

INFORME ANUAL DEL COMITÉ DE AUDITORÍA – EJERCICIO 2023

A continuación, se resumen los puntos más relevantes que han sido discutidos en las reuniones celebradas por el comité de auditoría durante 2023, así como las funciones que éste ha desarrollado durante el citado ejercicio.

- El comité está formado por D. José Manuel Otero Novas (presidente), D^a. Altina Sebastián González y D. Ramón Barral Andrade (vocales).
- El comité celebró 5 sesiones telemáticas durante el ejercicio 2023 con fechas 28 de febrero, 18 de mayo, 26 de julio, 16 de noviembre y 14 de diciembre.
- Además de los componentes del propio comité, han asistido como invitados a algunas de las reuniones con el fin de informar sobre temas concretos del orden del día, D. José Luis González, consejero delegado del Grupo, D. José Antonio Sánchez, director de consolidación y control interno del Grupo, y los representantes de PwC (auditor externo del Grupo), D. Fernando Chamosa y D. Fernando Alonso.
- El comité ha centrado su actividad en el cumplimiento de sus funciones legales y estatutarias por delegación del consejo de administración, el cuál fue informado de forma periódica sobre los temas tratados en las reuniones mantenidas.
- Ha realizado un seguimiento puntual e informado al consejo de administración sobre los trabajos de auditoría interna realizados durante cada trimestre.
- Ha acompañado y supervisado la eficacia del sistema de control interno y de gestión de riesgos, recomendando la implementación de procedimientos y políticas que contribuyan a eliminar posibles debilidades.
- Ha monitorizado el proceso de elaboración y presentación de la información financiera preceptiva.
- Ha velado por el cumplimiento de las funciones propias de los auditores externos.
- Ha preparado el informe sobre la independencia de los auditores externos que ha sido elaborado a partir de la declaración de independencia presentada por PwC.
- Ha analizado la situación del sistema de control interno del Grupo, y los riesgos a los que éste está expuesto.
- Ha recibido información periódica de algunos de los principales directivos en presentaciones que estos han hecho al comité.
- Asimismo, ha controlado la presentación de la información trimestral, semestral y anual a la CNMV y el seguimiento de los resultados del Grupo, a nivel individual y consolidado, para su presentación al consejo de administración.

- Las particularidades más destacadas que se han discutido en las reuniones del comité en el ejercicio 2023 han sido: (i) Revisión de la información financiera periódica a formular por el consejo de administración; (ii) Información de los honorarios de los trabajos de auditoría externa; (iii) Análisis del grado del cumplimiento del plan de auditoría interna de 2023; (iv) Aprobación del plan anual de auditoría interna para el ejercicio 2024; y (v) Seguimiento de los puntos clave de auditoría (KAM).

Asimismo, en la presente sesión, el comité de auditoría ha aprobado el informe sobre las operaciones vinculadas realizadas durante 2023 con consejeros y accionistas significativos o representados en el órgano de administración con el objetivo de informar al consejo de administración sobre sus conclusiones.

El presente informe anual del comité de auditoría ha sido aprobado en la sesión de 27 de febrero de 2024, con la asistencia de todos sus miembros.

En Tres Cantos, Madrid, a 27 de febrero de 2024.

El presidente

El secretario y letrado asesor

José Manuel Otero Novas

Fernando Calbacho