

INFORME DE BON GOVERN CORPORATIU DE LA FUNDACIÓ FC BARCELONA

Temporada 2022/2023

Barcelona, gener del 2024

Índex

1. Preàmbul	4
2. Fundadors	5
2.1. Fundadors	5
2.2. Drets dels Fundadors	5
2.3. Xifra de la dotació de la Fundació.....	5
3. El Patronat: Estructura i Composició.....	5
3.1. Número màxim i mínim de patrons	5
3.2. Composició del Patronat.....	6
3.3. Comissions	7
4. Funcionament del Patronat	8
4.1. Selecció i nomenament dels patrons.....	8
4.2. Reunions del Patronat	9
4.3. Assumptes que s'han tractat en les reunions del Patronat.....	9
4.4. Percentatge de dones membres del Patronat	11
4.5. Pla anual de formació en temes de govern per al Patronat	11
4.6. Auditoria de comptes.....	11
5. Direcció Executiva.....	16
5.1. Direcció Executiva.....	16
6. Gestió de riscos, transparència i bones pràctiques	17
6.1. Sistemes de gestió i control del risc	17

MÉS QUE UN CLUB

6.2. Transparència i bones pràctiques.....	18
7. conflicte d'interessos i autocontractació.....	19
7.1. Indiqueu si aquest any s'han fet transaccions econòmiques entre la fundació i algun dels patrons	19
7.2. Política de conflicte d'interessos. Indiqueu si la fundació té aprovada una política específica per gestionar els possibles conflictes d'interessos entre la fundació i els membres del Patronat	19

MÉS QUE UN CLUB

1. Preàmbul

La Fundació Privada Futbol Club Barcelona (“Fundació FC Barcelona”) és una entitat sense ànim de lucre, amb personalitat jurídica i plena capacitat d’obrar, que es va constituir amb durada indefinida per Carta Fundacional el 18 de juliol de 1994, es troba inscrita en el Registre General de Fundacions de la Generalitat de Catalunya amb número d’inscripció 835 i en el Registre de grups d’interès de tot el sector públic de Catalunya, sota l’identificador núm. 2562.

La Fundació FC Barcelona està subjecta a Llei de Transparència 19/2014, de 29 de desembre, d’accés a la informació pública i bon govern (Llei 19/2014) i a 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 (Llei 21/2014), per les quals es van establir un conjunt d’obligacions en matèria de transparència i bon govern per a les fundacions.

Mitjançant l’Ordre JUS/152/2018, de 12 de setembre, 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.

D’acord amb aquesta Ordre, les fundacions de grans dimensions que rebin fons públics estan obligades a publicar un informe de govern corporatiu (IGC).

Per tant, continuant amb l’esperit de ser una organització ètica en tots els aspectes i en compliment amb el que disposa la normativa vigent, la Fundació FC Barcelona emet un informe de govern corporatiu, corresponent a la Temporada 2022-2023, tenint en consideració els principis i pràctiques de bon govern corporatiu que s’exigeixen a les empreses cotitzades, adaptats a les característiques pròpies d’una entitat sense ànim de lucre com una fundació.

MÉS QUE UN CLUB

2. Fundadors

2.1. Identificació dels fundadors

La Fundació FC Barcelona, es va constituir el 18 de juliol de 1994, fundada per l'Associació Pro-Fundació Privada Futbol Club Barcelona. Aquest dia es va constituir oficialment la Fundació del FC Barcelona amb un patronat transversal i la vocació de representar l'ampli espectre de l'entorn barcelonista integrant personalitats de tots els àmbits de les arts i la cultura, també de la societat civil i experts en la gestió i el desenvolupament de fundacions.

2.2. Drets del fundadors

Tal i com indiquen els Estatuts de la Fundació, el FC Barcelona és l'únic membre amb mandat indefinit de la Fundació. El FC Barcelona estarà degudament representat en el Patronat, d'una manera estable, per la persona que n'ostenti la Presidència o per la persona que designi a aquest efecte la Junta Directiva del Club.

2.3. Dotació fundacional

L'aportació com a dotació fundacional inicial va ser d'un import de 100.000 pessetes (601.012 €).

3. El Patronat: Estructura i composició

3.1. Número màxim i mínim de patrons.

Segons els Estatuts de la Fundació FC Barcelona, es preveu que el Patronat consti d'un mínim de tres (3) patrons i un màxim de vint-i-cinc (25) patrons.

MÉS QUE UN CLUB

Seràn patrons el FC Barcelona com a patró indefinit, i totes aquelles persones que siguin designades pel Patronat, per un període de duració de quatre (4) anys, reelegibles indefinidament.

3.2. Composició del Patronat

Durant la temporada objecte del present informe, la composició del Patronat ha estat la següent:

Nom i cognoms	Càrrec	Data nomenament	Professió/ Titulació
Joan Laporta i Estruch	President	29/07/2021	Llicenciat en Dret
Xavier Sala i Martín	Vicepresident	07/10/2021	Economista
Joan Boix i Sans	Vicepresident II	07/10/2021	Director Noel Alimentària
Jordi Llauredó i Conejero	Vicepresident III	13/02/2023	Llicenciat en Administració d'Empreses
Josep Cubells i Ribé	Secretari	29/07/2021	Llicenciat en Dret
Ferran Olivé i Cànovas	Tresorer	29/07/2021	Llicenciat en Medicina
Elena Fort i Cisneros	Vocal	07/10/2021	Llicenciada en Dret
Rafael Yuste i Abel	Vocal	07/10/2021	Consultor especialitzat en comerç internacional
Jordi Bosch de Borja	Vocal	05/10/2022	Llicenciat en Dret
Carles Cuní i Llaudet	Vocal	16/06/2020	Periodista
Manel Esteller Badosa	Vocal	07/10/2021	Metge i investigador
Antoni Esteve Cruella	Vocal	13/12/2017	Llicenciat en Farmàcia
Jesús Majem Tarruella	Vocal	07/10/2021	Fundador empresa d'enginyeria logística
Inés Martí Bertrand	Vocal	07/10/2021	Cap de comunicació Andorra Telecom
Xavier Martínez i Serra	Vocal	14/02/2022	President Masergrup
Sergio Montaner i Ferrer	Vocal	07/10/2021	Llicenciat en Administració d'empreses
Josep Puigdollers Masallera	Vocal	07/10/2021	Membre Fundador i Director General Gepork
Josep Ramon Subirà Caselles	Vocal	07/10/2021	Fundador i Director Distform
Joaquim Triadú i Vila-Abadal	Vocal	14/06/2018	Llicenciat en Dret

MÉS QUE UN CLUB

El Patronat de la Fundació FC Barcelona està compost per persones que reuneixen les característiques adequades pel càrrec pel qual han estat designades, aportant diferents perfils en àmbit empresarial, sector social, salut i altres, beneficiosos pel bon govern de la Fundació FC Barcelona.

3.3. Comissions

D'acord amb el que disposen els Estatuts de la Fundació FC Barcelona, el Patronat pot delegar les seves funcions (art. 18 dels Estatuts) i crear òrgans (art. 23 dels Estatuts) com la Comissió Delegada (art. 36 dels Estatuts):

- Art. 36 dels Estatuts: *“Comissió Delegada. El Patronat podrà crear una Comissió Delegada amb funcions permanents i actuació col·legiada, la qual estarà integrada per un mínim de 3 i un màxim de 5 persones, que necessàriament hauran de ser patrons, entre les que distribuirà els càrrecs de President, Secretari i vocals.*

El president (o, a decisió d'aquest, el vicepresident primer) i el secretari del Patronat també ho seran de la Comissió Delegada. També en formarà part el Tresorer, en el cas d'esser nomenat”.

La Comissió Delegada pot assumir de manera automàtica les funcions descrites a l'article 36 Estatuts excepte les que són indelegables (art. 24 dels Estatuts):

- Art. 24 Estatuts: *“[...] En tot cas, són indelegables i correspon al Patronat amb caràcter exclusiu les facultats següents: a) La modificació dels estatuts; b) la fusió, l'escissió o la dissolució de la Fundació; c) l'elaboració i l'aprovació del pressupost i dels documents que integren els comptes anuals; d) 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*

MÉS QUE UN CLUB

- *sigui al menys el de cotització. Tanmateix, es poden fer apoderaments per a l'atorgament de l'acte corresponent en les condicions aprovades pel Patronat; e) La constitució o la dotació d'una altra persona jurídica; f) la fusió, l'escissió i la cessió de tots o d'una part dels actius i els passius; g) La dissolució de societats o d'altres persones jurídiques; h) Els que requereixen l'autorització o aprovació del Protectorat o l'adopció d'una declaració responsable; i) L'adopció i formalització de les declaracions responsables. El que disposa aquest article s'ha d'entendre sense perjudici de les autoritzacions del Protectorat que siguin necessàries o de les comunicacions que se li hagin de fer de conformitat amb la legislació vigent”.*

En aquest sentit, durant la Temporada 2022 - 2023 no s'ha constituït aquest Comissió Delegada, havent estat derogada durant la Temporada 2021-2022, en la reunió de Patronat del dia 29 de juliol de 2021.

4. Funcionament del Patronat

4.1. Selecció i nomenament del patrons

D'acord amb els Estatuts de la Fundació FC Barcelona, podrà formar part del Patronat qualsevol persona física o jurídica amb capacitat d'obrar plena, que no es trobi inhabilitada o incapacitada per a exercir funcions o càrrecs públics o per administrar béns, i no hagi estat condemnada per delictes contra el patrimoni o contra l'ordre socioeconòmic o per delictes de falsedat.

Les persones jurídiques han d'estar representades en el Patronat d'una manera estable, per la persona en qui recaigui aquesta funció d'acord amb les normes que les regulin, o per la persona que designi a aquest efecte el corresponent òrgan competent.

La durada del mandat de les persones designades pel Patronat és de 4 anys, reelegibles indefinidament. Els nomenaments de nous patrons i el cobriment de vacants han de ser acordats pel Patronat amb la majoria exigida a l'article 31 dels Estatuts de la Fundació FC Barcelona.

MÉS QUE UN CLUB

Els patrons que per qualsevol causa cessin abans de complir el termini pel qual van ser designats, podran ser substituïts per nomenament del Patronat. La persona substituïda serà designada pel temps que falti perquè s'exhaureixi el mandat del patró substituït, però podrà ser reelegida pels mateixos terminis establerts per a la resta dels membres.

El Futbol Club Barcelona es l'únic membre amb mandat indefinit de la Fundació, de la qual ostentarà en qualsevol cas la Presidència. El Futbol Club Barcelona estarà degudament representat en el Patronat, d'una manera estable, per la persona a qui correspongui aquesta funció d'acord amb les normes que ho regulin o per la persona que designi a aquest efecte l'òrgan competent.

4.2. Reunions del Patronat

Durant la temporada 2022/2023, el Patronat ha tingut les següents reunions:

- Dijous 6 d'octubre de 2022
- Dilluns 13 de febrer de 2023
- Dijous 13 de juliol de 2023

4.3. Assumptes que s'han tractat en les reunions del Patronat:

Ordre del dia de la reunió de Patronat del 6 de d'octubre de 2022.

1. Salutació del President.
2. Lectura i aprovació, si s'escau, de l'acta de la darrera reunió del Patronat (09/06/22).
3. Comiat del patró Sr. Xavier Pérez Farguella com a conseqüència de la seva renúncia.
4. Nomenament de l'entitat ÒMNIUM CULTURAL com a nou patró de la Fundació.
5. Aprovació canvi d'Estatuts a fi i efecte d'afegir com a finalitat fundacional la formació de professionals a la missió de la Fundació.
6. Presentació del Model de Compliance i el Pla d'Acció de la Temporada 22-23 per Sergi Atienza, Compliance Officer.
7. Nomenament de LANT ADVISORS, S.L.P. com a Delegat de Protecció de Dades.
8. Aprovació Comptes Anuals Temporada 2021-2022 presentada pels Auditors.
9. Presentació i aprovació del pressupost de la Temporada 2022-2023.

MÉS QUE UN CLUB

10. Actualització dels projectes de la Fundació.
11. Precs i preguntes.

Ordre del dia de la reunió de Patronat del 13 febrer de 2023

1. Salutació del President.
2. Lectura i aprovació, si s'escau, de l'acta de la darrera reunió del Patronat (06/10/22).
3. Nomenament d'un nou membre del Patronat: Sr. Jordi Llauradó.
4. Nomenament del 2n Vicepresident del Patronat: Sr. Joan Boix.
5. Acceptació del nomenament de la Fundació FC Barcelona al patronat de la Fundació Privada de Jugadors del FC Barcelona i designació del Patró que la representarà de forma estable.
6. Presentació Informe de Bon Govern de la Fundació Barça i obligacions en matèria de transparència (Sr. Sergi Atienza, Director de Compliance).
7. Presentació projecte de prevenció de blanqueig de capitals Fundació Barça (Sr. Sergi Atienza, Director de Compliance).
8. Presentació Sistema de Protecció de Infància del FC Barcelona i de la Fundació FC Barcelona (Sr. Sergi Atienza, Director de Compliance).
9. Presentació del tancament financer a desembre 2022 i nou Best Estimate del Pressupost de la Temporada 2022-2023 (Sra. Maribel Meléndez, Directora Corporativa).
10. Presentació Programa Llegat Solidari (Dra. Marta Segú)
11. Actualització dels projectes de la Fundació FCB amb especial atenció al projecte "Joves Futur +". Testimoni de Patrons ja implicats en el projecte (Dra. Marta Segú, Sr. Joan Boix i Sr. Josep Ramón Subirà).
12. Precs i preguntes.

Ordre del dia de la reunió de Patronat del 13 juliol de 2023

1. Salutació del President.
2. Lectura i aprovació, si s'escau, de l'acta de la darrera reunió del Patronat (13/02/23).
3. Presentació Programa Llegat Solidari (Del Romero Abogados)
4. Nomenament responsable Canal Ètic (Director Compliance, Sr. Sergi Atienza)
5. Aprovació informe i manual de Prevenció de Blanqueig de Capitals (Director Compliance, Sr. Sergi Atienza)
6. Actualització dels projectes de la Fundació FCB i pla de xoc de Comunicació (Directora Fundació, Dra. Marta Segú)

MÉS QUE UN CLUB

7. Temes relacionats amb el Club: Agrupació/Fundació Barça Veterans, Donació de Nike de 3.2M€, Plaques de la Fundació a l'Estadi, aprovació de la reducció de l'aportació del Club per la Fundació.
8. Presentació del tancament financer a maig 2023 (Directora Corporativa, Sra. Maribel Meléndez).
9. Precs i preguntes.

4.4. Percentatge de dones membres del Patronat.

D'un total de 19 patrons, hi ha 1 dona que és membre del patronat.

4.5. Pla anual de formació en temes de govern per al Patronat

El sistema de Compliance de la Fundació FC Barcelona consta d'un pla de formació per cada temporada en el qual s'inclou no només formacions al personal i col·laboradors de l'entitat sinó també als membres del Patronat. És per això que a través de l'Àrea de Compliance o d'assessors externs els patrons reben formacions en matèria de Compliance i bon govern.

4.6. Auditoria de comptes

MÉS QUE UN CLUB

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Al Patronat de la FUNDACIÓ PRIVADA FUTBOL CLUB BARCELONA

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la FUNDACIÓ PRIVADA FUTBOL CLUB BARCELONA (la Fundació), que comprenen el balanç a 30 de juny de 2023, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 30 de juny de 2023, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de la Fundació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Reconeixement d'ingressos per les activitats de la Fundació

Tal com s'indica a la nota 13.1 de la memòria adjunta, els ingressos per les activitats de la Fundació per un import de 14.199.819 euros provenen de donacions, convenis de col·laboració i aportacions realitzades pel Futbol Club Barcelona així com d'institucions privades, i són registrats segons el que s'estableix en els acords signats. Els imports rebuts pendents de reconeixement com a ingressos al compte de resultats es registren pel nominal rebut als capítols "Periodificacions a llarg termini" i "Periodificacions a curt termini", en funció del termini d'imputació a resultats, i es reconeixen com a ingressos únicament en els exercicis corresponents, segons el principi de meritament.

Hem considerat el reconeixement d'ingressos per les activitats de la Fundació com un aspecte més rellevant de l'auditoria, per la rellevància de l'epígraf dins del conjunt dels comptes anuals adjunts.

En resposta a aquest aspecte hem dut a terme, entre d'altres, els procediments d'auditoria següents:

- Hem obtingut enteniment dels procediments i criteris comptables aplicats per la Fundació en el reconeixement d'ingressos per les seves activitats.
- Selecció d'una mostra d'ingressos, i sol·licitud de la documentació suport justificativa, entre d'altres, dels acords signats pels aportants, revisant el seu registre segons la política comptable indicada a la nota 4.5 de la memòria adjunta i verificant que han estat aplicats a la seva finalitat.
- Hem avaluat si la informació revelada en els comptes anuals adjunts és adequada amb els requeriments del marc normatiu d'informació financera aplicable.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici acabat el 30 de juny de 2023, la formulació de la qual és responsabilitat del Patronat de la Fundació i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes, així com avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici acabat el 30 de juny de 2023 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals

El Patronat és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que consideri necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, el Patronat és responsable de la valoració de la capacitat de la Fundació per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si el Patronat té la intenció de liquidar la Fundació o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat, però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Patronat, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

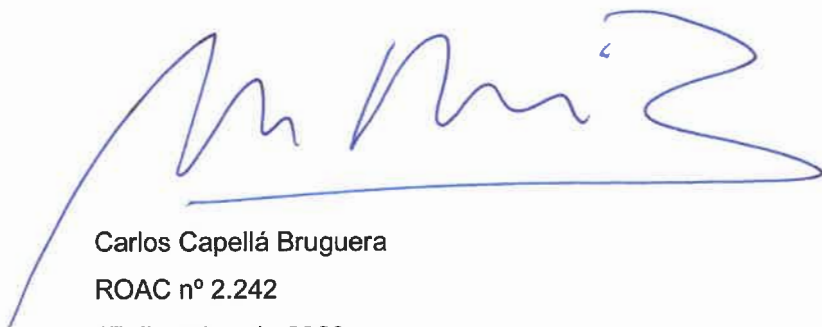
Ens comuniquem amb el Patronat de la Fundació en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació al Patronat de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Grant Thornton, S.L.P. Sociedad Unipersonal

ROAC nº S0231



Carlos Capellá Bruguera

ROAC nº 2.242

17 d'octubre de 2023

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

GRANT THORNTON, S.L.P.

2023 Núm. 20/23/17455

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional

5. Direcció Executiva

El Patronat pot nomenar una persona que ostenti la direcció que serà la màxima executiuva de la Fundació i que desenvoluparà la direcció executiva de la Fundació. Aquest càrrec en cap cas podrà ser ocupat per un patró. Igualment, i si les circumstàncies ho requereixen, el Patronat podrà dividir la Direcció General en dos o més càrrecs: la direcció executiva, la figura màxima executiva de la Fundació; la direcció general i/o direccions d'àrees.

La direcció assisteix a totes les reunions del Patronat a què se la convoca i a totes les reunions de la Comissió Delegada; en ambdós casos, pot intervenir-hi amb veu però sense vot.

5.1. Direcció Executiva

El Patronat va nomenar el passada Temporada 2021-2022, concretament el dia 29 de juliol 2021 a la Dra. Marta Segú i Estruch com a Directora General de la Fundació FC Barcelona amb efectes des de l'1 de juliol de 2021.

Les funcions principals de la Direcció General de la Fundació FC Barcelona són les següents:

- a. Relació i coordinació d'activitats amb el Futbol Club Barcelona, participant, a efectes merament informatius, en el seu cas i si així ho determina aquest últim, en el Comitè de Direcció del Futbol Club Barcelona en representació de la Fundació.
- b. La representació de la Fundació davant tercers, així com la judicial i administrativa, amb facultat de conferir poders per a l'exercici de la representació esmentada.
- c. La negociació, formalització i seguiment de l'execució dels acords aprovats pel Patronat o la Comissió Delegada que estiguin en línia amb les finalitats fundacionals i el pla estratègic que el Patronat hagi pogut aprovar i sempre dins els límits de les quanties econòmiques que tingui atribuïdes per poders.

MÉS QUE UN CLUB

- d. L'elaboració de l'organigrama de l'estructura executiva de la Fundació i la coordinació, gestió i delegació de responsabilitats dins de la mateixa, així com el control i avaluació del personal laboral.
- e. La contractació de personal laboral per a la gestió i administració ordinària de la Fundació i el correcte desplegament de les activitats aprovades per a la consecució de les finalitats fundacionals.
- f. L'administració del patrimoni i béns de la Fundació, desenvolupant la gestió econòmica i manant els pagaments fins a les quanties que tingui atribuïdes per acord del Patronat, amb el vistiplau del tresorer o del president del Patronat quan així ho estableixin els seus poders o aquests Estatuts.
- g. L'elaboració i el seguiment de la comptabilitat de la Fundació, la preparació dels comptes anuals amb tots els documents que l'integren.
- h. La preparació del projecte del pressupost i del pla anual d'actuació adreçat a l'assoliment de les finalitats fundacionals.

6. Gestió de riscos, transparència i bones pràctiques

6.1. Sistemes de gestió i control del risc

La Fundació FC Barcelona compta amb un Sistema de Compliance des de l'any 2016. Aquest Sistema compta amb tots els requisits exigits per la legislació vigent i els estàndards nacionals i internacionals en relació als Sistemes de Compliance Penal. En aquest sentit, el Patronat va ratificar el nomenament de la figura del Director de l'Àrea de Compliance, el qual ostenta facultats autònomes d'iniciativa i control. En el mateix sentit, l'Àrea de Compliance compta amb recursos financers suficients per tal de poder dur a terme de forma adequada les seves funcions.

MÉS QUE UN CLUB

Cal destacar, així mateix, que la Fundació Barça compta amb un Mapa de Riscos Penals propi, en el qual s'avalua els riscos amb responsabilitat penal de la persona jurídica i a on s'identifiquen les mesures de controls aplicades per cadascun d'aquests riscos.

Entre les mesures i procediments amb què compta la Fundació Barça per mitigar aquests riscos, en destaca el cos normatiu format per polítiques i procediments que són d'aplicació a tots els membres de la Fundació. Així mateix, i com altres controls orientats a mitigar riscos, la Fundació FC Barcelona compta amb processos per a la identificació i avaluació de tercers (due diligence), plans de formació anuals; entre d'altres mesures.

Així mateix, Fundació FC Barcelona disposa d'un Canal Ètic, publicat a la pàgina web de la Fundació i es troba a disposició tant de personal intern com extern. El Canal Ètic compleix amb tots els requisits de la normativa vigent, i concretament permet realitzar comunicacions o consultes de forma totalment anònima i garanteix la màxima confidencialitat i els drets de totes les parts.

6.2. Transparència i bones pràctiques

En compliment dels requeriments de la normativa en matèria de transparència, la Fundació FC Barcelona es troba inscrita en el Registre de Grups d'interès en data 6 de abril de 2018, i amb el número d'identificador 2562, en la secció de organitzacions no governamentals, apartat de fundacions i associacions.

La Fundació Barça es troba fermament compromesa amb el compliment de les obligacions en matèria de transparència. En aquest sentit, la nostra voluntat és formalitzar les regles d'actuació i principis ètics que s'han de seguir tant en la presa de decisions com en l'execució dels projectes de la Fundació. És per aquest motiu pel que el Patronat de la Fundació FC Barcelona va aprovar l'adhesió de la mateixa al Codi de Bon Govern Corporatiu de la Coordinadora Catalana de Fundacions. Aquest Codi va dirigit tant als membres del Patronat com als professionals de la organització en l'exercici de les seves funcions.

MÉS QUE UN CLUB

La Fundació FC Barcelona disposa a més a més, d'un portal de transparència i *Compliance* en la seva pàgina web, a través de la qual dona informació en relació a la seva organització i activitats, posant a disposició pública el Codi Ètic, el Codi de Comportament, memòries anuals d'activitats, memòria econòmica, concursos i licitacions públiques entre altres indicadors de transparència.

7. conflicte d'interessos i autocontractació

7.1. Transaccions econòmiques entre la Fundació i els patrons.

Durant la temporada 2022/2023 no s'ha realitzat cap transacció econòmica entre la Fundació FC Barcelona i algun membre del seu patronat.

7.2. Política de conflicte d'interessos.

La Fundació FC Barcelona disposa d'una Política de gestió dels conflictes d'interessos a través de la qual es regula el procediment a seguir en cas de identificar o comunicar qualsevol possible potencial o real conflicte d'interès per part d'un membre de la Fundació.

MÉS QUE UN CLUB