

PRINCIPIOS Y RECOMENDACIONES DE CONDUCTA Y BUEN GOBIERNO FUNDACIONES



Funko

Confederación Vasca de Fundaciones
Fundazioen Euskal Konfederazioa

*Jornada: Responsabilidad de las personas
integrantes del Patronato y la Junta Directiva:
Buenas prácticas de gobernanza
» 2023ko martxoaren 23a*

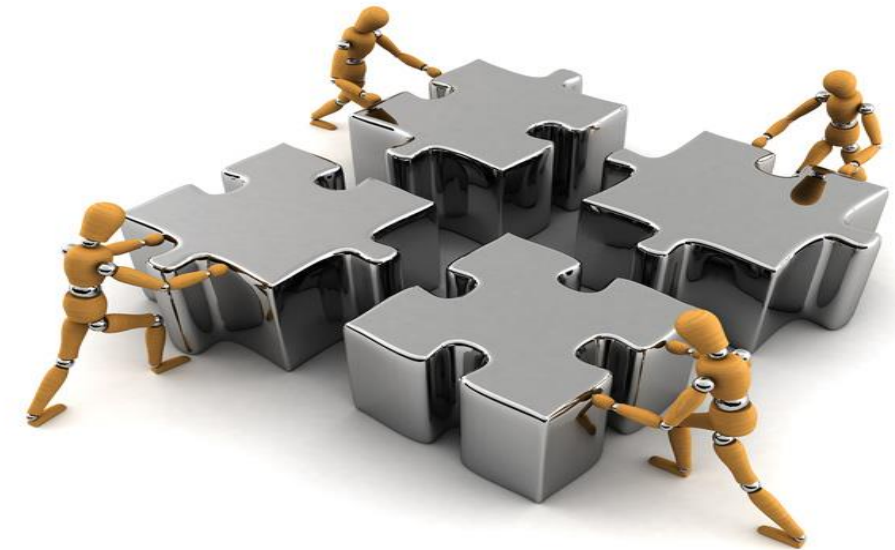
EUSKO JAURLARITZA



GOBIERNO VASCO



Buenas prácticas de Gobernanza



1. Código de conducta y buen gobierno: Principios. Elaboración
2. Estructura, composición y funcionamiento de los órganos de gobierno, comisiones y consejos
3. Código de conducta de Inversiones
4. Derechos y obligaciones
 - Transparencia, rendición de cuentas y comunicación
 - Remuneraciones y reembolso de gastos
 - Operaciones vinculadas y conflictos de interés
 - Política de gestión de riesgos

CÓDIGO DE CONDUCTA Y BUEN GOBIERNO

A. PRINCIPIOS, NATURALEZA, OBJETIVOS/ASPIRACIONES DEL CÓDIGO

B. PROCESO PARTICIPATIVO



C. ÁMBITO DE APLICACIÓN



EUSKO JAURLARITZA
GOBIERNO VASCO

ÓRGANOS DE GOBIERNO, COMISIONES Y CONSEJOS

A. COMPOSICIÓN Y PERSONAS INTEGRANTES ÓRGANO DE GOBIERNO



Grupo/Tipología integrante

Independiente / Equilibrio / Paridad



Motivo nombramiento/cese/dimisión

Proporción Nº personas / Total Activo

B. COMPETENCIAS



Separación función supervisora VS Ejecutiva VS Gestora

D. OTROS ÓRGANOS, COMISIONES Y CONSEJOS




Carácter vinculante o consultivo

- a) *Comisión auditoría*
- b) *Comisión de nombramientos*
- c) *Comisión de retribuciones*
- d) *Comisión de cumplimiento (compliance)*
- e) *Comisión de captación de fondos*
- f) *Comisión de inversiones.*




ÓRGANOS DE GOBIERNO, COMISIONES Y CONSEJOS


E. FUNCIONAMIENTO

 *Reglamento interno SI/NO*




- *Política de nombramiento y criterios de selección.*
- *Cobertura vacantes, sucesión y renovación*
- *Relaciones con otros órganos*
- *Régimen falta asistencia no justificada*

 *Limitación mandato*


 *Control interno cumplimiento de acuerdos*
Evaluación eficacia órgano y áreas de mejora

F. REUNIONES

 *Planificación reuniones, Nº., frecuencia.*



Estrategia favorecer participación y debate

 *Derecho solicitar reunión/incorporar orden del día/antelación documentación.*



ÓRGANOS DE GOBIERNO, COMISIONES Y CONSEJOS

G. GERENCIA Y ALTA DIRECCIÓN



Relación e info a suministrar a organo Maximo/otros



Remuneración/Evaluación

H. PARTICIPACIÓN EN SOCIEDADES MERCANTILES



Personas que participan en órgano de gobierno sociedad mercantil



Política en relación con la distribución de resultados/dividendos y el incremento de recursos propios



Política de inversión





POLÍTICA DE INVERSIONES

Acuerdo de 20 /02/ 2019, del Consejo de la CNMV,
Código de conducta relativo a las inversiones de las ESFL.

- **CÓDIGO DE CONDUCTA**
- **POLÍTICA Y SELECCIÓN DE INVERSIONES**
 - *Seguridad, liquidez y rentabilidad. Coherencia, liquidez, diversificación y preservación del capital*
 - *Política para la constitución de reservas y atender posibles contingencias, justificando que no exceda de los límites razonables*
- **MEDIOS HUMANOS Y MATERIALES**
- **CONOCIMIENTOS TÉCNICOS Y EXPERIENCIA**
- **ASESORAMIENTO EXTERNO**
- **COMITÉ DE INVERSIONES**
- **MECANISMOA DE CONTROL INTERNO**



DERECHOS, OBLIGACIONES y POLÍTICAS

1. DERECHO Y DEBER DE INFORMACIÓN Y ASESORAMIENTO
2. DERECHO DE RESPUESTA ANTE PREOCUPACIONES MANIFESTADAS
3. DEBER DE OPOSICIÓN POR PROPUESTAS CONTRARIAS AL INTERÉS SOCIAL/GENERAL
4. DEBER DE DILIGENCIA, FIDELIDAD Y LEALTAD
 *Firmar, a la aceptación del cargo, un compromiso de asunción y ejecución de actuación y tareas concretas.*
5. DEBER DE CONFIDENCIALIDAD Y SECRETO
6. DERECHO A LA FORMACIÓN
 *Plan anual. Sostenibilidad. Digitalización. Igualdad.*



DERECHOS, OBLIGACIONES y POLÍTICAS

7. DEBERES EN MATERIA DE CONFLICTO DE INTERÉS Y OPERACIONES CON PERSONAS VINCULADAS



Definir partes vinculadas/Operaciones vinculadas



Definir conflicto de interés



*Procedimiento de control,
prevención y detección*



- *Deber de puesta en conocimiento de la existencia de conflicto de interés*
- *Persona encargada de recibir este tipo de comunicaciones*
- *Persona encargada de aprobar la realización de operaciones vinculadas*

8. DERECHO AL REEMBOLSO DE GASTOS Y REMUNERACIÓN



Definir gastos reembolsables/ Componentes fijos y variables/ Otras retribuciones



Evaluación






DERECHOS, OBLIGACIONES y POLÍTICAS

9. POLÍTICA DE TRANSPARENCIA, RENDICIÓN DE CUENTAS Y COMUNICACIÓN

-  *Aumento documentos a publicar en el portal web*
-  *Medición de impacto*
-  *Auditoría voluntaria*
-  *Información a las personas donantes sobre el destino de los donativos y derechos*
-  *Evaluación observancia destino % fin Estatutario*
-  *Comunicaciones y autorizaciones Protectorado: Autocontratación, etc.*

10. GESTIÓN DE RIESGOS

-  *Sostenibilidad: Política de captación de fondos*
-  *Diversificación*
-  *Canal de denuncias*





**Muchas gracias
MILA ESKER**

ELKARFUN@EUSKADI.EUS

Tel: 945 018 506

EUSKO JAURLARITZA



GOBIERNO VASCO