

# Comisión de auditoría y cumplimiento

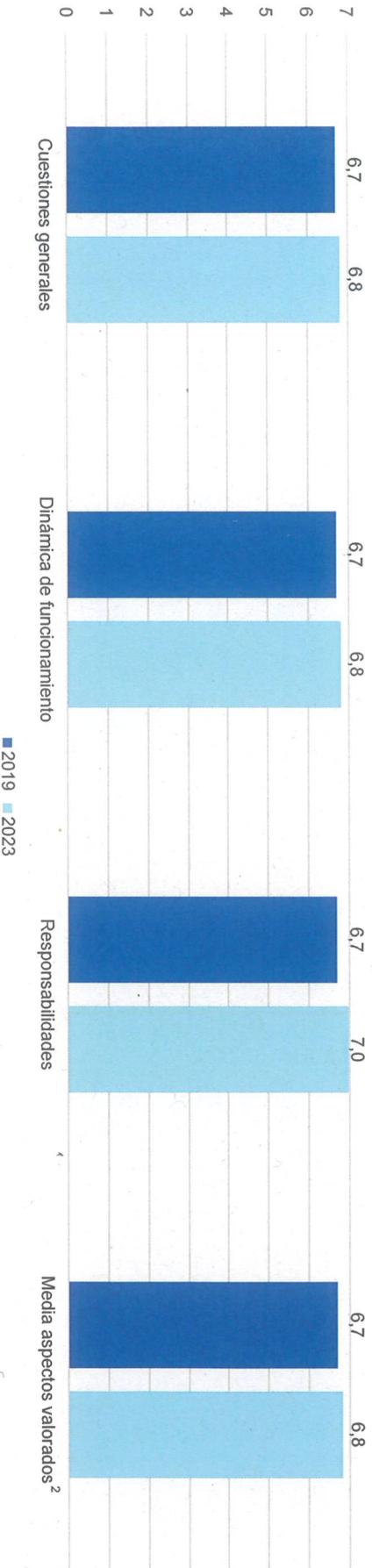
## Fortalezas

- El trabajo de la comisión

## Oportunidades de mejora

- La estructura de la información

Media de las distintas secciones<sup>1</sup>



1: La valoración cuantitativa del desempeño de la comisión ha sido realizada por los vocales que forman parte de dicho comisión. La comparativa se hace frente a las valoraciones de la Comisión de Nombramientos, Retribuciones y sostenibilidad previas a su descoble.

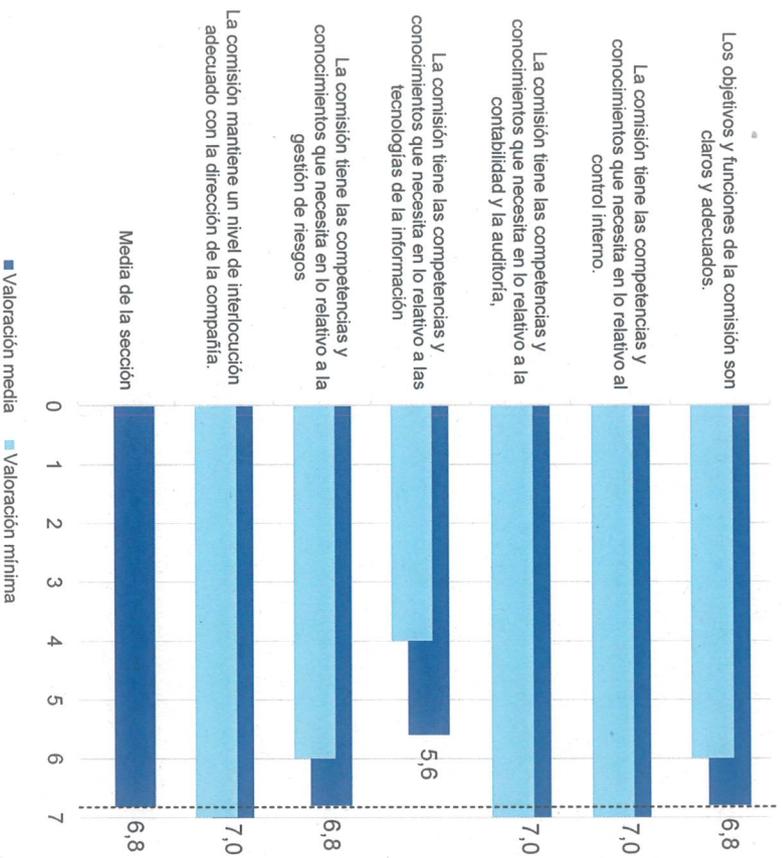
2: Se refiere a la media de las puntuaciones otorgadas por los consejeros a los distintos elementos contemplados en esta sección.



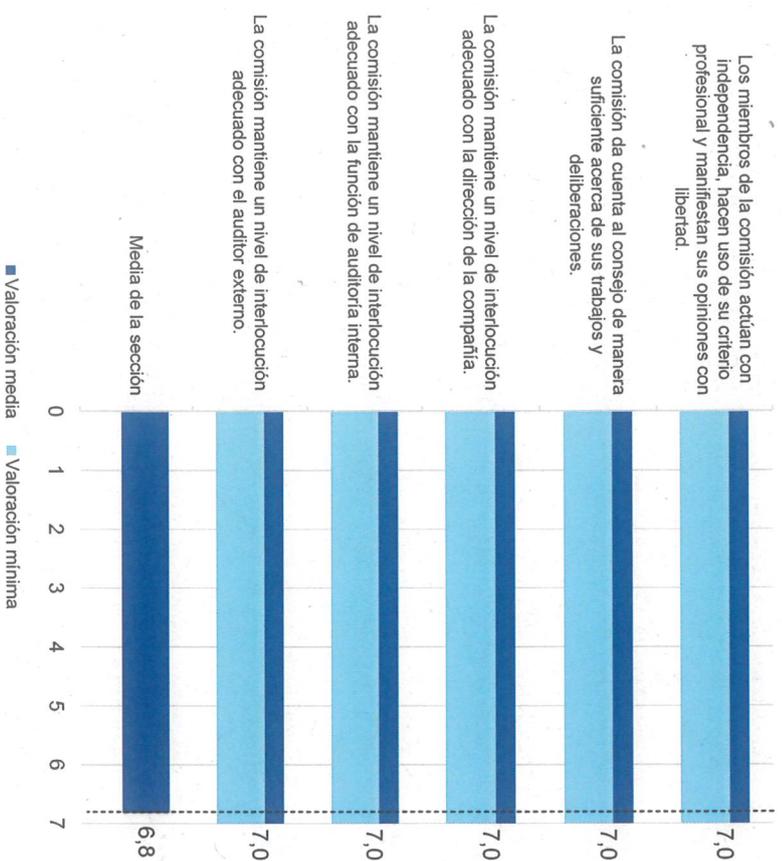
© 2024 KPMG Asesores S.L., sociedad española de responsabilidad limitada y firma miembro de la organización global de KPMG de firmas miembro independientes afiliadas a KPMG International Limited, sociedad inglesa limitada por garantía. Todos los derechos reservados.

# Comisión de auditoría y cumplimiento

## Cuestiones generales (I)<sup>1</sup>



## Cuestiones generales (II)<sup>1</sup>

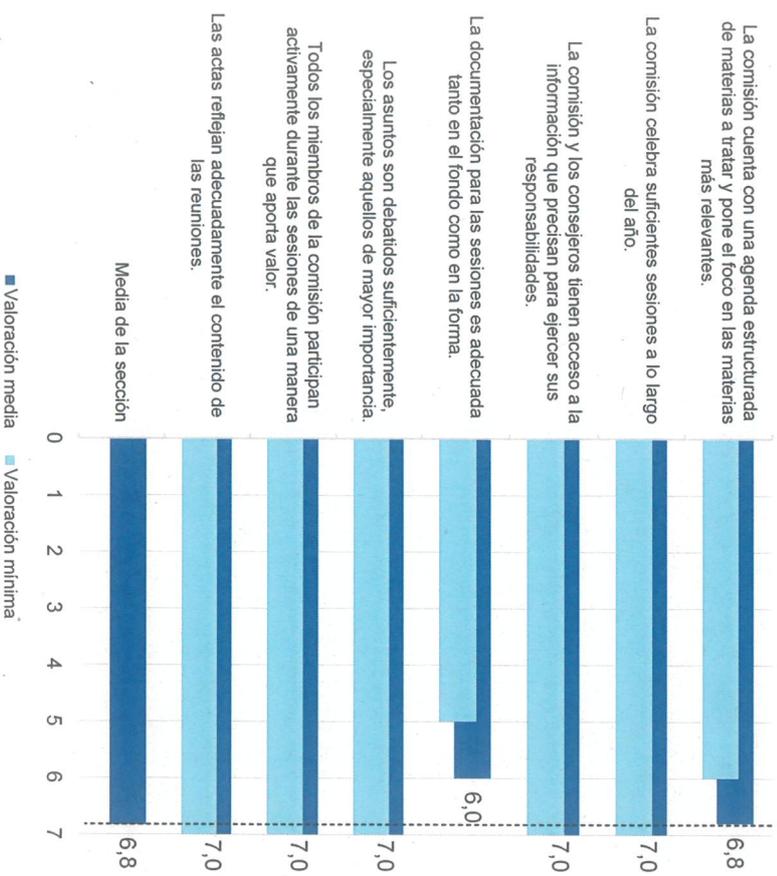


<sup>1</sup>: Se ha dividido la sección en distintas gráficas, la media se corresponde a la media de la sección completa.

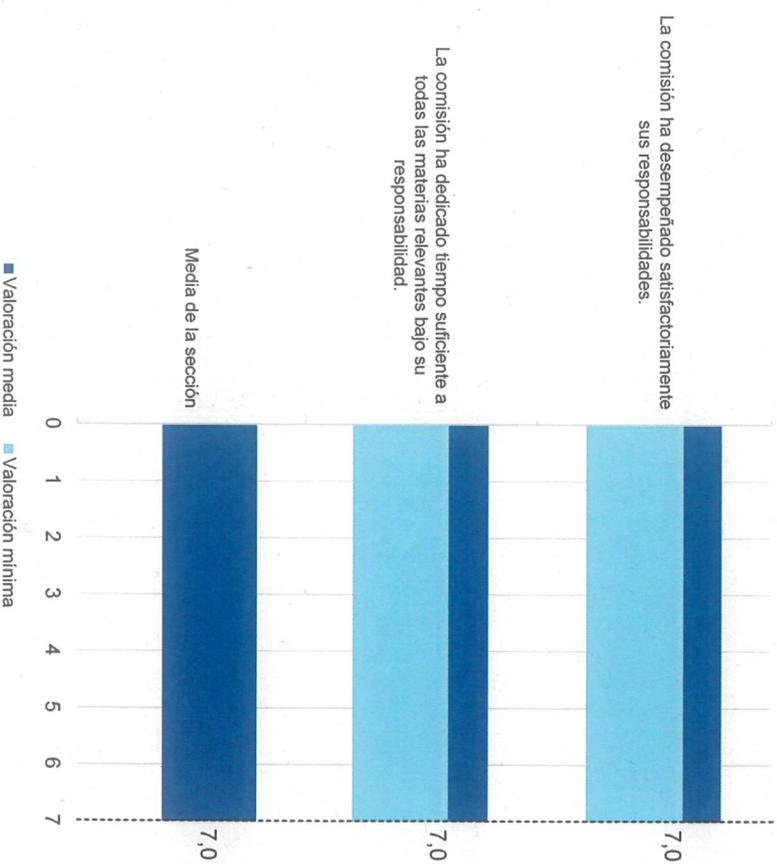


# Comisión de auditoría y cumplimiento

## Dinámica de funcionamiento

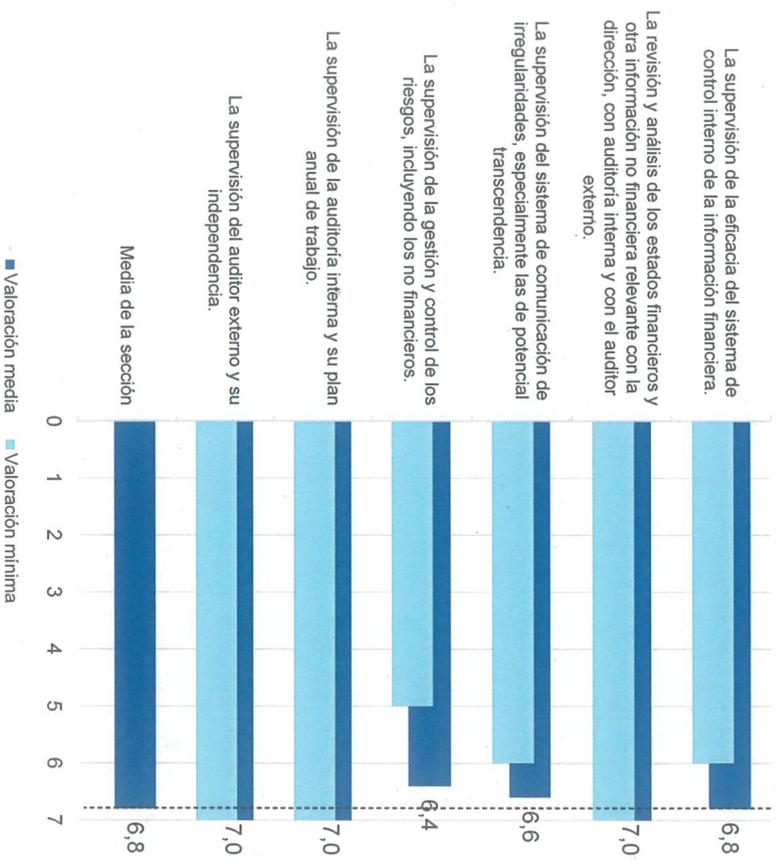


## Responsabilidades



# Comisión de auditoría y cumplimiento

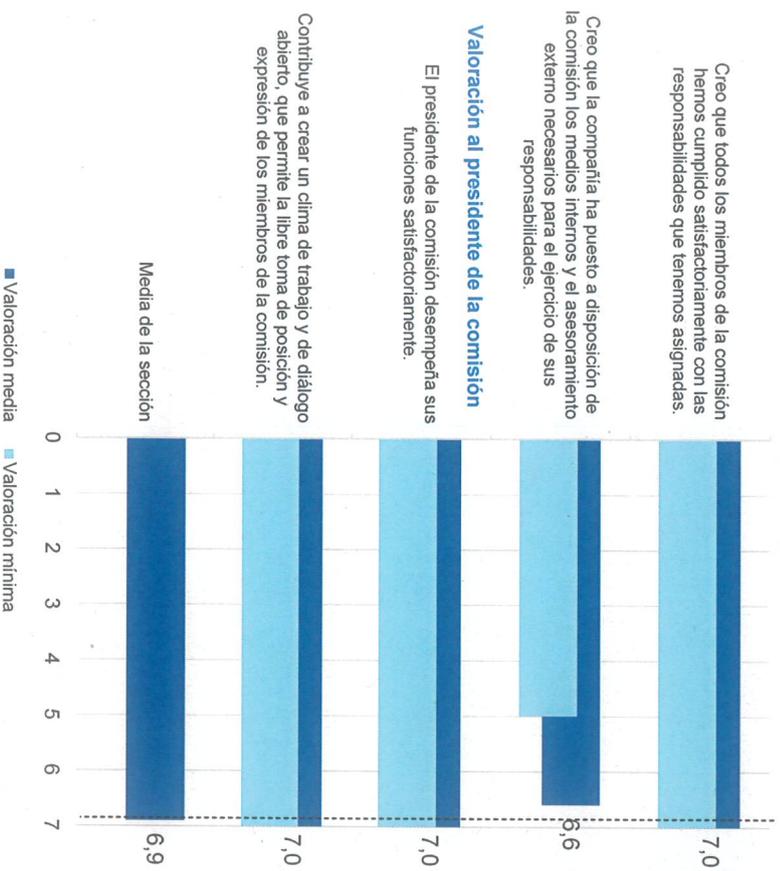
## Responsabilidades recogidas en la Guía Técnica 3/2017 sobre comisiones de auditoría de la CNMV



© 2024 KPMG Asesores S.L., sociedad española de responsabilidad limitada y firma miembro de la organización global de KPMG de firmas miembro independientes afiliadas a KPMG International Limited, sociedad inglesa limitada por garantía. Todos los derechos reservados.

# Comisión de auditoría y cumplimiento

## Valoración general



1: Se incluyen aquellas cuestiones trasladadas por los consejeros en los cuestionarios y entrevistas realizadas.

## Aspectos mencionados por los consejeros<sup>1</sup>

### Funcionamiento de la comisión

- "Es el presidente quien suele hablar con el auditor interno."
- "Estaría bien calendarizar los temas más recurrentes y homogeneizar los títulos y contenidos/estructura de los documentos para que los miembros de la comisión podamos ver más fácilmente la "razabilidad" de los temas."
- "En algunos casos (ej. SCIF) la información recibida no ha sido de la calidad esperada y la propia comisión ha pedido su mejora."
- "Es una comisión eficiente."
- "Quizás sería conveniente alguna formación específica, en materias de su responsabilidad."
- "La comisión de auditoría ha hecho recomendaciones que han ido implantándose."

### Información

- "En la comisión de auditoría se ha mejorado mucho en la manera de presentar la información. Se sigue un formato de resumen ejecutivo, información fundamental y anexos."