



**COMITÉ DE AUDITORÍA Y CONTROL DE LA RFHE**

Acta de la reunión del 8 de junio de 2021

En Madrid, siendo las 12.45 horas del día 8 de junio de 2021, se celebra la reunión del Comité de Auditoría y Control de la Real Federación Hípica Española.

Toman parte en la sesión:

- D. Santiago Tomás de Carranza, Presidente
- D. Jesús Varela, Vocal
- D. Vicente Garrido, Vocal

Asisten a la reunión, actuando como secretario, D. Venancio García Ovies, Secretario de la RFHE y Belén Flores Trelis como adjunta a la Secretaría General.

**ORDEN DEL DÍA**

1. PRESENTACIÓN
2. REVISIÓN DE CUENTAS ANUALES 2020. PRINCIPALES ASPECTOS
3. INFORMACIÓN SOBRE AUDITORÍA CSD
4. REVISIÓN DE PROCEDIMIENTOS INTERNOS. Código Ético
5. TRABAJOS EN MATERIA DE COMPLIANCE. LOPD
6. OTROS ASPECTOS

XXX

**1. PRESENTACIÓN**

El Secretario da la bienvenida a los asistentes y realiza un recordatorio de los principales asuntos de competencia de la Comisión.

**2. REVISIÓN DE CUENTAS ANUALES 2020. PRINCIPALES ASPECTOS**

Seguidamente, se procede a un análisis de las cuentas formuladas y enviadas al CSD para ser sometidas a la auditoría anual que se realiza por su parte.

Como principales magnitudes se destacan las siguientes:



## COMITÉ de AUDITORÍA y CONTROL

CONCEPTOS	2020	2019
Patrimonio Neto	380.489 €	175.704 €
Fondo de Maniobra	325.040 €	90.440 €
Total Activo	1.078.014 €	744.333 €
Deudas Totales	697.525 €	568.629 €
Resultado del Ejercicio	236.030 €	146.217 €
Cifra Anual de Negocio	4.176.809 €	5.380.957 €

Debido a la paralización de la competición y a las adversidades sufridas por el COVID-19, el presupuesto inicialmente previsto para 2020 se vio alterado, fruto de la paralización de casi la totalidad de la competición internacional y la escasa competición nacional. Por estos motivos, el presupuesto fue reestructurado.

No obstante, las deudas totales y el resultado del ejercicio 2020 se han visto aumentadas, la cifra anual de negocio se ha mantenido en cifras positivas en relación con otras federaciones deportivas.

También se han enviado para conocimiento detalles de los principales Proveedores y Clientes de la Federación en el ejercicio 2020 (que se hace constar como anexo).

Se resuelve a continuación las dudas planteadas por los asistentes.

### 3. INFORMACIÓN SOBRE AUDITORÍA CSD

Se conoce en este punto sobre la designación de nuevo de la empresa BDO como la auditora del CSD para todas las Federaciones Españolas.

Ha iniciado su trabajo remoto desde abril y hecho su trabajo de campo en el mes de mayo.

Durante este mes se prevé la finalización de su informe, el cual será enviado próximamente tras la aprobación del CSD.

### 4. REVISIÓN DE PROCEDIMIENTOS INTERNOS. Código Ético

Se da conocimiento del Código Ético de la RFHE, actualizado en 2021 y aprobado por la Junta Directiva.





## COMITÉ de AUDITORÍA y CONTROL

Sobre este punto se sintetizan los principales puntos sobre su contenido, en especial sobre la realización y control de los movimientos económicos de la federación y las obligaciones y deberes de los órganos de representación de la misma.

Se adjunta el código ético como Anexo al acta.

### 5. TRABAJOS EN MATERIA DE COMPLIANCE. LOPD

Se da traslado del informe de seguimiento realizado en materia de Compliance y Protección de Datos por la empresa Materh, colaboradora de la RFHE en esta materia.

Se han implantado los siguientes:

- Programa de Prevención de Delitos Corporativos (Compliance Penal)
- Programa de Protección de Datos Personales y Seguridad de la Información
- Formación en la materia al personal de la RFHE
- Creación del Portal Online del Canal Ético

Quedan como materias pendientes a desarrollar durante el 2021, la sustitución del Comité de Auditoría y Control por el Comité de Compliance y la programación de una auditoría interna en esta materia.

Se adjunta informe de seguimiento como Anexo.

### 6. OTROS ASPECTOS

No se plantean.

Y sin otro particular, no habiendo más asuntos que tratar, se levanta la sesión siendo las 13.10 horas, en el lugar y fecha inicialmente señalados.

**SANTIAGO THOMÁS DE CARRANZA**  
Presidente

**VENANCIO GARCÍA OVIES**  
Secretario



## ANEXOS

- Detalle de Cuentas Anuales 2020
- Relación de principales proveedores y clientes 2020
- Código Ético 2021
- Actualización de información en relación con las materias de Compliance y LOPD



**CUENTAS ANUALES 2020**  
**PRINCIPALES MAGNITUDES ECONÓMICAS**  
**Resumen**

<b>CONCEPTOS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Patrimonio Neto	380.489 €	175.704 €
Fondo de Maniobra	325.040 €	90.440 €
Total Activo	1.078.014 €	744.333 €
Deudas Totales	697.525 €	568.629 €
Resultado del Ejercicio	236.030 €	146.217 €
Cifra Anual de Negocio	4.176.809 €	5.380.957 €

## Proveedor - Listado

Periodo: 01/01/20..31/12/20

RFHE

Posición respecto a Compras (DL)

Proveedor: Filtro fecha: 01/01/20..31/12/20

Calific N°	Nombre	Compras (DL)
1	PV-03603 EAIP Innova, S. L	134.376,00
2	PV-01495 CIA Navarra, s.l.	91.306,50
3	PV-03395 Fermin, SL /Manfredi	80.906,15
4	PV-03819 Corporación Travel Partners SA	55.558,08
5	PV-03715 Amlabs Solutions SL	30.058,53
6	PV-00060 Nanot Servi. Publicitarios,s.l	25.915,20
7	PV-02388 Fundació IMIM/Parc Recerca Biomédica	22.430,00
8	PV-01584 Triple Barra, Actividades Hípi	21.563,57
9	PV-00102 Real Club de Polo de Barcelona	16.180,00
10	PV-01418 Equihealth Veterinarios S.C.P.	14.775,29
11	PV-04011 Ferriz del Saz, Alberto	12.000,00
12	PV-03989 Materh Risk Management Correduria de Seguros SL	10.500,00
13	PV-03638 Orange Espagne S.a. U	10.304,13
14	FA-0001 FHT.Andaluza	9.193,52
15	PV-02736 Centro Ecuestre Oliva Nova, S.L.	8.900,00
16	PV-03065 PC Componentes y Multimedia S. L	8.094,37
17	PV-01793 Ribera del Jarama Manto.Integr	7.595,80
18	PV-01486 Ramon y Cajal Abogados,s.l.	7.200,00
19	PV-04057 Transapalio SL	7.000,00
20	PV-00019 Sumosa Mundocop, s.l.	6.887,84
21	PV-02254 Wellness Sport CIO, s.l.	6.827,25
22	PV-00151 Orfebrería Castellana, S.A.	6.818,79
23	PV-03825 CD Centro Ecuestre Castilla y Leon AMTUNA	6.620,67
24	PV-01342 Seur GeoPost, S.L.	6.552,53
25	PV-04050 Centro Hípico las Cadenas, s.l.	5.432,35



## **CÓDIGO DEL BUEN GOBIERNO DE LA REAL FEDERACIÓN HÍPICA ESPAÑOLA**

1

### **CONSIDERACIONES GENERALES**

**1. Introducción.** – Siguiendo las directrices del Consejo Superior de Deportes y la Ley 10/1990 de 15 de octubre del Deporte, la Real Federación Hípica Española (RFHE), en aras de una mayor responsabilidad y eficacia en la gestión federativa, ha elaborado en este código un conjunto de normas dirigidas a regular de forma sistemática y ordenada el «gobierno corporativo» de la misma, como un instrumento eficaz y necesario que contribuya a una mayor transparencia en la gestión de la Federación, en cumplimiento de la Ley 19/2013, de 9 de diciembre, de transparencia, acceso a la información pública y buen gobierno, de aplicación a las Federaciones Deportivas Españolas en virtud de lo establecido en su artículo 4, apartado 3, letra b).

Con este Código de Buen Gobierno, la Real Federación Hípica Española pretende alcanzar una mayor integración de la organización federativa en la sociedad, y aumentar la transparencia sobre su actuación y en particular sobre la gestión del dinero público que recibe.

Este Código pretende sintetizar medidas o prácticas de buen gobierno, así como ofrecer un catálogo de medidas en uso de su libre autonomía y de las facultades de autorregulación o reglas de funcionamiento orgánico de la Federación.

**2. Ámbito subjetivo.** – El presente Código será de aplicación en el ámbito de actuación de la RFHE.

**3. Ámbito objetivo.** – El presente código afecta a la gestión y control de todas las transacciones económicas (gastos, ingresos, inversiones.) que efectúe la RFHE, independientemente de que estas estén financiadas o no con subvención pública.

El presente código formula recomendaciones que sintetizan prácticas de buen gobierno en la RFHE y afecta a la gestión y control de todas las transacciones económicas (gastos, ingresos, inversiones.) que efectúe, independientemente de que estas estén financiadas o no con subvención pública.

En aras de la correcta participación de los diversos estamentos que forman la RFHE, la Junta Directiva deberá remitir obligatoriamente a los miembros de la Asamblea, al

**REAL FEDERACIÓN HÍPICA ESPAÑOLA**

Monte Esquinza, 28. 3º izqda

28010 Madrid

Tlf.- 91 436 42 00

Fax.- 91 575 07 70

[www.rfhe.com](http://www.rfhe.com)



menos una semana antes de su celebración, fotocopia completa del Dictamen de Auditoría y Cuentas Anuales.

Asimismo, deberá estar a disposición de los miembros de la misma en el mismo plazo de una semana antes, los apuntes contables correspondientes que soportan dichas transacciones y en cualquier caso siempre que sea requerido por el conducto reglamentario establecido.

2

**4. Normas de buen gobierno.** – Se establecen los siguientes deberes y obligaciones para los miembros de los distintos Órganos de Gobierno de la RFHE

- Junta Directiva y Comisión Delegada:
  - a) El deber de actuar con lealtad respecto a la Federación de la que forman parte impone a los miembros de la junta directiva y/o Comisión Delegada el cumplimiento de las siguientes obligaciones:
  - b) Mantener en secreto cuantos datos o informaciones reciban en el desempeño de su cargo, no pudiendo utilizarlos en beneficio propio, ni facilitarlos a terceros.
  - c) Abstenerse de intervenir en deliberaciones y votaciones de cualquier cuestión en la que pudieran tener un interés particular.
  - d) No hacer uso indebido del patrimonio federativo ni valerse de su posición para obtener ventajas patrimoniales.
  - e) No aprovecharse de las oportunidades de negocio que conozcan en su condición de miembro de la junta directiva o Comisión Delegada.
  - f) La participación activa en las reuniones de la Junta Directiva y en las tareas que le sean asignadas.
  - g) La oposición a los acuerdos contrarios a la Ley, los estatutos o al interés federativo.
  
- Órganos de control:
  - El Secretario General

El Secretario General de la RFHE, que tendrá voz pero no voto, deberá atender a la legalidad formal y material de las actuaciones de la Junta Directiva, comprobar la regularidad estatutaria, el cumplimiento de las disposiciones emanadas de los Órganos reguladores, así como velar por la observancia de los principios o criterios del buen gobierno federativo.

- Otros Órganos de Control

**REAL FEDERACIÓN HÍPICA ESPAÑOLA**

Monte Esquinza, 28. 3º izqda  
28010 Madrid  
Tlf.- 91 436 42 00  
Fax.- 91 575 07 70  
www.rfhe.com





El Comité de Auditoría y control: que estará compuesto por los miembros que determine su Reglamento interno de constitución y funcionamiento, siendo su cometido básico evaluar el sistema de organización contable y garantizar la independencia del auditor externo de la Federación.

3

## **NORMAS DE ACTUACIÓN**

### **I. Retribuciones**

La RFHE prohíbe, salvo expresa autorización del Consejo Superior de Deportes, la realización de contratos blindados, con indemnizaciones por encima de la vigente legislación, con personal tanto administrativo como técnico de la Federación.

Se prohíbe también abonar, contra el presupuesto federativo, gastos de desplazamiento a personas que no tengan relación con la Federación, salvo casos excepcionales que serán informados al C.S.D.

En la memoria económica que ha de presentar la Federación, como entidad de utilidad pública, se da información de las retribuciones dinerarias o en especie satisfechas a los miembros de los órganos de gobierno de la Federación, tanto en concepto de reembolso por los gastos que se le hayan ocasionado en el desempeño de su función, como en concepto de remuneraciones por los servicios prestados a la entidad, bien sea vía relación laboral o relación mercantil, tanto inherentes como distintos de los propios de su función.

### **II. Control y Gestión ordinaria**

Se ha establecido un sistema de autorización de operaciones donde serán necesarias siempre dos firmas siendo necesaria siempre la del Secretario General para cada una de las operaciones que realice la Federación.

Se establece un sistema de segregación de funciones en el que ninguna persona pueda intervenir en todas las fases de una transacción.

Existe un manual de procedimientos en el que están regulados entre otros:

- El tratamiento de la información y de la documentación contable, donde se establecen los soportes documentales de las operaciones realizadas, su

**REAL FEDERACIÓN HÍPICA ESPAÑOLA**

Monte Esquinza, 28. 3º izqda

28010 Madrid

Tlf.- 91 436 42 00

Fax.- 91 575 07 70

www.rfhe.com



- custodia y el circuito que deben recorrer desde el inicio hasta el término de la operación.
- Establecimiento de un riguroso sistema presupuestario y de gestión.
  - Los criterios para el reparto de subvenciones a las Federaciones Autonómicas en el que forzosamente deberán figurar los criterios de distribución y justificación.

4

La RFHE establecerá también un sistema de supervisión interna que asegure el cumplimiento de los procedimientos establecidos en los puntos anteriores.

### **III. Relaciones con terceros**

Anualmente los miembros de la Junta Directiva y de la Comisión Delegada, así como los demás altos cargos federativos, deberán suministrar información relativa a la existencia de relaciones de índole contractual, comercial o familiar con proveedores o entidades que tengan vínculos comerciales o profesionales con la Federación.

Se requerirá información periódica sobre el volumen de transacciones económicas que la Federación mantenga con sus miembros o terceros vinculados a ellos.

Se requerirá información pública sobre los cargos directivos que los responsables federativos desempeñen, en su actividad privada, en otras sociedades o empresas.

Se establecerá como criterio de actuación la solicitud de un mínimo de tres ofertas para los contratos de obra superiores a los 40.000 euros y para los contratos de prestación de servicios y entrega de bienes que superen los 15.000 euros, IVA no incluido, en virtud de lo establecido en el artículo 31, apartado 3 de la Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones.

### **IV. Aspectos técnicos deportivos**

La RFHE elabora anual de una planificación técnico-deportiva acordada con el C.S.D. en la que se deben incluir, entre otros, los siguientes contenidos:

- Establecimiento de los criterios de selección de los deportistas de los equipos nacionales.
- Fijación de los criterios de distribución de las becas y/o ayudas por resultados deportivos.
- Cumplimiento de las normativas de participación internacional y el de petición y autorización previa para la organización de competiciones internacionales en España.

**REAL FEDERACIÓN HÍPICA ESPAÑOLA**

Monte Esquinza, 28. 3º izqda

28010 Madrid

Tlf.- 91 436 42 00

Fax.- 91 575 07 70

www.rfhe.com



## **V. Código de Ética deportiva**

Cumplimiento del código de ética deportiva aprobado por el Consejo de Europa el 24 de septiembre de 1992.

5

**REAL FEDERACIÓN HÍPICA ESPAÑOLA**

Monte Esquinza, 28. 3º izqda

28010 Madrid

Tíf.- 91 436 42 00

Fax.- 91 575 07 70

[www.rfhe.com](http://www.rfhe.com)

## INFORME DE SEGUIMIENTO

---

### DATOS DE REFERENCIA:

**Cliente:** RFHE

**Proyecto:** Consultoría en Compliance y Protección de Datos Personales

**Fecha:** 31/05/2021

**Preparado por:** Laura Casal Fernández

---

A petición de *D. Venancio García Ovies*, Secretario General de la Real Federación Hípica Española (RFHE en adelante), emitimos el siguiente **Informe de Seguimiento** sobre el estado de consecución de los *proyectos de compliance y protección de datos personales* de la RFHE:

**PRIMERO.-** El Programa de Prevención de Delitos Corporativos (Compliance Penal) de la RFHE fue aprobado por la Junta Directiva el 30 de noviembre de 2020, quedando pendiente los nombramientos del Comité de Compliance una vez estuviera integrado en el Comité de Auditoría y Control.

**SEGUNDO.-** El Programa de Protección de Datos Personales y Seguridad de la Información ha sido diseñado en septiembre de 2020, designando la Junta Directiva el 30 de noviembre de 2020 a *D. Venancio García Ovies* como Delegado de Protección de Datos Personales. Su alta en el Registro de la Agencia Española de Protección de Datos se produjo el 14 de diciembre de 2020.

**TERCERO.-** El personal de la RFHE ha recibido la formación sobre sendos programas, de Compliance y Protección de Datos Personales, en dos sesiones de capacitación convocadas el 19 de febrero de 2021. Los asistentes que se detallan a continuación han cubierto un test de evaluación, el cual consta conveniente archivado como prueba de su aprovechamiento junto con la presentación utilizada durante las sesiones:

- a) *Oihane Prieto*
- b) *Pilar Maroto*
- c) *Dalmacio Alonso*
- d) *Mohamed Nabil Moubarriz*
- e) *Beatriz Sanz*
- f) *Venancio García*
- g) *Begoña Garrote*
- h) *César Canal*
- i) *Carmen Perelló*
- j) *Javier Díaz*
- k) *Raquel Antonio*
- l) *Belén Flores*

**CUARTO.-** El Portal Online del Canal Ético de denuncias internas de la RFHE se puso operativo el 18 de marzo de 2021, difundándose entre todos los empleados de la Federación una circular interna sobre su disponibilidad, utilización y acceso (<https://compliance.materh.com/rfhe>). En la fecha del presente informe no se ha recibido comunicación interna alguna en el portal de la RFHE. Se acordó que el alcance de este buzón, al facilitar la comunicación de forma anónima, fuese estrictamente interno, manteniendo el buzón del federado para las comunicaciones externas.

**QUINTO.-** Como tareas pendientes de desarrollar en el ejercicio 2021, destacamos el nombramiento formal del Comité de Compliance y la programación de la auditoría interna de los controles del Programa de Prevención de Delitos Corporativos, con la correspondiente emisión del informe anual de seguimiento, para dar cumplimiento al último de los requisitos del Código Penal, artículo 31 bis.5: *“6.º Realizarán una verificación periódica del modelo y de su eventual modificación cuando se pongan de manifiesto infracciones relevantes de sus disposiciones, o cuando se produzcan cambios en la organización, en la estructura de control o en la actividad desarrollada que los hagan necesarios”*.



En Madrid, a 31 de mayo de 2021

*Laura Casal Fernández*

Directora Área de Consultoría de Riesgos

**MatErh Risk Management**