

## **INFORME DE LA COMISIÓN DE AUDITORÍA CORRESPONDIENTE A LAS ACTIVIDADES DESARROLLADAS DURANTE EL 2016 EN CUMPLIMIENTO DE LA RECOMENDACIÓN 6ª LETRA b) DEL CÓDIGO DE BUEN GOBIERNO**

Durante el 2016 se han producido muchos cambios en dicha Comisión.

El primero de ellos ha sido el del cambio en la Presidencia. José Ramón Guerediaga, quien había sido consejero durante más de 20 años, primero como dominical y posteriormente como independiente, no podía ser reelegido al término de su mandato por haber cumplido ya los 72 años, de manera que hubo de dejar su cargo.

Para sustituirle el consejo propuso y nombró a Laura Abasolo, recientemente nombrada consejera independiente y que asumió la presidencia en la sesión celebrada en el mes de julio.

La modificación de la Ley de Sociedades de Capital obligó al Consejo de Administración a realizar un ajuste en la regulación de la Comisión, ya que la mayoría de sus miembros, por imperativo legal, debían ser consejeros independientes. De dicha modificación estatutaria el Presidente del Consejo rindió cuentas a la Junta General. Para materializar esta mayoría el Consejo asignó a la Comisión de Auditoría un nuevo consejero independiente, Rosa García.

Diego Prado, Consejero Externo Dominical de Acerinox S.A., en representación de Feynman Capital S.L, desde 2005 renunció a su condición en el Consejo de Administración de Acerinox S.A. celebrado el pasado 27 de julio de 2016 y en consecuencia cesó también en su condición de miembro de la Comisión de Auditoría.

Por todo ello, la composición final de la Comisión, a 31 de diciembre, quedó como sigue:

- Laura Abasolo (presidente y consejera independiente)
- Rosa García (consejera independiente)
- Donald Johnston (consejero independiente)
- Pedro Ballesteros (consejero dominical)

Otro cambio tuvo lugar en la Comisión por la sustitución del Secretario. Álvaro Muñoz, Secretario del Consejo, fue sustituido a partir del mes de junio por Luis Gimeno, quien asumió también la secretaría de la Comisión.

La Comisión de Auditoría ha celebrado en total ocho reuniones durante el 2016 y en el cuadro adjunto se resumen los puntos fundamentales del orden del día de las reuniones celebradas. Destacan la triple comparecencia de los auditores externos y el papel de la Comisión en la evaluación de las ofertas y propuesta de nuevos auditores para sustituir a los existentes al haberse alcanzado el límite temporal establecido en la nueva Ley de Auditoría.

Madrid, 26 de abril de 2017

## ANEXO

### PRINCIPALES TEMAS ANALIZADOS POR LA COMISIÓN EN 2016

#### **Reunión 27 de enero de 2016 (Acta nº 110)**

- Resumen de las actividades de la Comisión a lo largo de 2015.
- Plan de trabajo del Departamento de Auditoría Interna para 2016.
- Informe Anual de Gobierno Corporativo.
- Análisis preliminar del cierre del ejercicio 2015.

#### **Reunión 29 de febrero de 2016 (Acta nº 111)**

- Análisis del cierre de cuentas 2015.
- Comparecencia del Auditor Externo, para hablar de la auditoría anual del cierre de resultados de 2015.
- Informe de Gestión, de Riesgos Financieros y de Operaciones Vinculadas.

#### **Reunión 30 de marzo de 2016 (Acta nº 112)**

- Estudio de ofertas Auditor Externo. Auditor nº 1.
- Estudio de ofertas Auditor Externo. Auditor nº 2.
- Estudio de ofertas Auditor Externo. Auditor nº 3.

#### **Reunión 27 de abril de 2016 (Acta nº 113)**

- Seguimiento de resultados trimestrales (primer trimestre de 2016).
- Autoevaluación de la Comisión de Auditoría.
- Propuesta de renovación del Auditor Externo para el ejercicio de 2016.
- Propuesta de nombramiento de Auditor Externo para el ejercicio de 2017 y siguientes.
- Informe de Auditoría Interna.

#### **Reunión 8 de junio de 2016 (Acta nº 114)**

- Revisión del Mapa de Riesgos.
- Seguimiento de los trabajos del Departamento de Auditoría Interna.

#### **Reunión 26 de julio de 2016 (Acta nº 115)**

- Análisis de resultados semestrales e Informe de Gestión Intermedio.
- Comparecencia de los Auditores Externos (auditoría semestral).
- Asuntos varios: Informe sobre las novedades del nuevo Régimen de Abuso de Mercado.

***Reunión 25 de octubre de 2016 (Acta nº 116)***

- Seguimiento de los resultados trimestrales (tercer trimestre de 2016).
- Seguimiento de la política de Precios de Transferencia. (con comparecencia de KPMG)
- Seguimiento de la implantación del Plan de Prevención y Cumplimiento Penal.

***Reunión 21 de diciembre de 2016 (Acta nº 117)***

- Comparecencia del Auditor Interno.
- Comparecencia Auditor Externo: cierre interino a 31 de Octubre.
- Seguimiento del Mapa de Riesgos.
- Decisión del calendario de reuniones para el año 2017.