRS Form 990, que inclou aspectes relacionats amb el funcionament de l'òrgan de govern.

D'altra banda, la pràctica de l'IGC sí que s'exigeix a les empreses cotitzades. El seu contingut, salvant les lògiques diferències existents entre l'empresa lucrativa i les entitats no lucratives, respon al mateix objectiu de l'Ordre/152/2018.

L'Ordre/152/2018, no obstant això, no detalla, a diferència del que ocorre amb les empreses cotitzades, l'estructura i contingut de l'IGC, i es limita a expressar de manera genèrica els àmbits que han de ser objecte de l'informe.

En l'article 2.1 p) de l'Ordre/152/2018 es defineix l'informe de govern corporatiu com una “avaluació emesa per l'òrgan de govern de les entitats sobre la forma d'elecció i el funcionament dels seus òrgans de direcció, gestió i control, la manera de relacionar-se entre ells i la seva estructura”.

---

<sup>1</sup> ORDRE JUS/152/2018, de 12 de setembre, per la qual s'estableix el nivell de subjecció de les fundacions i de les associacions declarades d'utilitat pública als instruments de transparència establerts per la Llei 21/2014, de 29 de desembre, del protectorat de les fundacions i de verificació de l'activitat de les associacions declarades d'utilitat pública. DOGC núm. 7707 de 17/09/2018.

<sup>2</sup> Segons l'Ordre/152/2018, les fundacions de dimensió gran són aquelles que compleixen almenys dues de les tres condicions següents en els dos últims exercicis: a) Tenir uns actius superiors als 2.800.000 euros;

b) Tenir un volum d'ingressos superiors als 5.700.000 euros, i c) Tenir una mitjana de 50 treballadors.



D'acord amb el que es disposa en l'article 2.1 p), l'informe de govern corporatiu és un document que:

- 1) Se centra en l'avaluació. És a dir, la naturalesa de l'informe no és merament descriptiva, sinó que requereix un cert judici valoratiu sobre el funcionament i contribució de l'òrgan de govern.
- 2) És emès pel patronat. El responsable últim de l'elaboració i publicació de l'informe és el patronat. Se sobreentén, també, que correspon al patronat l'aprovació d'aquest informe.
- 3) El contingut del qual està centrat en quatre àrees principals: sistemes d'elecció dels seus òrgans de control i gestió, funcionament d'aquests òrgans, relació entre ells i estructura.

Amb la finalitat de proporcionar orientació als patronats de les fundacions, la Coordinadora Catalana de Fundacions (CCF) ha considerat oportú desenvolupar un model d'IGC dirigit a les fundacions que estiguin legalment obligades a publicar-lo d'acord amb l'esmentada Ordre/152/2018.

Responent a la mateixa filosofia que ha adoptat en relació amb el codi de bon govern i bones pràctiques de gestió, la CCF ha estimat també convenient proposar uns continguts de nivell bàsic i uns altres de nivell avançat amb la finalitat que les fundacions puguin anar adoptant aquests instruments de transparència de manera progressiva.

La CCF entén que l'IGC és una pràctica que contribueix a enfortir el funcionament dels patronats i a incrementar la transparència i confiança en el sector fundacional i vol contribuir d'aquesta manera a estendre la pràctica de l'IGC a totes les fundacions catalanes, amb independència de si estan o no obligades legalment a fer-ho.



## 1.2. Contingut

El model d'IGC proposat a les fundacions està estructurat en sis seccions diferents, que tracten de donar resposta a les exigències de l'article 2.1 p) de l'Ordre/152/2018.

En cadascuna de les seccions es presenten dos tipus de nivells d'informació:

1. **Bàsica:** es considera una informació mínima indispensable per oferir una visió dels aspectes fonamentals del govern de la fundació. Es tracta d'aspectes que la totalitat de les fundacions podrien reflectir sense gaires dificultats i l'emplenament dels quals donaria resposta a l'obligació establerta per l'Ordre 152/2018.
2. **Avançada:** es refereix a aspectes més complexos des del punt de vista de l'organització o que van més enllà de les obligacions legals esmentades.

La primera secció es refereix als fundadors i la dotació fundacional. Com és conegut, la fundació no té propietaris, però sí fundadors, la voluntat dels quals cal garantir. Conèixer qui són els fundadors constitueix un element indispensable per poder interpretar correctament la voluntat fundacional. D'altra banda, a vegades, els fundadors es reserven determinades facultats, com el nomenament o confirmació dels patrons, que resulta convenient tenir en compte. Finalment, conèixer la dotació fundacional, que gaudeix d'una protecció especial en el dret de fundacions, resulta igualment indispensable per garantir la viabilitat econòmica de la fundació i el compliment de les seves finalitats.

La segona secció de l'informe comprèn les qüestions relatives a l'estructura i composició del patronat. En aquest apartat se sol·licita informació sobre les persones que ostenten les principals funcions de representació en l'òrgan de govern (presidència, vicepresidència, secretaria) i, si escau, en les diferents comissions. Aquesta informació es complementa amb l'exigència de proporcionar un breu perfil dels patrons que permeti avaluar-ne la idoneïtat, la data en la qual van ser nomenats i, si escau, el seu caràcter independent.

La informació sobre el funcionament del patronat constitueix l'objecte de la tercera secció. En aquest apartat se sol·licita informació sobre l'existència de termes en els mandats, així com dels principals processos de selecció, formació i avaluació del patronat. Aquesta informació es completa amb la relativa a l'assistència dels patrons a les reunions del patronat i els assumptes tractats en aquestes reunions.

La informació sobre les relacions entre els òrgans de gestió i control s'aborda en la secció quarta, que es refereix a les relacions amb la direcció executiva. La via a través de la qual el patronat supervisa la gestió de la fundació serà sempre a través de la persona responsable de la seva direcció general. El control efectiu del primer executiu per part del patronat es fa assegurant l'existència de processos rigorosos i eficaços de nomenament, retribució, avaluació i successió.



La secció cinquena es refereix a la informació relacionada amb la gestió de riscos de l'organització, que constitueix una de les principals responsabilitats de supervisió de l'òrgan de govern. Encara que el patronat no sigui responsable de gestionar les activitats ordinàries, facultat que sol atribuir-se a la direcció general, sí que li correspon identificar i aprovar les polítiques generals de control de riscos de l'organització.

L'última secció comprèn la informació relativa a les operacions vinculades. Si bé el càrrec de patró és gratuït, entre la fundació i els patrons pot haver-hi transaccions econòmiques de les quals resulta necessari informar per evitar possibles conflictes d'interessos que puguin afectar la reputació i el bon nom de l'organització.



## 2. Model d'informe de govern corporatiu per a les fundacions catalanes

Informació de nivell bàsic
Informació de nivell avançat

### 1. FUNDADORS

En aquesta secció s'informa de qui són els fundadors; de si s'han reservat en els estatuts o en l'acte de constitució de la fundació alguna facultat o competència específica, com, per exemple, el nomenament dels patrons, i, finalment, de la dotació fundacional.

#### 1.1. Indiqueu el nom i cognom dels fundadors

1. Lluís Maria Arola Ferrer
2. Josep Maria Freixes Cavallé
3. Francesc Xavier Rius Ferrús
4. Antoni Pigrau Solé
5. Manuel Molina Clavero

#### 1.2. Drets dels fundadors

Indiqueu si els fundadors s'han reservat alguna facultat o dret

- Sí
- No**

En cas afirmatiu, indiqueu quins drets o facultats s'han reservat

#### 1.3. Indiqueu la xifra de la dotació fundacional

6.010,12 €



## 2. ESTRUCTURA DEL PATRONAT

Aquesta secció informa sobre l'estructura i composició dels membres del patronat. La Fundació URV (en endavant, FURV) ha de proporcionar informació sobre el nombre màxim de patrons fixat en els estatuts, el nom i perfil professional dels patrons actuals amb la data del seu nomenament i, si escau, el seu caràcter (independents, executius de l'empresa fundadora, familiars del fundador o per raó del càrrec).

### 2.1. Indiqueu el nombre màxim de patrons fixat en els estatuts

22 patrons/es

### 2.2. Indiqueu el nombre dels patrons actuals, especificant el nom, càrrec (presidència, vicepresidència, secretaria i vocalies), data de l'últim nomenament, professió i, si escau, la categoria<sup>3</sup> dels vocals

Nom	Cognoms	Càrrec	Data nomen.	Professió/ Titulació
María José	Figueras Salvat	Presidenta de la Fundació URV	08/06/2018	Rectora de la URV
Joan	Pedrerol i Gallego	President del Consell Social de la URV	28/01/2015	President del Consell Social de la URV
Francisco	Medina Cabello	Vicerector d'Innovació i Transferència del Coneixement de la URV	08/06/2018	Professor URV
Cori	Camps Llauredó	Vicerectora de Relacions Institucionals, Cultura i Compromís Social de la URV	08/06/2018	Professora URV
Eva	Borràs Balcells	Gerenta de la URV	19/12/2019	Gerenta de la URV
Jordi	Miró Martínez	Professor designat pel Consell de Govern de la URV	19/07/2018	Professor URV
Elisabet	Cerrato Guri	Professora designada pel Consell de Govern de la URV	19/07/2018	Professora URV



Mercedes	Teruel Carrizosa	Professora designada pel Consell de Govern de la URV	19/07/2018	Professora URV
Jordi	Castellà Roca	Professor designat pel Consell de Govern de la URV	19/07/2018	Professor URV
Joaquim	Via i Rovira	Patró designat pel Consell Social de la URV	31/03/2014	Economista professional lliure
Joan Enric	Carreres i Blanch	Patró designat pel Consell Social de la URV	31/03/2014	Director General Grup Solarca, SL
Berta	Cabré Prim	Patrona designat pel Consell Social de la URV	13/03/2015	Gerenta Camping Joan Bungalow Park
Robert	Vendrell Aubach	Patró designat pel Consell Social i representant del Parlament de Catalunya al Consell Social	22/12/2008	Càrrecs de responsabilitat/participació SarriusVend, SL; Manenu, SL; Proyecta, SA; Sol Tàrraco Renovables, SL; Valeva, SL; EAD Industrial, SL i Expertiseadistance, S.L.
Maria Teresa	Pallarès Piqué	Patrona designada per l'Ajuntament de Reus	19/12/2019	Regidora de l'Àrea d'Economia, Coneixement i Habitatge de l'Ajuntament de Reus; Diputada al Parlament de Catalunya
Andreu	Pintaluba i Mitjà	Patró designat per l'Ajuntament de Reus	20/02/2015	Conseller Empresa Andres Pintaluba, SA
Guillem	Tapias Zaragoza	Secretari no patró		





**2.3. Indiqueu si el patronat ha aprovat la creació de comissions**

- Sí
- No

**2.4. Indiqueu, si escau, les comissions constituïdes pel patronat i les seves funcions**



### 3. FUNCIONAMIENT DEL PATRONAT

---

Aquesta secció informa sobre les principals polítiques relacionades amb el funcionament del patronat: selecció, renovació, formació, terme dels mandats i avaluació.

#### 3.1. Indiqueu si hi ha un límit màxim de mandats per als càrrecs del patronat

- Sí
- No

#### 3.2. Indiqueu si hi ha un límit d'edat per ser membre del patronat

- Sí
- No

#### 3.3. Indiqueu el nombre i les dates de les reunions que ha tingut el patronat aquest any

1. 29/05/2019
2. 19/12/2019

#### 3.4. Assenyaleu el percentatge de patrons que han cessat en els últims quatre anys

- Menys del 20%
- Del 20% al 40%
- Del 40% al 60%
- Del 60% al 80%
- Més del 80%

Això es deu a què des de 2018 ha canviat tant l'equip rectoral de la URV com diversos consistoris municipals.

#### 3.5. Indiqueu el nom dels patrons i el percentatge d'assistència presencial a les reunions del patronat al llarg de l'exercici. Així mateix, indiqueu si els patrons no assistents han delegat el seu vot.

1. 29/05/2019 – 10 assistents de 14 – 71%
2. 19/12/2019 – 9 assistents de 15 – 60%

No hi va haver delegacions de vot.

---

<sup>3</sup> Els vocals poden ser familiars si són familiars del fundador, executius si són directius de l'empresa fundadora i per raó del càrrec si són nomenats en funció del càrrec que exerceixen.



### 3.6. Descriu breument els assumptes que s'han tractat en cadascuna de les reunions del patronat.<sup>4</sup>

#### 1. 29/05/2019:

- Aprovació de l'Organigrama de la FURV.
- Nomenament Direcció CFP i atorgament de poders.
- Aprovació, de la Memòria d'Activitats CTTi i CFP 2018.
- Aprovació, de la Memòria Econòmica 2018.
- Aprovació, del Pressupost anualitat 2019.
- Ratificar les Bases de la convocatòria d'Ajuts per a la valorització del coneixement 2019 (2019R2B).
- Ratificar les Bases de la convocatòria de Beques d'accés als títols propis de postgrau i cursos de formació contínua.

#### 2. 19/12/2019:

- Aprovació del Pressupost 2020.
- Aprovació de tarifes de cessió d'espais i serveis de la Fundació URV.
- Aprovació del calendari 2020 i Normativa interna sobre jornada laboral, horaris, permisos llicències i vacances.
- Aprovació de l'informe de seguiment anual del procés d'implantació Corporate Compliance Penal.
- Aprovació de les Bases de la convocatòria d'Ajuts per a la valorització del coneixement 2020 (2020R2B).

### 3.7. Indiqueu si l'organització té un sistema formal adequat per seleccionar els patrons

- Sí**
- No

En el cas que existeixi un sistema formal de selecció de candidats al patronat, expliqueu-ho breument:

El nomenament dels patrons/es es farà de la manera següent:

- El rector/a de la Universitat Rovira i Virgili serà el president/a.



- El president del Consell Social.
- El vicepresident/a serà nomenat pel president/a d'entre els vocals.
- El vicerector/a amb competències d'investigació i el vicerector/a amb competències de formació continua.
- El gerent/a de la URV.
- Quatre professor/es designats per la Junta de Govern de la Universitat Rovira i Virgili mitjançant votació de la majoria dels membres presents.
- Quatre representats del Consell Social de la Universitat Rovira i Virgili designats pel mateix Consell Social.

### 3.8. Indiqueu el percentatge de dones que són membres del patronat

47%

### 3.9. Indiqueu si els nous patrons reben una formació prèvia abans d'incorporar-se al patronat

- Sí
- No

### 3.10. Indiqueu si la fundació té aprovat un pla anual de formació en temes de govern per al patronat

- Sí
- No

### 3.11. Indiqueu si el patronat s'ha sotmès a una avaluació aquest any

- Sí
- No

En cas afirmatiu, indiqueu el resultat d'aquesta avaluació, mencionant si l'ha dut a terme una institució independent i les àrees de millora identificades

### 3.12. Indiqueu si la fundació està obligada o no a auditar els comptes

- Sí
- No

En el cas que la fundació hagi auditat els comptes, indiqueu el resultat

- Sense excepcions
- Amb excepcions

---

<sup>4</sup> Ex: nomenament/renovació de càrrecs, aprovació del pressupost o dels comptes anuals, modificació d'estatuts, adopció de declaracions responsables, etc... o altres acords que es puguin descriure de manera genèrica



## 4. RELACIONS AMB LA DIRECCIÓ EXECUTIVA

---

Aquesta secció informa sobre les relacions del patronat amb la direcció executiva.

**4.1. Indiqueu si el patronat ha nomenat un director executiu i, en cas que no existeixi aquest càrrec, qui exerceix les funcions executives**

- Sí
- No

**4.2. Indiqueu si el patronat aprova periòdicament la remuneració del director executiu**

- Sí
- No

**4.3. Indiqueu si el patronat avalua anualment el director executiu**

- Sí
- No

Tot i no existir un procés d'avaluació com a tal, sí que el patronat ha d'aprovar anualment els informes de gestió de la FURV que es presenten.

**4.4. Indiqueu si el patronat té aprovat un pla de successió del primer executiu**

- Sí
- No



## 5. SISTEMES DE GESTIÓ I CONTROL DEL RISC

---

En aquesta secció es demana al patronat que identifiqui els principals riscos i detalli els sistemes i mesures per gestionar-los i prevenir-los.

### 5.1. Identifiqueu els principals riscos financers, fiscals, operatius, de personal, reputacionals, mediambientals, etc., que poden afectar la vostra organització

Els principals riscos que té una fundació en major o menor mesura, tipificats dins el codi penal, son els següents:

- Contra la intimitat i l'assetjament informàtic (Art. C.P. 197, 197bis-ter-quatre-quinques, 198, 199 i 200)
- Estafa (Art. C.P. 248, 249, 250, 251 i 251 bis)
- Insolvència punible. Frustració en l'execució (Art. C.P. 257, 258, 258bis-ter)
- Insolvència punible. Insolvència actual o imminent (Art. C.P. 259, 259bis, 260, 261 i 261bis)
- Danys informàtics (Art. C.P. 264, 264bis-ter-quarter, 265, 266 i 267)
- Contra la propietat intel·lectual (Art. C.P. 270, 271 i 272)
- Contra la propietat industrial (Art. C.P. 273, 274, 275, 276 i 277)
- Descobriment i revelació de secrets d'empresa (Art. C.P. 278, 279 i 280)
- Publicitat enganyosa (Art. C.P. 282)
- Facturació fraudulenta (Art. C.P. 283)
- Accés a la radiodifusió sonora o televisiva (Art. C.P. 286)
- Corrupció en els negocis entre particulars (Art. C.P. 286bis-ter, 288)
- Recaptació i blanqueig de capitals (Art. C.P. 298)
- Contra la hisenda pública (Art. C.P. 305, 305bis, 306)
- Contra la seguretat social (Art. C.P. 307)
- Contra els drets dels treballadors (Art. C.P. 311, 311bis, 312, 313, 314, 315, 316, 317 i 318)
- Contra els drets de ciutadans estrangers (Art. C.P. 318bis)
- Suborn (Art. C.P. 424, 425, 426, 427 i 427bis)
- Tràfic d'influències (Art. C.P. 429 i 430)

### 5.2. Descriviu les mesures i procediments previstos per gestionar els riscos

És per això que la direcció de la FURV, amb el vist i plau del Patronat de la FURV, durant el 2017 va decidir la implantació a la FURV del *Corporate Compliance Program* (pla de prevenció de la responsabilitat penal en l'entitat). Aquest pla, a més d'un imperatiu ètic i un requisit essencial del bon govern, és una necessitat legal en aquells països en els quals s'ha establert la responsabilitat penal de les persones jurídiques.

L'objectiu del programa és evitar els delictes, la imputació i la condemna penal de l'entitat, dels seus administradors i directius, així com servir per a una millor integració de tots els seus empleats.



Durant el 2017 es van identificar quins són els delictes tipificats al codi penal als quals la FURV cal que pari especial atenció i, s'han avaluat tenint en compte totes aquelles polítiques, controls interns i normatives ex-ante que s'apliquen a l'entitat.

La FURV té un total de 15 àrees funcionals en les quals es van analitzar per cadascuna d'elles els 33 delictes tipificats al codi penal, això fa un total de 495 riscos:

Document	Classificació del risc		
	acceptable	tolerable	inacceptable
Matriu de risc inherent (risc que té la pròpia activitat sense aplicació de controls)	419	38	38
Controls ex-ante (controls que ja s'apliquen a la FURV)	+35		-35
Matriu de risc residual (situació de partida)	443	49	3

A 2018 es va crear i formar el comitè de compliance i es va aconseguir mitigar la probabilitat de comissió dels delictes d'assetjament informàtic, estafa, danys informàtics i publicitat enganyosa.

Durant el 2019 es va partir de la matriu de riscos agregada següent (matriu residual 2018):

Document	Classificació del risc		
	acceptable	tolerable	inacceptable
Matriu de risc residual (12/2018)	457	38	0

Cal destacar la consolidació a la FURV del pla de prevenció de la responsabilitat penal en l'entitat (Corporate Compliance Program).

En concret aquest 2019 s'han dut a terme les actuacions següents:

- Activació d'un canal de denúncies (per acomplir amb el nivell de subjecció exigida a les fundacions en matèria de transparència segons l'ORDRE JUS/152/2018 i la Llei 19/2014).
- Posada en funcionament d'un canal de comunicació extern (canal emissor per departaments de la FURV on s'informarà periòdicament dels delictes que apliquen a cada àrea funcional i lloc de treball).
- Avaluació, seguiment i consolidació de les mesures aplicades a 2018: s'ha establert protocols per reduir i controlar encara més els riscos d'estafa, assetjament informàtic i danys informàtics.
- Redacció de la política integrada de qualitat i Corporate Compliance.
- Publicació al portal de la transparència del compromís de la direcció en iniciar el programa de Corporate Compliance.
- Acceptació del risc global de l'entitat a tolerable 12 (és el risc màxim que pot haver per la combinació de delictes i departament).



Aquest 2019 no s'ha mitigat cap risc però si s'han reforçat els controls dels existents.

De cara a 2020 els objectius plantejats són:

- Redacció d'un nou codi ètic de la FURV segons els estàndards exigits per la legislació i normativa vigent per intentar mitigar els delictes de suborn i tràfic d'influències.
- Millora del canal de denúncies (gestió via servidor extern imparcial i confidencial).
- Seguiment de les mesures implantades.
- Formació del comitè de compliance en canal de denúncies i novetats sorgides durant l'any.
- Treballar segons els estàndards de la ISO 37001 de compliance.
- Maximitzar l'ús del canal de comunicació (càpsules de protecció de dades, informació compliance per departaments, etc.) a fi de tenir evidències.





## 6. CONFLICTE D'INTERESSOS I AUTOCONTRACTACIÓ

---

En aquesta secció s'informa de les transaccions econòmiques que hi hagi hagut entre la fundació i algun dels membres del patronat.

### 6.1. Indiqueu si aquest any s'han fet transaccions econòmiques entre la fundació i algun dels patrons

- Sí
- No

En el cas que s'hagi produït una transacció econòmica, indiqueu el nom del patró, la naturalesa de l'operació i l'import total

### 6.2. En el cas que s'hagin produït operacions vinculades, indiqueu si han estat aprovades pel patronat

### 6.3. Indiqueu si la fundació té aprovada una política específica per gestionar els possibles conflictes d'interessos entre la fundació i els membres del patronat

- Sí
- No

### 6.4. Indiqueu si les operacions vinculades i els conflictes d'interessos s'han comunicat al protectorat

- Sí
- No