

Informe Anual de Gobierno Corporativo

Sociedades Anónimas Cotizadas

Datos identificativos del emisor	Indra
Fecha fin de ejercicio	31 diciembre 2022
CIF	A-28599033
Denominación Social	Indra Sistemas, S.A.
Domicilio Social	Avda. Bruselas, 35, Alcobendas, Madrid

El contenido del presente informe es el mismo que el del Informe Anual de Gobierno Corporativo registrado en la CNMV de conformidad con el modelo establecido por esta

Contenido

A.	Estructura de la propiedad.....	2
B.	Junta General	12
C.	Estructura de la administración de la sociedad	16
C.1	Consejo de Administración.....	16
C.2	Comisiones del Consejo de Administración	49
D.	Operaciones vinculadas y operaciones intragrupo	56
E.	Sistemas de control y gestión de riesgos.....	61
F.	Sistemas internos de control y gestión de riesgos en relación con el proceso de emisión de la información financiera (SCIIF)	66
G.	Grado de seguimiento de las recomendaciones de Gobierno Corporativo	78
H.	Otras informaciones de interés	101

A. Estructura de la propiedad

A.1 Complete el siguiente cuadro sobre el capital social de la sociedad y los derechos de voto atribuidos, incluidos, en su caso, los correspondientes a las acciones con voto por lealtad, a la fecha de cierre del ejercicio:

Indique si los estatutos de la sociedad contienen la previsión de voto doble por lealtad:

No ☒

Sí ☐ Fecha de aprobación en junta

Periodo mínimo de titularidad ininterrumpida exigido por los estatutos

Indique si la sociedad ha atribuido votos por lealtad:

No ☒

Sí ☐

Fecha de la última modificación del capital social	Capital social	Número de acciones	Número de derechos de voto (sin incluir los votos adicionales atribuidos por lealtad)	Número de derechos de voto adicionales atribuidos correspondientes a acciones con voto por lealtad	Número total de derechos de voto, incluidos los votos adicionales atribuidos por lealtad

Número de acciones inscritas en el libro registro especial

pendientes de que se cumpla el período de lealtad

Observaciones

Fecha de última modificación	Capital social (€)	Número de acciones	Número de derechos de voto
18-05-2017	35.330.880,40	176.654.402	176.654.402

Observaciones

Indique si existen distintas clases de acciones con diferentes derechos asociados:

Sí ☐ No ☒

Clase	Número de acciones	Nominal unitario	Número unitario de derechos de voto	Derechos y obligaciones que confiere

Observaciones

A.2 Detalle los titulares directos e indirectos de participaciones significativas a la fecha de cierre del ejercicio, incluidos los consejeros que tengan una participación significativa:

Nombre o denominación social del accionista	% derechos de voto atribuidos a las acciones (incluidos votos por lealtad)		% derechos de voto a través de instrumentos financieros		% total de derechos de voto	Del número total de derechos de voto atribuidos a las acciones, indique, en su caso, los votos adicionales atribuidos que corresponden a las acciones con voto por lealtad	
	Directo	Indirecto	Directo	Indirecto		Directo	Indirecto
Sociedad Estatal de Participaciones Industriales	25,16	0	0	0	25,16		
FMR LLC	0	7,32	0	2,63	9,96		
T. Rowe Price Associates, Inc	0	3,05	0	0,31	3,36		
Fidelity International Limited	0	1,35	0	0,80	2,15		
Sapa Placencia, S.L.	0	5,00	0	0	5,00		
Joseph Oughourlian	0	5,13	0	0	5,13		

Observaciones
Respecto a la posición de Fidelity Management Research LLC (9,955% del capital social), se indica que se ha redondeado al alza su porcentaje total de los derechos de voto por no poder contemplar más de dos decimales.
En relación con Sapa Placencia, S.L., se aclara que dicho accionista suscribió el 14 de diciembre de 2021 un contrato de derivados (collar agreement) con Deutsche Bank, A.G. a los efectos de financiar la adquisición de sus acciones en Indra Sistemas S.A. Como parte de esta transacción, Deutsche Bank, A.G., tomó prestadas en el momento inicial un 5% del capital de Indra Sistemas S.A. e inmediatamente procedió a la venta de acciones representativas de, aproximadamente, un 4,45% del capital social de Indra Sistemas, S.A., mediante la modalidad de colocación acelerada dirigida, exclusivamente, a inversores cualificados.
Ver comunicados de Información Privilegiada de fecha 14 de diciembre de 2021, números 1.217 y 1.219, respectivamente, y Notificación de Participaciones Significativas de Deutsche Bank, A.G., con fecha de registro de entrada 20 de diciembre de 2021.

Detalle de la participación indirecta:

Nombre o denominación social del titular indirecto	Nombre o denominación social del titular directo	% derechos de voto atribuidos a las acciones (incluidos votos por lealtad)	% derechos de voto a través de instrumentos financieros	% total de derechos de voto	Del número total de derechos de voto atribuidos a las acciones, indique, en su caso, los votos adicionales atribuidos que corresponden a las acciones con voto por lealtad	
FMR LLC	Varios fondos	7,32	2,63	9,96		
T. Rowe Price Associates, Inc	T. Rowe Price International Ltd	3,05	0,31	3,36		
Joseph Oughourlian	Amber Capital Investment Management ICAV – Amber Global Opportunities Fund y otros fondos	5,13	0	5,13		
Fidelity International Limited	Fidelity Investments International	1,35	0,80	2,15		
Sapa Placencia, S.L.	Sapa Placencia Holding, S.L.	5,00	0	5,00		

Observaciones
Los fondos titulares directos de las participaciones de FMR LLC son Fidelity Management & Research Company LLC, FIAM LLC, Fidelity Institutional Asset Management Trust Company, Fidelity Puritan Trust, y Fidelity Management Trust Company.
Respecto a la posición de D. Joseph Oughourlian, se hace constar que un 3,24% de su participación es titularidad directa de Amber Capital Investment Management ICAV – Amber Global Opportunities Fund, que es un fondo gestionado por Amber Capital UK LLP, entidad que tiene la facultad discrecional de ejercer los derechos de voto. La participación restante (1,89% del capital social) es titularidad de otros fondos gestionados por las sociedades gestoras Amber.

Indique los movimientos en la estructura accionarial más significativos acaecidos durante el ejercicio:

Nombre o denominación social del accionista	Fecha de la operación	Descripción de la operación
Santander Asset Management, S.A., SGIIC	01/04/2022	Descendió del 3% del capital social

Fidelity International Limited	04/05/2022	Descendió del 3% del capital social (domiciliado en paraíso fiscal)
Sociedad Estatal de Participaciones Industriales	27/05/2022	Sobrepasó el 20% del capital social
Corporación Financiera Alba, S.A.	03/06/2022	Descendió del 3% del capital social
Sociedad Estatal de Participaciones Industriales	09/06/2022	Sobrepasó el 25% del capital social
Fidelity International Limited	23/06/2022	Descendió del 1% del capital social (domiciliado en paraíso fiscal)
Fidelity International Limited	12/09/2022	Sobrepasó el 1% del capital social (domiciliado en paraíso fiscal)
D. Joseph Oughourlian	20/09/2022	Sobrepasó el 5% del capital social
Norges Bank	25/10/2022	Descendió del 3% del capital social

Movimientos más significativos

El 3 de junio de 2022 el accionista Corporación Financiera Alba, S.A. notificó la transmisión de la totalidad de sus derechos de voto atribuidos a las acciones, representativos de un 3,206% del capital social a SEPI. Ver comunicado de Otra Información Relevante de Corporación Financiera Alba, S.A. de fecha 3 de junio de 2022, con número de registro 16620.

A.3 Detalle, cualquiera que sea el porcentaje, la participación al cierre de ejercicio de los miembros del consejo de administración que sean titulares de derechos de voto atribuidos a acciones de la sociedad o a través de instrumentos financieros, excluidos los consejeros que se hayan identificado en el apartado A.2, anterior:

Nombre o denominación social del consejero	% derechos de voto atribuidos a las acciones (incluidos votos por lealtad)		% derechos de voto a través de instrumentos financieros		% total de derechos de voto	Del % total de derechos de voto atribuidos a las acciones, indique, en su caso, el % de los votos adicionales atribuidos que corresponden a las acciones con voto por lealtad	
	Directo	Indirecto	Directo	Indirecto		Directo	Indirecto
Marc Thomas Murtra Millar	0,002	0	0	0	0,002	-	-
Luis Abril Mazuelas	0,024	0	0	0	0,024		
Belén Amatriain Corbi	0	0	0	0	0	-	-
Jokin Aperribay Bedialauneta	0	0	0	0	0		
Axel Arendt	0	0	0	0	0		
Virginia Arce Peralta	0	0	0	0	0		
Coloma Armero Montes	0	0	0	0	0		
Antonio Cuevas Delgado	0,009	0	0	0	0,009	-	-

Francisco Javier García Sanz	0	0	0	0	0		
Ignacio Mataix Entero	0,093	0,000	0	0	0,093	-	-
Juan Moscoso del Prado Hernández	0	0	0	0	0		
Olga San Jacinto Martínez	0	0	0	0	0		
Miguel Sebastián Gascón	0,008	0	0		0,008	-	-
Bernardo José Villazán Gil	0	0	0	0	0		

% total de derechos de voto titularidad de los miembros del Consejo de administración

0,136

Observaciones

A efectos informativos, se indica que el número de acciones que ostenta D. Ignacio Mataix Entero de forma indirecta, cuyo porcentaje aparece como 0,000%, es 1.000 y representa el 0,00057% del capital social de la Sociedad.

Detalle el porcentaje total de derechos de voto representados en el consejo:

% total de derechos de voto representados en el Consejo de Administración

30,29

Observaciones

El porcentaje total engloba los derechos de voto titularidad de los miembros del Consejo de Administración, los del accionista significativo Sociedad Estatal de Participaciones Industriales (25,16%) y los del accionista significativo Sapa Placencia, S.L. (5%), ambos representados en el Consejo de Administración.

A.4 Indique, en su caso, las relaciones de índole familiar, comercial, contractual o societaria que existan entre los titulares de participaciones significativas, en la medida en que sean conocidas por la sociedad, salvo que sean escasamente relevantes o deriven del giro o tráfico comercial ordinario, excepto las que se informen en el apartado A.6:

Nombre o denominación social relacionados	Tipo de relación	Breve descripción

A.5 Indique, en su caso, las relaciones de índole comercial, contractual o societaria que existan entre los titulares de participaciones significativas, y la sociedad y/o su grupo, salvo que sean escasamente relevantes o deriven del giro o tráfico comercial ordinario:

Nombre o denominación social relacionados	Tipo de relación	Breve descripción
Sapa Placencia, S.L	SOCIETARIA	Indra Sistemas, S.A. y Sapa Operaciones, S.L.U (sociedad íntegramente participada por el accionista significativo indicado) participan en un 24,67%, respectivamente, en el capital social de la sociedad TESS-DEFENCE, S.A. cuyo objeto social principal es la fabricación, desarrollo, comercialización, mantenimiento y apoyo al ciclo de vida del vehículo de combate sobre ruedas 8x8 Dragón

A.6 Describa las relaciones, salvo que sean escasamente relevantes para las dos partes, que existan entre los accionistas significativos o representados en el consejo y los consejeros, o sus representantes, en el caso de administradores persona jurídica.

Explique, en su caso, cómo están representados los accionistas significativos. En concreto, se indicarán aquellos consejeros que hubieran sido nombrados en representación de accionistas significativos, aquellos cuyo nombramiento hubiera sido promovido por accionistas significativos, o que estuvieran vinculados a accionistas significativos y/o entidades de su grupo, con especificación de la naturaleza de tales relaciones de vinculación. En particular, se mencionará, en su caso, la existencia, identidad y cargo de miembros del consejo, o representantes de consejeros, de la sociedad cotizada, que sean, a su vez, miembros del órgano de administración, o sus representantes, en sociedades que ostenten participaciones significativas de la sociedad cotizada o en entidades del grupo de dichos accionistas significativos.

Nombre o denominación social del consejero o representante, vinculado	Nombre o denominación social del accionista significativo vinculado	Denominación social de la sociedad del grupo del accionista significativo	Descripción relación/cargo

Observaciones

A.7 Indique si han sido comunicados a la sociedad pactos parasociales que la afecten según lo establecido en los artículos 530 y 531 de la Ley de Sociedades de Capital. En su caso, descríbalos brevemente y relacione los accionistas vinculados por el pacto:

Sí ☐ No ☒

Intervinientes del pacto parasocial	% de capital social afectado	Breve descripción del pacto	Fecha de vencimiento del pacto, si la tiene

Observaciones

Indique si la sociedad conoce la existencia de acciones concertadas entre sus accionistas. En su caso, descríbalas brevemente:

Sí ☐ No ☒

Intervinientes acción concertada	% de capital social afectado	Breve descripción del concierto	Fecha de vencimiento del concierto, si la tiene

Observaciones

En el caso de que durante el ejercicio se haya producido alguna modificación o ruptura de dichos pactos o acuerdos o acciones concertadas, indíquelo expresamente:

A.8 Indique si existe alguna persona física o jurídica que ejerza o pueda ejercer el control sobre la sociedad de acuerdo con el artículo 5 de la Ley del Mercado de Valores. En su caso, identifíquela:

Sí ☐ No ☒

Nombre o denominación social

Observaciones

A.9 Complete los siguientes cuadros sobre la autocartera de la sociedad:

A fecha de cierre del ejercicio:

Número de acciones directas	Número de acciones indirectas (*)	% total sobre el capital social
510.808	0	0,29

Observaciones

(*) A través de:

Nombre o denominación social del titular directo de la participación	Número de acciones directas
Total:	

Observaciones

Explique las variaciones significativas habidas durante el ejercicio:

Explique las variaciones significativas

10/01/2022 - 1.778.900 acciones adquiridas, 1,007% del capital social.
07/03/2022 - 1.778.209 acciones adquiridas, 1,007% del capital social.
06/04/2022 - 1.768.113 acciones adquiridas, 1,001% del capital social.
26/05/2022 - 1.793.995 acciones adquiridas, 1,016% del capital social.
08/07/2022 - 1.797.774 acciones adquiridas, 1,018% del capital social.
11/08/2022 - 1.826.206 acciones adquiridas, 1,034% del capital social.
18/10/2022 - 1.775.518 acciones adquiridas, 1,005% del capital social.
20/12/2022 - 1.774.733 acciones adquiridas, 1,005% del capital social.

A.10 Detalle las condiciones y plazo del mandato vigente de la junta de accionistas al consejo de administración para emitir, recomprar o transmitir acciones propias.

La Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada el 25 de junio de 2020 acordó, bajo el punto décimo del orden del día y con el voto a favor del 98,32% del capital asistente a dicha Junta:

"Autorizar al Consejo de Administración, de conformidad con lo establecido en los artículos 146 y 509 de la Ley de Sociedades de Capital, para realizar adquisiciones derivativas de acciones propias de Indra Sistemas S.A. (en adelante "La Sociedad") (así como de derechos de suscripción sobre las mismas), en una o varias veces, directamente o a través de sociedades filiales, por cualquiera de las modalidades admitidas en derecho, con expresa facultad para su posterior enajenación o amortización.

La autorización estará sometida a las siguientes condiciones:

(i) El valor nominal de las acciones propias adquiridas en virtud de la presente autorización, sumándose al de las que ya posea la sociedad adquirente y sus filiales, no podrá ser superior a la cifra máxima permitida por la Ley en cada momento.

(ii) El precio mínimo de adquisición o valor mínimo de la contraprestación será el equivalente al valor nominal de las acciones propias adquiridas y el precio máximo de adquisición o valor máximo de la contraprestación será el equivalente al valor de cotización de las acciones propias adquiridas en un mercado secundario oficial en el momento de la adquisición.

(iii) Como consecuencia de la adquisición de acciones propias el patrimonio neto resultante no podrá quedar reducido por debajo del importe del capital social más las reservas legal o estatutariamente indisponibles.

(iv) La presente autorización estará vigente durante un plazo de 5 años desde la fecha de adopción del presente acuerdo.

A efectos de lo dispuesto en artículo 146.1 a) de la Ley de Sociedades de Capital, se hace constar específicamente que las acciones propias adquiridas podrán destinarse a su posterior entrega a consejeros, directivos y trabajadores de la Sociedad.

La presente autorización deja sin efecto, en la parte no utilizada, la autorización anterior aprobada por la Junta General Ordinaria celebrada el 25 de junio de 2015 en relación con el punto Sexto del Orden del Día de la misma."

A.11 Capital flotante estimado:

	%
Capital flotante estimado	48,81%

Observaciones

A.12 Indique si existe cualquier restricción (estatutaria, legislativa o de cualquier índole) a la transmisibilidad de valores y/o cualquier restricción al derecho de voto. En particular, se comunicará la existencia de cualquier tipo de restricciones que puedan dificultar la toma de control de la sociedad mediante la adquisición de sus acciones en el mercado, así como aquellos regímenes de autorización o comunicación previa que, sobre las adquisiciones o transmisiones de instrumentos financieros de la compañía, le sean aplicables por normativa sectorial

Sí ☒ No ☐

Descripción de las restricciones
<p>Los Estatutos de la Compañía no contienen ninguna restricción a la transmisibilidad de valores ni al derecho de voto.</p> <p>Sin perjuicio de lo anterior, el Real Decreto 664/1999, de 23 de abril, sobre inversiones extranjeras establece que se requiere autorización administrativa para la adquisición por parte de no residentes de participaciones significativas, actualmente establecida en el 3%, de conformidad con el Real Decreto 1362/2007, de 19 de octubre, de sociedades cotizadas en Bolsa de Valores que desarrollen actividades directamente relacionadas con la Defensa Nacional, o para la adquisición de participaciones que, sin alcanzar ese porcentaje, permitan al inversor formar parte, directa o indirectamente, del órgano de administración de la sociedad.</p> <p>Adicionalmente, se han de tener en cuenta las últimas modificaciones de la Ley 19/2003, introducidas por el Real Decreto-ley 34/2020, de 17 de noviembre, que, sin modificar el régimen anterior, amplían la autorización de forma que ya no sólo afecta a las inversiones que se realicen por residentes de terceros países, sino también a las inversiones extranjeras directas en España realizadas, bien por inversores residentes de países de la Unión Europea y de la Asociación Europea de Libre Comercio diferentes a España, bien por residentes en España cuya titularidad real corresponda a residentes de otros países de la Unión Europea y de la Asociación Europea de Libre Comercio. Dicha restricción fue prorrogada por el Real Decreto-ley 27/2021, de 23 de noviembre, hasta el 31 de diciembre de 2022.</p>

A.13 Indique si la junta general ha acordado adoptar medidas de neutralización frente a una oferta pública de adquisición en virtud de lo dispuesto en la Ley 6/2007.

Sí ☐ No ☒

En su caso, explique las medidas aprobadas y los términos en que se producirá la ineficiencia de las restricciones:

Explique las medidas aprobadas y los términos en que se producirá la ineficiencia

A.14 Indique si la sociedad ha emitido valores que no se negocian en un mercado regulado de la Unión Europea.

Sí ☒ No ☐

En su caso, indique las distintas clases de acciones y, para cada clase de acciones, los derechos y obligaciones que confiera.

Indique las distintas clases de acciones

La Sociedad emitió en septiembre de 2016 bonos convertibles y/o canjeables por acciones ordinarias de Indra Sistemas, S.A., con exclusión del derecho de suscripción preferente de los accionistas, por importe de 250 millones de euros y con vencimiento el 7 de octubre de 2023. Dichos bonos cotizan en el mercado no regulado (plataforma multilateral de negociación) denominado Freiverkehr de la Bolsa de Frankfurt.

El 7 de octubre de 2021, de conformidad con los términos y condiciones de la emisión, la Sociedad llevó a cabo la amortización anticipada y parcial de la emisión (como consecuencia del ejercicio por parte de algunos bonistas de la opción de venta) por un valor nominal de 4.100.000 euros. Como consecuencia, el saldo vivo en circulación de la emisión a esta fecha asciende a 245.900.000 euros.

Para más información sobre esta emisión de bonos ver el Hecho Relevante de septiembre de 2016 con número de registro 243169.

Adicionalmente, con fecha 12 de abril de 2018 se formalizó una emisión de bonos senior no garantizados en el euromercado, por un importe de 300 millones de euros y vencimiento en 2024. Los bonos cotizan en el mercado Euro MTF de la Bolsa de Luxemburgo. Para más información sobre esta emisión de bonos ver el Hecho Relevante de abril de 2018 con número de registro 264042.

En relación con estos bonos, el 9 de mayo de 2022 se anunció la oferta de recompra parcial de bonos, confirmándose el 16 de mayo de 2022 la aceptación por un importe nominal total de 150 millones de euros. Como consecuencia, el saldo vivo en circulación de la emisión a esta fecha asciende a 150 millones de euros,

Para más información sobre esta Oferta de Venta ver los comunicados de Información Privilegiada de 9 de mayo de 2022 (número de registro 1428) y de 16 de mayo de 2022 (números de registro 1439 y 1440).

B. Junta General

B.1 Indique y, en su caso detalle, si existen diferencias con el régimen de mínimos previsto en la Ley de Sociedades de Capital (LSC) respecto al quórum de constitución de la junta general.

Sí ☐ No ☒

	% de quórum distinto al establecido en art. 193 LSC para supuestos generales	% de quórum distinto al establecido en art. 194 LSC para los supuestos especiales del art. 194 LSC
Quórum exigido en 1ª convocatoria		
Quórum exigido en 2ª convocatoria		

Descripción de las diferencias

B.2 Indique y, en su caso, detalle si existen diferencias con el régimen previsto en la Ley de Sociedades de Capital (LSC) para la adopción de acuerdos sociales:

Sí ☐ No ☒

Describa en qué se diferencia del régimen previsto en la LSC.

	Mayoría reforzada distinta a la establecida en el art. 201.2 LSC para los supuestos del 194.1 LSC	Otros supuestos de mayoría reforzada
% establecido por la entidad para la adopción de acuerdos		

Describa las diferencias

B.3 Indique las normas aplicables a la modificación de los estatutos de la sociedad. En particular, se comunicarán las mayorías previstas para la modificación de los estatutos, así como, en su caso, las normas previstas para la tutela de los derechos de los socios en la modificación de los estatutos.

La Junta General de Accionistas es competente para decidir sobre todas las materias que le hayan sido atribuidas legal o estatutariamente y, en particular, sobre la modificación de los Estatutos Sociales, salvo en

aquellos casos en que la legislación vigente permite delegar esta competencia en el Consejo de Administración.

Los Estatutos Sociales no prevén un régimen distinto del establecido en la vigente Ley de Sociedades de Capital (LSC) para la válida adopción del acuerdo de modificación de los Estatutos Sociales. En este sentido, y en virtud del artículo 194 de la LSC, para que la Junta General ordinaria o extraordinaria pueda acordar válidamente la modificación de los Estatutos Sociales será necesaria, en primera convocatoria, la concurrencia de accionistas presentes o representados que posean, al menos, el cincuenta por ciento del capital suscrito con derecho de voto; y, en segunda convocatoria, será suficiente la concurrencia del veinticinco por ciento de dicho capital. Adicionalmente, conforme al artículo 201 de la LSC, para la adopción del acuerdo de modificación de los Estatutos Sociales es necesario el voto favorable de los dos tercios del capital presente o representado en la Junta cuando en segunda convocatoria concurren accionistas que representen el veinticinco por ciento o más del capital suscrito con derecho de voto sin alcanzar el cincuenta por ciento.

B.4 Indique los datos de asistencia en las juntas generales celebradas en el ejercicio al que se refiere el presente informe y los de los dos ejercicios anteriores:

	Datos de asistencia				
Fecha Junta General	% presencia física	% en representación	% voto a distancia		Total
			Voto electrónico	Otros	
25/06/2020	1,45	48,96	0,02	19,68	70,11
De los que Capital flotante	1,05	38,44	0,02	0,96	40,47
30/06/2021	0,29	50,49	0,04	20,64	71,46
De los que Capital flotante	0,01	40,51	0,04	1,92	42,48
23/06/2022	0,33	72,92	0,05	1,26	74,56
De los que Capital flotante	0,15	43,77	0,05	1,26	45,23
28/10/2022	0,16	74,26	0,05	0,54	75,01
De los que Capital flotante	0,02	38,12	0,05	0,54	38,73

Observaciones

B.5 Indique si en las juntas generales celebradas en el ejercicio ha habido algún punto del orden del día que, por cualquier motivo, no haya sido aprobado por los accionistas.

Sí ☒ No ☐

Puntos del orden del día que no se han aprobado	% voto en contra (*)
En la Junta General Ordinaria de Accionistas que se celebró, en segunda convocatoria, el 23 de junio de 2022, no se aprobó la propuesta de reelección de Dña. Isabel Torremocha Ferrezuelo como consejera independiente (punto 6.3. del orden del día).	52,36%

(*) Si la no aprobación del punto es por causa distinta del voto en contra, se explicará en la parte del texto y en la columna en “% voto en contra” se pondrá “n/a”.

B.6 Indique si existe alguna restricción estatutaria que establezca un número mínimo de acciones necesarias para asistir a la junta general, o para votar a distancia:

Sí ☐ No ☒

Número de acciones necesarias para asistir a la junta general	
Número de acciones necesarias para votar a distancia	

Observaciones

B.7 Indique si se ha establecido que determinadas decisiones, distintas a las establecidas por Ley, que entrañan una adquisición, enajenación, la aportación a otra sociedad de activos esenciales u otras operaciones corporativas similares, deben ser sometidas a la aprobación de la junta general de accionistas.

Sí ☐ No ☒

Explicación de las decisiones que se deben someter a la junta, distintas a las establecidas por Ley

B.8 Indique la dirección y modo de acceso, en la página web de la sociedad, a la información sobre gobierno corporativo y otra información sobre las juntas generales que deba ponerse a disposición de los accionistas a través de la página web de la Sociedad.

La URL de la página web de la Sociedad es www.indracompany.com.

Dentro del apartado de “**Accionistas e Inversores**”, se encuentra, entre otros, el capítulo de “**Gobierno Corporativo**”, dentro del cual se encuentra el sub-apartado “**Junta General de Accionistas**”.

Respecto al ejercicio 2022 aparece la información de la Junta General Ordinaria y la información de la Junta General Extraordinaria que han tenido lugar en dicho ejercicio.

C. Estructura de la administración de la sociedad

C.1 Consejo de Administración

C.1.1 Número máximo y mínimo de consejeros previstos en los estatutos sociales y número fijado por la junta general:

Número máximo de consejeros	15
Número mínimo de consejeros	8
Número de consejeros fijado por la junta	14

Observaciones

En la Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada, en primera convocatoria, el 28 de octubre de 2022, se aprobó por mayoría de votos a favor, fijar el número de miembros del Consejo de Administración en 14.

C.1.2 Complete el siguiente cuadro con los miembros del consejo:

Nombre o denominación social del consejero	Representante	Categoría del consejero	Cargo en el Consejo	Fecha primer nombramiento	Fecha último nombramiento	Procedimiento de elección	Fecha de nacimiento
Marc Thomas Murtra Millar		Otro externo	Presidente	27/05/2021	30/06/2021	Junta General	09/09/1972
Luis Abril Mazuelas		Ejecutivo	Vocal	21/04/2022	23/06/2022	Junta General	05/07/1974
Belén Amatriain Corbi		Independiente	Vocal	28/10/2022	28/10/2022	Junta General	29/12/1958
Jokin		Dominical	Vocal	23/06/2022	23/06/2022	Junta	27/05/1966

Aperribay Bedialauneta						General	
Virginia Arce Peralta		Independiente	Vicepresidenta y consejera coordinadora	28/10/2022	28/10/2022	Junta General	24/04/1966
Axel Arendt		Independiente	Vocal	28/10/2022	28/10/2022	Junta General	27/08/1949
Coloma Armero Montes		Independiente	Vocal	28/10/2022	28/10/2022	Junta General	15/08/1954
Antonio Cuevas Delgado		Dominical	Vocal	31/01/2019	23/06/2022	Junta General	07/05/1949
Francisco Javier García Sanz		Independiente	Vocal	28/04/2022	23/06/2022	Junta General	06/05/1957
Ignacio Mataix Entero		Ejecutivo	Consejero Delegado	26/01/2018	30/06/2021	Junta General	26/05/1962
Juan Moscoso del Prado Hernández		Dominical	Vocal	28/10/2022	28/10/2022	Junta General	05/07/1966
Olga San Vicente Martínez		Independiente	Vocal	28/10/2022	28/10/2022	Junta General	28/11/1969
Miguel Sebastián Gascón		Dominical	Vocal	31/01/2019	23/06/2022	Junta General	13/05/1957
Bernardo Villazán Gil		Independiente	Vocal	28/10/2022	28/10/2022	Junta General	01/05/1959

Número total de consejeros	14
----------------------------	----

Indique los ceses que, ya sea por dimisión o por acuerdo de la junta general, se hayan producido en el consejo de administración durante el periodo sujeto a información:

Nombre o denominación social del consejero	Categoría del consejero en el momento de cese	Fecha del último nombramiento	Fecha de baja	Comisiones especializadas de las que era miembro	Indique si el cese se ha producido antes del fin del mandato
Cristina Ruiz Ortega	Ejecutivo	30/06/2021	21/04/2022	-	Sí
Carmen Aquerreta Ferraz	Independiente	25/06/2020	23/06/2022	Comisión de Auditoría y Cumplimiento Comisión de Estrategia	Sí
Enrique de Leyva Pérez	Independiente	30/06/2021	23/06/2022	Comisión de Auditoría y Cumplimiento Comisión de Nombramientos, Retribuciones y Gobierno Corporativo Comisión de	Sí

				Estrategia	
Ana de Pro Gonzalo	Independiente	30/06/2021	23/06/2022	Comisión de Auditoría y Cumplimiento Comisión de Sostenibilidad	Sí
Alberto Terol Esteban	Independiente	24/06/2019	23/06/2022	Comisión de Nombramientos, Retribuciones y Gobierno Corporativo	Sí
Isabel Torremocha Ferrezuelo	Independiente	24/06/2019	23/06/2022	Comisión de Auditoría y Cumplimiento Comisión de Nombramientos, Retribuciones y Gobierno Corporativo	Sí
Silvia Iranzo Gutiérrez	Independiente	25/06/2020	25/06/2022	Comisión de Sostenibilidad	Sí
Ignacio Martín San Vicente	Independiente	30/06/2021	27/10/2022	Comisión de Auditoría y Cumplimiento Comisión de Nombramientos, Retribuciones y Gobierno Corporativo Comisión de Sostenibilidad Comisión de Estrategia	Sí

Causa del cese, cuando se haya producido antes del término del mandato y otras observaciones; información sobre si el consejo ha remitido una carta al resto de miembros del consejo y, en el caso de ceses de consejeros no ejecutivos, explicación o parecer del consejo que ha sido cesado por la junta general

La Sra. Ruiz Ortega presentó su dimisión al Consejo de Administración tras la extinción de mutuo acuerdo de su contrato de prestación de servicios ejecutivos que le vinculaba a Indra Sistemas, S.A. Para más información, ver la Información Privilegiada de fecha 21 de abril de 2022, con número de registro 1403.

En relación con las Sras. Aquerreta Ferraz y de Pro Gonzalo y los Sres. de Leyva Pérez y Terol Esteban, en la Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada el 23 de junio de 2022, en segunda convocatoria, el accionista Amber Selective Opportunities Fund II propuso someter a votación, como puntos fuera del orden del día, sus ceses, que fueron aprobados por mayoría suficiente de votos a favor. Para más información sobre los acuerdos adoptados en la referida Junta General Ordinaria de Accionistas, ver la Otra Información Relevante de fecha 23 de junio de 2022, con número de registro 16970.

Los Sres. cesados remitieron a la Sociedad cartas en las que explicaban su parecer sobre los motivos de sus ceses que fueron publicadas por la Sociedad mediante Otra Información Relevante, de fecha 28 de junio de 2022, con número de registro 17083.

La razón de la mención a la Sra. Torremocha se explica en el punto B.5. del presente Informe.

La Sra. Iranzo presentó su dimisión al Consejo de Administración tras los hechos acontecidos en la Junta General Ordinaria de Accionistas, y remitió carta, cuyo contenido se resumió en el comunicado de Otra Información Relevante de fecha 27 de junio de 2022, con número de registro 16995.

El Sr. Martín San Vicente comunicó a la Compañía el 28 de junio de 2022 que consideraba necesario presentar su dimisión, una vez culminase el proceso de selección de consejeros independientes. Ver comunicado de Otra Información Relevante de 28 de junio de 2022, con número de registro 17042.

En virtud de lo anterior, el 27 de octubre de 2022 el Consejo de Administración tomó razón de la carta remitida por el Sr. Martín San Vicente, que se adjuntó al comunicado de Otra Información Relevante de esa fecha, con número de registro 18913.

C.1.3 Complete los siguientes cuadros sobre los miembros del consejo y su distinta categoría:

Consejeros ejecutivos

Nombre o denominación del consejero	Cargo en el organigrama de la Sociedad	Perfil
-------------------------------------	--	--------

Ignacio Mataix Entero	Consejero Delegado	<p>Nacido en Madrid en 1962. Licenciado en Derecho y Ciencias Económicas por ICADE y Master en CEO International Programme por IESE Business School.</p> <p>Cuenta con una amplia y dilatada experiencia profesional, al haber ocupado puestos de alta responsabilidad en grandes firmas multinacionales de banca de inversión, grupos líderes del mundo de la ingeniería y empresas fabricantes de alta tecnología. Inició su carrera profesional en ABN Amro Bank, entidad en la que llegó a ocupar el puesto de managing director en Londres. En el año 2000 fue nombrado director general de Desarrollo Corporativo de SENER. En 2004 se incorporó a ITP (Industria de Turbo Propulsores) como director general (CEO) del Grupo. Asimismo, ha sido consejero de EUROJET GmbH, consejero independiente en Talgo, S.A., presidente de Europrop S.A. y presidente de Precicast Bilbao S.A. Actualmente es consejero de Tess Defence, S.A.</p> <p>En enero de 2018 es nombrado Consejero Ejecutivo de Indra y Director General del negocio de T&D. En mayo de 2021 fue nombrado Consejero Delegado de Indra.</p>
Luis Abril Mazuelas	Consejero Ejecutivo	<p>Nacido en Burgos en 1974. Licenciado en Ciencias Económicas y Empresariales por ICADE, Licenciado en Derecho por ICADE y Master en Administración de Empresas MBA por MIT-Sloan School of Management. Antes de incorporarse a Indra, desarrolló su carrera profesional en compañías como McKinsey & Company (en la que fue Socio) o SBC Warburg. Se incorporó a Indra en 2014 como responsable del vertical de Energía. En 2017 asume también la responsabilidad de Industria, Consumo y Soluciones de Gestión Empresarial. Y en 2021 de las áreas de "Phygital" (IoT, IT-OT...) y de Producto.</p> <p>En abril de 2022 es nombrado Consejero Ejecutivo de Indra y Director General del negocio de TI.</p>

Número total de consejeros ejecutivos	2
% sobre el total del Consejo	14,29

Observaciones

Consejeros externos dominicales

Nombre o denominación del consejero	Nombre o denominación del accionista significativo a quien representa o que ha propuesto su nombramiento	Perfil
Antonio Cuevas Delgado	Sociedad Estatal de Participaciones Industriales (SEPI)	<p>Nacido en Puente Genil (Córdoba) en 1949. Licenciado en Arquitectura Técnica por la Universidad de Sevilla. Ha realizado diversos cursos y programas de especialización (Instituto de Empresa; Programa Ejecutivo de Gestión para Parlamentarios; Centro Superior de Estudios para la Defensa (CESEDEN); XXVI Curso General de Defensa Nacional y dos Cursos Monográficos sobre estrategia de la defensa nacional).</p> <p>Autor de colaboraciones en publicaciones, artículos y conferencias relacionados con los procesos de globalización y deslocalización, la competitividad de la Industria, el Sector Aeroespacial, la transformación del</p>

		<p>Sector Energético, la convergencia tecnológica con Europa y la incorporación en las Directivas de la Defensa Nacional de nuevos sectores como la energía.</p> <p>Desde 2013 a 2019 fue miembro del Consejo Asesor de Caixabank en Andalucía. Actualmente y desde 2012 es Senior Adviser de Presidencia en KPMG.</p> <p>Durante más de quince años ejerció su actividad profesional en diferentes empresas y en campos diversos como la Industria, la Arquitectura y el Urbanismo</p> <p>Durante el periodo 1986-2011 fue Diputado al Congreso por la circunscripción de Sevilla. Ha sido miembro de las Comisiones de Obras Públicas, Industria Turismo y Comercio, Energía, Defensa, Economía, Mixta para la Unión Europea y Mixta de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico, entre otras.</p> <p>En las dos últimas legislaturas (2004-2011) fue Presidente de la Comisión de Industria, Turismo y Comercio, Presidente del Grupo Español del Espacio en las Conferencias Interparlamentarias bianuales que con participación de la Agencia Espacial Europea (ESA), se celebraron en Madrid, París, Bruselas y Roma y también de la Ponencia permanente encargada de las relaciones con el Consejo de Seguridad Nuclear.</p>
Miguel Sebastián Gascón	Sociedad Estatal de Participaciones Industriales (SEPI)	<p>Nacido en Madrid en 1957. Licenciado en Ciencias Económicas y Empresariales por la Universidad Complutense de Madrid. Doctor en Economía (Ph.D.) por la Universidad de Minnesota (EEUU) y por la Universidad Complutense de Madrid.</p> <p>En el plano académico, ha sido director adjunto de la revista "Moneda y Crédito" y miembro de comités científicos de la Revista Española de Economía, de FEDEA y de NOMISMA. Es profesor titular de Fundamentos del Análisis Económico en la Facultad de Ciencias Económicas de la Universidad Complutense de Madrid.</p> <p>Ha trabajado en la Dirección General de Planificación del Ministerio de Economía y Hacienda y en el Servicio de Estudios del Banco de España. Ha sido Director General de Intermoney. En 1996 fue nombrado Chief Economist (Director del Servicio de Estudios y Subdirector General) del Banco Bilbao Vizcaya y, tras la fusión, asumió dicho cargo en el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria hasta 2003. Ha actuado como consultor de diversas organizaciones multilaterales. Ha sido miembro del Comité Ejecutivo de la International Conference of Commercial Bank Economists y de la Junta Directiva de la Asociación Española de Economía y Finanzas Internacionales. Fue miembro del Consejo Editorial de Expansión y de Actualidad Económica. Ha sido colaborador de El Mundo, de 20minutos, de Alnavío.com, El Independiente y la Informacion.com. En la actualidad publica una columna quincenal en El Español/Invertia y colabora con La Sexta, Cadena SER y otros medios de comunicación, y es consultor ocasional de GLG Research, de Aquila Clean Energy y de Gate Center.</p> <p>En su vertiente política, fue el coordinador del Programa Económico del Partido Socialista (PSOE) en las Elecciones Generales de 2004 y Director de "Economistas 2004". En 2004 fue nombrado Director de la Oficina Económica del Presidente del Gobierno (con rango de Secretario de Estado). En 2005 fue nombrado Coordinador del Programa Nacional de Reformas de España ("Mr. Lisboa"). En diciembre de 2006 fue elegido Candidato a la Alcaldía de Madrid en representación del PSOE. En abril de 2008 fue nombrado Ministro de Industria, Turismo y Comercio del Gobierno de España, cargo que ejerció durante toda la IX legislatura hasta diciembre de 2011.</p>
		Nacido en San Sebastián en 1966.

Jokin Aperribay Bedialauneta	Sapa Placencia, S.L.	<p>Se incorpora a SAPA a principios de los años 90. Jokin desarrolla el área corporativa de la compañía a la vez que participa en el impulso del área internacional y especialmente China y Norteamérica, donde se centra en el ámbito jurídico y alianzas con grupos internacionales. Actualmente, es consejero delegado de SAPA Placencia Holding, S.L., así como del resto de sociedades que conforman el Grupo SAPA.</p> <p>Durante los últimos años, ha centrado su esfuerzo en el desarrollo de SAPA Transmission, filial ubicada en los EE.UU. y germen de la compañía en el país. Focaliza su labor en las alianzas con los principales fabricantes del país General Dynamics y BAE Systems, además de los organismos del Departamento de Defensa, el US Army y otras multinacionales como Cummins y Honeywell.</p> <p>Ha sido uno de los principales impulsores de la empresa en su transformación junto a su hermano. Pasando de ser una compañía que trabaja bajo licencia en la fabricación de sistemas de movilidad de vehículos pesados, a desarrollar su propio producto mediante una fuerte inversión en innovación y desarrollo. A día de hoy, SAPA es líder tecnológico mundial en dicha tecnología.</p> <p>Presidente de la Real Sociedad de Fútbol, SAD</p> <p>Jokin tomó posesión de su cargo en una Junta de Accionistas celebrada el 20 de diciembre de 2008. La Real estaba en la segunda categoría del fútbol español y había presentado concurso de acreedores. La llegada de Jokin Aperribay y su consejo de administración marca un antes y un después.</p> <p>Durante su mandato, el equipo ha ascendido a Primera División, ha competido en Europa y está trabajando en nuevos proyectos para buscar la estabilidad del Club durante los próximos años.</p> <p>Jokin ha sido miembro de la junta directiva de la Real Federación Española de Fútbol. Cargos en sociedades del ámbito económico y empresarial Jokin ha sido consejero del fondo inversor Consulnor, gerente de la empresa Zeleta y abogado en el despacho de Mario Fernández, actualmente integrado en el grupo Uría.</p>
Juan Moscoso del Prado Hernández	Sociedad Estatal de Participaciones Industriales (SEPI)	<p>Nacido en Pamplona en 1966. Doctor (PhD) en Ciencias Económicas y Empresariales por la Universidad Autónoma de Madrid (licenciado también en la UAM, especialidad Teoría Económica). Máster en Economía por el Colegio de Europa de Brujas (Bélgica). Diplomado en Economía por la Universidad de Kent (Reino Unido).</p> <p>Senior fellow en Esade Geo y profesor (Centro de Economía Global y Geopolítica de Esade) y Jefe del Departamento de Asistencia Técnica a la Secretaría General y Relaciones Internacionales del Consejo Económico y Social de España (CES).</p> <p>30 años de experiencia en Relaciones Económicas Internacionales y Geopolítica, Análisis Económico y Estudios, Finanzas, Relaciones Institucionales, Diplomacia y Asuntos Europeos, tanto en el sector público como en el privado en Analistas Financieros Internacionales (AFI) (1993-1994), Consejo Económico y Social español (CES) desde 1994, Congreso de los Diputados, Banco Español de Crédito (BANESTO); profesor asociado en la Universidad Carlos III de Madrid (1996-2004) y profesor y director de programas en Deusto Business School (Universidad de Deusto) (2017-2022); como experto para la Comisión Europea, la Organización Internacional del Trabajo (OIT), la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE) y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID); y como analista y consultor privado para diferentes empresas así como en diferentes instituciones educativas y de la sociedad civil o fundaciones.</p> <p>Diputado a Cortes Generales en las VIII, IX y X</p>

		<p>legislaturas por Navarra (2004-2016) en las que fue portavoz de la Comisión de Economía y de la Comisión Mixta para la Unión Europea, miembro de la Comisión de Asuntos Exteriores, presidente de la delegación de las Cortes ante la Asamblea Parlamentaria del Consejo de Europa, delegado de la Unión Interparlamentaria y miembro de su comité de coordinación con Naciones Unidas (ONU). También formó parte de la Comisión Ejecutiva Federal del PSOE. En 2011 fue candidato a la alcaldía de Pamplona y después concejal.</p> <p>Autor de "Emprendedores y función empresarial en España". (Instituto de Estudios Económicos, 2008), "Ser hoy de izquierdas". (Deusto, 2014), y 400 artículos sobre economía, relaciones internacionales, asuntos europeos y política en revistas especializadas y en medios de comunicación. Actualmente colaborador de El Mundo-Actualidad Económica.</p> <p>Conferenciante, profesor, en foros de todo tipo (universidades, posgrados, think-tanks, fundaciones), ha participado como ponente en más de 200 conferencias y seminarios en 80 países.</p> <p>Fellow del Aspen Institute España (y director del Programa de Política y Ciudadanía Global), fellow del German-Marshall Fund de los Estados Unidos, miembro del patronato o consejo de varias Fundaciones. Ha sido miembro de la Junta Directiva de la Asociación Atlántica Española y vicepresidente del Consejo Federal Español del Movimiento Europeo.</p> <p>Condecorado por la República de Italia como "Ufficiale dell'Ordine della Stella d'Italia".</p> <p>Estudió bachiller en Pamplona y en los Estados Unidos. Habla inglés y francés.</p>
--	--	---

Número total de consejeros dominicales	4
% sobre el total del Consejo	28,57

Observaciones

Consejeros externos independientes

Nombre o denominación del consejero	Perfil
Belén Amatriain Corbi	<p>Nacida en Madrid en 1958. Licenciada en Derecho y Económicas por ICADE E-1.</p> <p>Inició su carrera en el área de marketing de gran consumo en la compañía Kraft General Foods. Continuó en BSB, perteneciente al Grupo Saatchi & Saatchi, como directora de cuentas y posteriormente trabajó en Grey Advertising como directora de servicios al cliente y directora de medios. También trabajó como Directora de Marketing y Estrategia en King's Educational Group.</p> <p>En 1997 se unió al Grupo Telefónica, dentro de Telefónica Publicidad e Información (TPI-Páginas Amarillas), donde lanzó toda la actividad online y de comercio electrónico.</p> <p>Participo en la salida a bolsa de la compañía hasta que en 2000 fue nombrada presidenta ejecutiva de TPI-Páginas Amarillas. Posteriormente fue nombrada consejera delegada de Telefónica Móviles España; Consejera Delegada de Telefónica de España (Fijo y móvil) y CMO del grupo Telefonica</p> <p>Como no ejecutiva ha sido consejera independiente de Capital Radio; consejera independiente de Evo Banco y presidenta de sus Comisiones de Nombramientos y Retribuciones y de Auditoría; consejera independiente de SolidQ; consejera de CTT Correios de Portugal y miembro de su Comisión de Auditoría, así como consejera de Euskaltel, y presidenta de su Comisión de Remuneraciones.</p> <p>Posee la Gran Cruz de la Orden del Mérito Civil.</p> <p>Actualmente, es consejera independiente de Prim, S.A., presidenta de su Comisión de Nombramientos y Retribuciones y de la de Sostenibilidad, consejera independiente de Faes-Farma, S.A., miembro de su Comisión de Auditoría y Cumplimiento y presidenta de su Comisión de Nombramientos y Retribuciones; y consejera independiente de Lucta, S.A.</p> <p>Asimismo, es consejera independiente del Instituto de Buen Gobierno, vocal de sus Comités Ejecutivo y de los de Nombramientos y Retribuciones.</p>
Virginia Arce Peralta	<p>Nacida en Madrid en 1966. Licenciada en Ciencias Económicas y Empresariales por la Universidad Complutense de Madrid y miembro del Instituto de Censores Jurado de Cuentas.</p> <p>Ha realizado diversos cursos y programas de especialización (Programa de Directivos –IE-; Senior Executive Programme –ESADE-; e Innovation Executive Programme -Babson University de Boston-).</p> <p>Además, fue ponente y mentora en distintos programas de especialización (ponente en el Programa para Consejeros –ESADE-; ponente en el programa de Women to Watch –PwC-; mentora de mujeres directivas -Proyecto Promociona-; y mentora de directivos del Programa de Talentos –PwC-); así como miembro del Patronato de la Fundación PwC.</p> <p>Comenzó su carrera profesional en la división de Auditoría de PwC. En 2008 fue nombrada miembro del Comité Ejecutivo de dicha división y consejera.</p> <p>Posteriormente, en 2013 fue nombrada responsable mundial de auditoría para el sector TMT formando parte del Comité Ejecutivo Global de TMT.</p> <p>Asimismo, fue nombrada miembro del Comité Ejecutivo de PwC y responsable de Capital Humano. En 2016 fue nombrada responsable del sector TMT en España y miembro del Comité Ejecutivo de Negocios y Sectores.</p> <p>Desde 2017 hasta 2022 ha sido socia global de la auditoría de Telefónica.</p>

Axel Arendt	<p>Nacido en Hannover (Alemania) en 1949. Licenciado en Ingeniería Mecánica por la Universidad de Hannover, y máster en Administración de Empresas (MBA) por la Universidad de Múnich.</p> <p>Inició su carrera profesional en Daimler Benz AG ostentando diversos cargos en el departamento de turismos en Bremen y Stuttgart (Alemania) y de controller. Fue CFO de Mercedes Benz México (Ciudad de México); presidente del Comité de Dirección de Mercedes Benz Argentina (Buenos Aires) y presidente del Comité de Dirección de Mercedes Benz Turquía (Estambul).</p> <p>En 2000 fue nombrado consejero y CFO de EADS, S.A., y miembro de su Comisión Ejecutiva.</p> <p>En 2002 fue nombrado presidente de Rolls-Royce Deutschland GmbH&Co y, posteriormente, presidente de Defensa Aeroespacial en Londres.</p> <p>Ha sido consejero independiente de Terex Material Handling & Port Solutions y miembro de su Comité de Nombramientos; y presidente del Comité de Supervisión de Krauss-Maffei-Wegmann GmbH & Co. KG KNDS N.V.</p> <p>También ha sido miembro del Consejo de Supervisión de Tognum, AG; presidente de la Comisión de Remuneraciones, y de la de Auditoría de Rolls-Royce Power Systems AG; así como miembro y posterior presidente del Consejo de Supervisión de MTU Friedrichshafen GmbH y Rolls-Royce Power Systems AG.</p> <p>Actualmente, es socio de Axel Arendt Management Consulting.</p>
Coloma Armero Montes	<p>Nacida en Madrid en 1954. Licenciada en Derecho por la Universidad Complutense de Madrid y Máster en Derecho Comunitario en el Colegio de Europa de Brujas (Bélgica).</p> <p>Empezó su carrera profesional en 1979 en Bufete Armero, que fue integrado en Uría Menéndez en 1999, donde permaneció como socia del área mercantil y fue miembro de su Consejo de Administración, hasta 2009.</p> <p>Desde 2009 hasta 2021, ha sido consejera independiente de Mutua Madrileña y de algunas filiales del grupo, así como miembro de su Comisión Delegada de Inversiones y de su Comisión de Auditoría y Cumplimiento.</p> <p>Desde 2012 al 2022 ha sido consejera independiente de Cemex Latam Holding, S.A., sociedad cotizada en la Bolsa de Valores de Colombia, miembro y presidente de su Comisión de Auditoría, de la Comisión de Nombramientos y Retribuciones y de la Comisión de Gobierno Corporativo.</p> <p>Actualmente es árbitro, en el campo del Arbitraje Societario, de la Corte de Arbitraje de Madrid, de la Corte Española de Arbitraje y de la Corte de Arbitraje del Ilustre Colegio de Abogados de Madrid; Co-Presidenta de la Sección de Derecho Societario y Gobierno Corporativo del Ilustre Colegio de Abogados de Madrid; vocal del Consejo de Colegios de Abogados de la Comunidad de Madrid y presidente de su Comisión de Recursos; Secretaria del Consejo Nacional y del Comité Ejecutivo Nacional de la Asociación Española contra el Cáncer (AECC) y presidente de su Comité de Régimen Jurídico, así como miembro del Consejo Asesor de la Fundación Exit.</p> <p>Es asimismo directora académica del Máster de Acceso a la Abogacía del Ilustre Colegio de Abogados de Madrid y profesora de Fusiones y Adquisiciones y de Gobierno Corporativo en los cursos de postgrado del IE Law School.</p>

<p>Francisco Javier García Sanz</p>	<p>Nacido en Madrid en 1957. Licenciado en Administración de Empresas y Doctor honoris causa por la Universidad de Stuttgart.</p> <p>Actualmente es consejero independiente de Acerinox, S.A. y miembro de su Comisión Ejecutiva y de la de Nombramientos, Retribuciones y Gobierno Corporativo, presidente (independiente) en Tubacex, S.A. y miembro de su Comisión de Estrategia y Seguimiento, presidente de Fersa Bearings, S.A., miembro del Consejo de Administración de Hochtief, A.G.</p> <p>Posee la Gran Cruz de la Orden del Mérito Civil.</p> <p>En 1993 fue responsable del área de compras de “Electrics/ Electronics” del Grupo Volkswagen. De 1997 al 2007 fue miembro de su Comité Ejecutivo, pasando a ser vicepresidente del Grupo desde 2000 hasta el 2018.</p> <p>En 1995 fue nombrado vicepresidente ejecutivo de SEAT, S.A., pasando a ser consejero en 1997 y presidente del Consejo a partir de 2007.</p> <p>También fue presidente de Volkswagen Navarra y de VGED (Volkswagen Group España Distribution) y miembro de los Consejos de Administración de Audi AG, FAW Volkswagen (China), Shanghai Volkswagen y Scania AB, así como del Consejo de Vigilancia de Porsche AG. Además, fue presidente de los Consejos de Administración de Volkswagen Brasil y de Volkswagen Argentina, y ha sido consejero de Critería Caixa y de VidaCaixa, S.A. de Seguros y Reaseguros.</p> <p>Entre junio de 2009 y julio de 2012 fue presidente de la ANFAC y después miembro de la misma. También ocupó un puesto de relevancia en la patronal de fabricantes de automoción alemana (VDA). Ha sido Presidente del Consejo Asesor de la UNED.</p>
<p>Olga San Jacinto Martínez</p>	<p>Nacida en Madrid en 1969. Licenciada en Administración y Dirección de Empresas en la Universidad Complutense de Madrid; máster en Finanzas Corporativas Internacionales por la Universidad Autónoma de Madrid; Máster Executive en e-Business por el IE; y PDG por el IESE.</p> <p>Ha realizado diversos cursos y programas de especialización (Microordenadores y Tecnología de la Información – Harvard-; Programa sobre Liderazgo – Becada por la Fundación Rafael del Pino-; Programa Executive –Singularity University, San Francisco-; Programa de Innovación –Berkeley-; Programa de Consejos de Administración – Spencer Stuart-; y Programa de Innovación Privado –Singularity University, San Francisco).</p> <p>También, ha sido mentora de numerosos programas de especialización (entre otros, profesora en IESE NY & Madrid, oradora internacional; mentora de mujeres ejecutivas y emprendedoras en Tecnología; mentora del Instituto de Empresa; mentora IESE & Deusto Business School, mentora de emprendedores y panelista de inversión en Endeavor América y en MassChallenge Boston).</p> <p>Ha sido patrona de la Fundación Jerusalem, Cofundadora de “Our Stem Journey” para fomentar la presencia de mujeres jóvenes en estudios de STEM y ha recibido diversos reconocimientos como “Women to Watch” America.</p> <p>Comenzó su carrera profesional en el departamento de derivados de Banco Urquijo. Posteriormente, fue nombrada Directora Adjunta de Tesorería de Abbey National Bank; Directora de Inversiones Corporativas en Bank of New York en Nueva York; y Directora de Estrategia de Negocio en Telefónica-Terra.</p> <p>En 2004 ocupó el cargo de Directora de la División de Google Business en Europa. Más tarde, fue Directora de Monetización de Productos: Google Maps & eCommerce en Nueva York. Por último, dentro de su etapa en Google, fue Directora de Negocio y Estrategia para Américas-LATAM en México. En esta posición era responsable del desarrollo de negocio para todos los productos y servicios de Google en esa región.</p> <p>Ha sido consejera independiente de Banco Finterra (LATAM) y consejera independiente de Evo Banco (España e Irlanda) para Apollo Global Management.</p> <p>Actualmente, es miembro del Consejo Asesor de Nazca Private Equity (España); y miembro del Consejo Asesor de Astara (con presencia en 17 países de Europa, LATAM y Asia).</p>

Bernardo José Villazán Gil

Nacido en Ciudad Real en 1959. Ingeniero Superior Industrial por la Universidad Pontificia Comillas ICAI; Diplomado en Programa de Alta Dirección de Empresas por el IESE; Certificado en Buen Gobierno Corporativo (IC-A ECODA); Certificado programa Consejeros Independientes (ICADE Business School). Posee reconocimientos como miembro de mérito de la Asociación/Colegio de Ingenieros del ICAI y miembro de honor del Observatorio Industria 4.0. Por lo que se refiere a su carrera ejecutiva, comenzó como responsable de ingeniería de sistemas (Lead Engineer) en SAINCO (US) (1984-1995); y, posteriormente, en SUN Microsystems (1995-2002). Durante el periodo 2003-2008 fue CEO de Lucent Technologies Iberia y CMO de Alcatel Lucent. También fue Director de Operaciones y CEO de SiTech Finanzauto Caterpillar (2006-2009). Durante el periodo 2009-2013 fue presidente ejecutivo de Grupo Daorje y de 2013 a 2018 CEO de Ingeniatics Technologies. Respecto a su experiencia no ejecutiva, ha sido consejero independiente de la sociedad cotizada en SEC-US Telvent GiT y presidente de su Comisión de Nombramientos y Retribuciones (2004 – 2010); consejero independiente de Abengoa Solar (2010 – 2014); consejero independiente y presidente de la Comisión de Auditoría de Grupo Lantero (2010 – 2018); y consejero y asesor independiente de Raona Enginyers (2019 – 2022). Desde 2020 a 2022 ha sido consejero – asesor independiente de Group IPS; y desde 2019 a 2022 ha sido consejero – asesor independiente de PackBenefit.

En la actualidad y desde 2018 es consejero del Grupo Antolín-Irausa, S.A. y presidente de su Comisión de Sostenibilidad y Gobierno Corporativo, y vocal de su Comisión de Auditoría. En el ámbito académico/docente, es Director de la Cátedra de Industria Conectada, Director del Master de Transformación Digital de la Industria (MTDi) y Profesor del Programa de Consejeros Independientes de ICADE Business School.

Número total de consejeros independientes	7
% total del Consejo	50,00

Observaciones

Indique si algún consejero calificado como independiente percibe de la sociedad, o de su mismo grupo, cualquier cantidad o beneficio por un concepto distinto de la remuneración de consejero, o mantiene o ha mantenido, durante el último ejercicio, una relación de negocios con la sociedad o con cualquier sociedad de su grupo, ya sea en nombre propio o como accionista significativo, consejero o alto directivo de una entidad que mantenga o hubiera mantenido dicha relación.

En su caso, se incluirá una declaración motivada del consejo sobre las razones por las que considera que dicho consejero puede desempeñar sus funciones en calidad de consejero independiente.

Nombre o denominación social del consejero	Descripción de la relación	Declaración motivada
--	--	--

Otros consejeros externos

Se identificará a los otros consejeros externos y se detallarán los motivos por los que no se puedan considerar dominicales o independientes y sus vínculos, ya sea con la sociedad, sus directivos, o sus accionistas:

Nombre o denominación social del consejero	Motivos	Sociedad, directivo o accionista con el que mantiene el vínculo	Perfil
Marc Thomas Murtra Millar	El Sr. Murtra Millar fue nombrado presidente no ejecutivo de la Compañía, con carácter de otro externo, dado que su nombramiento se produjo en el marco del relevo en la presidencia promovido por el accionista significativo SEPI. Sin perjuicio de lo anterior, SEPI, en carta de fecha 27 de mayo de 2021, manifestó que el Sr. Murtra no representa a dicho accionista en el Consejo de Administración de Indra, siendo sus únicos representantes los Sres. Cuevas, Moscoso del Prado y Sebastián.	N.A.	Nacido en Blackburn, Lancashire, en el Reino Unido, en 1972. Es ingeniero industrial, especialidad Mecánica de Máquinas, por la Escuela Técnica Superior de Ingenieros Industriales de Barcelona (ETSEIB), de la Universidad Politécnica de Cataluña. También tiene un Máster en Administración de Empresas (MBA) con major en Finanzas por la Leonard School of Business de la Universidad de Nueva York. Es presidente del Consejo de Administración de Indra, así como de la Comisión de Estrategia. Además, es consejero independiente en Ebro Foods, S.A., así como miembro de la Comisión Ejecutiva y de la de Auditoría y Control. Así mismo, es patrono de la Fundación Bancaria Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "la Caixa". Empezó su carrera profesional en la industria nuclear en British Nuclear Fuels Ltd en el Reino Unido, y continuó su carrera profesional en la consultora de estrategia DiamondCluster, donde trabajó para grandes empresas tecnológicas. Ha dedicado varios años a la función pública, donde fue especialista en Estrategia Digital, Transformación Digital y Public-Private Partnerships. En este cometido desarrolló la labor de director general de Red.es, así como la de director de Gabinete del Ministro de Industria, Turismo y Comercio del Gobierno de España. En el Ayuntamiento de Barcelona fue gerente de Educación, Cultura y Bienestar. En el 2011 regresó al sector privado en el ámbito de la Banca de Inversión. Actualmente también es chairman de Closa Investment Bankers, líder en su especialidad desde 1987. En su experiencia como asesor financiero ha liderado numerosas operaciones corporativas en varios sectores, tales como, TMT (e-commerce, enterprise software, formación, inteligencia artificial, video marketing, analytics, fleet management, entretenimiento, ciberseguridad, reclutamiento, SaaS, producción de contenidos audiovisuales, canales de televisión, publicidad, etc.), Industrial (fabricación de maquinaria, equipamiento de seguridad, textil, agroalimentario, etc.) y Public Private Partnership (BTR, Infrastructures, etc.) con empresas e inversores internacionales de todo el mundo. Ha recibido numerosos reconocimientos y distinciones por esta labor. Es profesor asociado de Dirección Financiera y

			Economía Financiera en la Universidad Pompeu Fabra donde imparte clases a estudiantes de grado de Administración y Dirección de Empresas y de grado de Económicas. Ha sido miembro de varios consejos de administración incluyendo Paradores de Turismo de España, Red.es, Instituto Nacional de Tecnologías de la Comunicación y otros. Es colaborador habitual en medios de comunicación de referencia, incluyendo La Vanguardia.
--	--	--	---

Número total de otros consejeros externos	1
% total del consejo	7,14

Observaciones

Indique las variaciones que, en su caso, se hayan producido durante el período en la categoría de cada consejero:

Nombre o denominación social del consejero	Fecha del cambio	Categoría anterior	Categoría actual
--	--	--	--

Observaciones

C.1.4 Complete el siguiente cuadro con la información relativa al número de consejeras al cierre de los últimos 4 ejercicios, así como la categoría de tales consejeras:

	Número de consejeras				% sobre el total de consejeros de cada categoría			
	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
Ejecutivas	0	1	1	1	0	50,00	33,33	33,33
Dominicales	0	0	0	0	0	0	0	0
Independientes	4	4	4	3	57,14	57,14	57,14	42,82
Otras externas	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	4	5	5	4	28,57	41,67	38,46	30,77

Observaciones

C.1.5 Indique si la sociedad cuenta con políticas de diversidad en relación con el consejo de administración de la empresa por lo que respecta a cuestiones como, por ejemplo, la edad, el género, la discapacidad, o la formación y experiencia profesionales. Las entidades pequeñas y medianas, de acuerdo con la definición contenida en la Ley de Auditoría de Cuentas, tendrán que informar, como mínimo, de la política que tengan establecida en relación con la diversidad de género.

Sí

☒

No

☐

Políticas parciales

☐

En caso afirmativo, describa estas políticas de diversidad, sus objetivos, las medidas y la forma en que se ha aplicado y sus resultados en el ejercicio. También se deberán indicar las medidas concretas adoptadas por el consejo de administración y la comisión de nombramientos y retribuciones para conseguir una presencia equilibrada y diversa de consejeros.

En caso de que la sociedad no aplique una política de diversidad, explique las razones por las cuales no lo hace.

Descripción de las políticas, objetivos, medidas y forma en que se han aplicado, así como los resultados obtenidos

El Consejo de Administración y la Comisión de Nombramientos, Retribuciones y Gobierno Corporativo (CNRGC) de Indra, de conformidad con lo establecido en la Recomendación 14 del Código de Buen Gobierno de Sociedades Cotizadas (CBGSC) y lo establecido en el artículo 8.4 del Reglamento del Consejo, velan para que la selección de las personas que hayan de desempeñar el cargo de consejero se lleve a cabo de acuerdo con una política dirigida a favorecer una adecuada composición del Consejo que: i) sea concreta y verificable ii) esté orientada a favorecer la diversidad de conocimientos, experiencias, edad, género, y cultural, y evite sesgos que puedan implicar discriminación; y iii) asegure que las propuestas de nombramiento se fundamenten en el resultado del análisis previo de las competencias requeridas por el Consejo, adecuadas al perfil de la Sociedad.

En aplicación del principio de transparencia, a través de los informes anuales de Gobierno Corporativo, Sostenibilidad y de los informes que se ponen a disposición de los accionistas con ocasión de la convocatoria de la Junta General de Accionistas para justificar y motivar las propuestas de nombramiento y reelección de consejeros, el Consejo y la CNRGC facilitan el detalle de los procesos llevados a cabo, del análisis de la adecuación de las competencias de los candidatos propuestos a la matriz de competencias vigente y de cómo se han aplicado las medidas para fomentar la diversidad.

En línea con los principios de actuación de la Política de Sostenibilidad de Indra, la Política de Selección de Consejeros promueve la aplicación de criterios de diversidad que incluyan cuestiones no únicamente de género sino también de conocimientos, experiencias –valorándose la internacional-, edad y cultural, y establece que se apliquen políticas que eviten que en los procesos de selección de consejeros, existan sesgos implícitos que puedan implicar discriminación por cualquier circunstancia (sexo, raza, religión, opinión, nacionalidad, discapacidad, etc.).

Tanto el Reglamento del Consejo de Administración como la Política de Selección de Consejeros vigentes se encuentran disponibles en la web corporativa (www.indracompany.com). Dichos textos normativos fueron modificados, previo informe favorable de la CNRGC, por acuerdo del Consejo de Administración de 19 de mayo de 2022, para dar respuesta a determinados aspectos de Gobierno Corporativo valorados por los analistas de ESG, mediante la ampliación del concepto de diversidad a cultural, lo que supuso la modificación del artículo 8 del Reglamento del Consejo y la modificación de los artículos 3 y 5 de la Política de Selección de Consejeros.

Durante el ejercicio 2022, el Consejo de Administración y la CNRGC han venido aplicando en los procesos de selección de consejeros, y en las propuestas elevadas a las Juntas Generales de accionistas celebradas en dicho ejercicio, criterios alineados con el compromiso de diversidad que contempla su Política de Selección de Consejeros. A estos efectos, la matriz de competencias del Consejo constituye una herramienta clave, ya que facilita la supervisión de la diversidad integral en su composición y sirve para la toma de las decisiones en la planificación de la renovación del Consejo de Administración. Dicha matriz es actualizada periódicamente para adaptarla a las necesidades del Consejo de Administración en lo que se refiere a experiencia y conocimientos.

Sin perjuicio de lo anterior, como se explica en el apartado siguiente, la dimisión de la exconsejera delegada, Sra. Ruiz, como consecuencia de la extinción de su relación contractual con la Sociedad, los acontecimientos sobrevenidos en la Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada el 23 de junio de 2022, y la posterior dimisión de la Sra. Iranzo Gutiérrez, han imposibilitado el mantenimiento de un porcentaje de mujeres alineado con el compromiso que tanto el Consejo como la CNRGC mantiene con la diversidad.

C.1.6 Explique las medidas que, en su caso, hubiese convenido la comisión de nombramientos para que los procedimientos de selección no adolezcan de sesgos implícitos que obstaculicen la selección de consejeras, y que la compañía busque deliberadamente e incluya entre los potenciales candidatos, mujeres que reúnan el perfil profesional buscado y que permita alcanzar una presencia equilibrada de mujeres y hombres. Indique también si entre estas medidas está la de fomentar que la compañía cuente con un número significativo de altas directivas:

Explicación de las medidas

Como se ha expuesto en el apartado anterior, la Comisión de Nombramientos, Retribuciones y Gobierno Corporativo (CNRGC) y el Consejo promueven que, al definir el perfil y las capacidades requeridas en el nombramiento o reelección de consejeros con carácter previo al inicio del proceso de selección, se asegure la inexistencia de cualquier tipo de discriminación y el favorecimiento de la captación de los mejores profesionales, y se apliquen criterios orientados a la existencia de diversidad de género.

Con el proceso de selección, Indra procurará conseguir una composición del Consejo diversa y equilibrada en su conjunto, que enriquezca la toma de decisiones y aporte puntos de vista plurales al debate de los asuntos de su competencia.

Así se ha venido haciendo en las sucesivas renovaciones de cargos en los últimos años y en los nombramientos de nuevos consejeros, siendo en el ámbito de los consejeros independientes donde el Consejo y la CNRGC tienen una mayor capacidad de actuación, al poder tomar en consideración un número mucho más amplio de potenciales candidatas a desempeñar el cargo de consejera. En cuanto a los consejeros dominicales, el Consejo y la CNRGC sólo pueden recomendar a los accionistas que consideren la designación de mujeres para los puestos de consejero en Indra en representación de su interés accionarial y, en el caso de los consejeros ejecutivos, también se procura la designación de mujeres para dichos puestos, pero se atiende, asimismo, a los planes de sucesión en vigor que contemplan los candidatos más idóneos para cada posición. Así, tras la dimisión como consejera delegada de la Sra. Ruiz como consecuencia de la extinción de su relación contractual con la Compañía en abril de 2022, el Consejo de Administración acordó nombrar, por cooptación, al Sr. Abril Mazuelas, que era el candidato contemplado como más idóneo en el Plan de Sucesión para dicha posición.

Conviene destacar, asimismo, que tras los acontecimientos sobrevenidos en la Junta General ordinaria de accionistas celebrada el 23 de junio de 2022, el Consejo manifestó su compromiso con el cumplimiento de las recomendaciones y principios del Código de Buen Gobierno de las Sociedades Cotizadas y se comprometió a llevar a cabo, a la mayor brevedad posible, las actuaciones necesarias para restaurar la estructura de gobierno corporativo con el objetivo de contar con, al menos, el cincuenta por ciento de consejeros independientes, preferentemente mujeres (Comunicado de otra información relevante de fecha 28 de junio de 2022 con nº de registro 17.042).

El proceso de selección llevado a cabo culminó con la selección de seis nuevos consejeros independientes de entre los cuales las mujeres representaron el 66,66%, cumpliéndose el compromiso establecido por el Consejo y la CNRGC. No obstante, la composición resultante, en la que la presencia de los consejeros dominicales es de un 28,57% y la de los ejecutivos de un 14,28%, arroja un porcentaje de mujeres en el total de consejeros del 28,57% y de un 57,14% del total de los consejeros independientes.

Por otro lado, a cierre del ejercicio 2022, existen dos altas directivas de la Compañía, que representan un 21,05% del total de sus altos directivos (incluidos los consejeros ejecutivos). La presencia de mujeres en el Comité de Dirección se ha visto reducida por la salida de la Compañía en abril de 2022 de la consejera delegada Sra. Ruiz.

Cuando a pesar de las medidas que, en su caso, se hayan adoptado, sea escaso o nulo el número de consejeras o altas directivas, explique los motivos que lo justifiquen:

Explicación de los motivos

C.1.7 Explique las conclusiones de la comisión de nombramientos sobre la verificación del cumplimiento de la política dirigida a favorecer una composición apropiada del consejo de administración.

La CNRGC verificó el cumplimiento y correcta aplicación de la Política de Selección de Consejeros, incluidos los aspectos relativos a favorecer una composición adecuada del Consejo de Administración con ocasión de las propuestas de nombramiento, ratificación y reelección de consejeros elevadas a las Juntas Generales Ordinaria y Extraordinaria de accionistas celebradas durante el ejercicio 2022. La reducción del número de consejeras en el Consejo se debe a: i) la dimisión de la exconsejera delegada, Sra. Ruiz como consecuencia de la extinción de su relación contractual con la Sociedad; ii) los ceses de las Sras. Aquerreta y de Pro y la no reelección de la Sra. Torremocha en la Junta General Ordinaria de 2022; y iii) la dimisión presentada por la exconsejera independiente Sra. Iranzo.

C.1.8 Explique, en su caso, las razones por las cuales se han nombrado consejeros dominicales a instancia de accionistas cuya participación accionarial es inferior al 3% del capital:

Nombre o denominación social del accionista	Justificación
--	--

Indique si no se han atendido peticiones formales de presencia en el consejo procedentes de accionistas cuya participación accionarial es igual o superior a la de otros a cuya instancia se hubieran designado consejeros dominicales. En su caso, explique las razones por las que no se hayan atendido:

Sí ☐ No ☒

Nombre o denominación social del accionista	Explicación
--	--

C.1.9 Indique, en el caso de que existan, los poderes y las facultades delegadas por el consejo de administración, incluyendo los relativos a la posibilidad de emitir o recomprar acciones, en consejeros o en comisiones del consejo:

Nombre o denominación social del consejero o comisión	Breve descripción
Ignacio Mataix Entero	El Consejo, en su reunión celebrada el 27 de mayo de 2021, acordó delegar en favor del consejero ejecutivo D. Ignacio Mataix Entero todas las facultades que corresponden al Consejo de Administración, salvo las indelegables por Ley (artículos 249 bis y 529 ter de la LSC) y las establecidas en el artículo 5.3. del Reglamento del Consejo, que quedan reservadas exclusivamente para su ejercicio por el Consejo de Administración y que, literalmente, son las siguientes: "No podrán ser objeto de delegación por el Consejo las facultades reservadas a su conocimiento directo de conformidad con lo dispuesto en cada momento en la legislación vigente, ni aquellas otras facultades necesarias para un responsable ejercicio de su función general de supervisión y control".

C.1.10 Indique, en su caso, a los miembros del consejo que asuman cargos de administradores, representantes de administradores o directivos en otras sociedades que formen parte del grupo de la sociedad cotizada:

Nombre o denominación social del consejero	Denominación social de la entidad del grupo	Cargo	¿Tiene funciones ejecutivas?
Luis Abril Mazuelas	The Overview Effect, S.L.	Administrador Solidario	No
	Indra Soluciones Tecnologías de la Información, S.L.U.	Administrador Solidario	No
	Paradigma Digital, S.L.U.	Administrador Solidario	No

Observaciones

C.1.11 Detalle los cargos de consejero, administrador o director, o representante de los mismos, que desempeñen los consejeros o representantes de consejeros miembros del consejo de administración de la sociedad en otras entidades, se traten o no de sociedades cotizadas:

Identificación del consejero o representante	Denominación social de la entidad, cotizada o no	Cargo
Belén Amatriain Corbi	Prim, S.A.	Consejera
	Faes-Farma, S.A.	Consejera
	Lucta, S.A.	Consejera
	Amacor Gestión Inmobiliaria, S.L.	Consejera
Jokin Aperribay Bedialauneta	Sapa Placencia, S.L.	Consejero Delegado
	Sapa Placencia Holding, S.L.	Consejero Delegado
	Sapa Operaciones, S.L.U.	Consejero Delegado
	Centro de Excelencia PID RD, S.A.	Consejero Delegado
	Gesinmso, S.L.	Consejero Delegado
	Sapa Transmission, Inc,	Consejero
	Arrola, S.L.	Administrador Único
	Real Sociedad de Fútbol, S.A.D.	Presidente del Consejo de Administración
Coloma Armero Montes	Anamar, S.L.	Administrador Solidario
Francisco Javier García Sanz	Acerinox, S.A.	Consejero
	Tubacex, S.A.	Presidente
	Hochtief, A.G.	Consejero
	Fersa Bearings, S.A.	Presidente

Ignacio Mataix Entero	Tess-Defence, S.A.	Consejero
Marc Thomas Murtra Millar	Fundación Bancaria La Caixa	Miembro del Patronato
	Ebro Foods, S.A.	Consejero
Olga San Jacinto Martínez	Nazca Private Equity	Miembro del Consejo Asesor
	Astara	Miembro del Consejo Asesor
Bernardo José Villazán Gil	Grupo Antolin-Irausa, S.A.	Consejero

Observaciones

Indique, en su caso, las demás actividades retribuidas de los consejeros o representantes de los consejeros, cualquiera que sea su naturaleza, distinta de las señaladas en el cuadro anterior.

Identificación del consejero o representante	Demás actividades retribuidas
Miguel Sebastián Gascón	Colaborador ocasional en GLG Research, asesor en grupo Aquila Clean Energy, coordinador académico en Gate Center; colaborador en la Sexta, El Español/Invertia y otros medios de comunicación; y profesor titular de la Universidad Complutense de Madrid
Antonio Cuevas Delgado	Asesor externo - senior adviser de Presidencia en KPMG
Marc Thomas Murtra Millar	Profesor Asociado en Dirección Financiera y Economía Financiera en la Universidad Pompeu Fabra y UPF Barcelona School of Management
Axel Arendt	Socio de Axel Arendt Management Consulting
Coloma Armero Montes	Directora académica del Máster de Acceso a la Abogacía del Colegio de Abogados de Madrid, profesora de los cursos de posgrado de Fusiones y Adquisiciones y Gobierno Corporativo del IE Law School, y Secretaria-Consejera del Consejo Nacional de la Asociación Española contra el Cáncer.
Juan Moscoso del Prado Hernández	Jefe del Departamento de Asistencia Técnica de la Secretaría General y Relaciones Internacionales del Consejo Económico y Social de España (CES), profesor y Senior Fellow en Esade Geo, consultor economista especializado en materia estratégica y colaborador permanente de El Mundo-Actualidad Económica
Olga San Jacinto Martínez	Conferenciante, generación de contenido, asesorías
Bernardo José Villazán Gil	Director de la Cátedra de Industria Conectada, Director del Máster de Industria Conectada (MIC), y Director del Master de Transformación Digital de la Industria (MTDi) de la Universidad Pontificia de Comillas ICAI-ICADE; y Profesor del Programa de Consejeros Independientes de ICADE Business School

Observaciones

C.1.12 Indique y, en su caso explique, si la sociedad ha establecido reglas sobre el número máximo de consejos de sociedades de los que puedan formar parte sus consejeros, identificando, en su caso, dónde se regula:

Sí ☒ No ☐

Explicación de las reglas e identificación del documento donde se regula

Como se indica en el apartado C.1.5. anterior, el Reglamento del Consejo de Administración vigente se encuentra disponible en la web corporativa (www.indracompany.com). En su artículo 33, modificado por acuerdo de Consejo de Administración de 19 de mayo de 2022 para prever la asistencia mínima de los consejeros a las reuniones, se regula la dedicación de los consejeros, y establece que el consejero dedicará al ejercicio de sus funciones el tiempo y esfuerzo necesarios para su adecuado desempeño, debiendo asistir, al menos, a un 75% de las reuniones que celebre cada año el Consejo o la Comisión de la que sea miembro. A tal fin, deberá informar al Consejo de las actividades que puedan afectar de manera relevante a su dedicación como consejero de la Sociedad.

Los consejeros no podrán pertenecer, como norma general, a un número de consejos tal que le impida o dificulte tener la adecuada dedicación para su cargo de consejero en Indra. En este sentido, los consejeros de la Sociedad cumplirán los siguientes límites generales: (i) los consejeros ejecutivos únicamente podrán ostentar cargos de administración en otras dos sociedades cotizadas; y (ii) los consejeros no ejecutivos únicamente podrán ostentar cargos de administración en otras cuatro sociedades cotizadas.

La incorporación de un consejero de Indra a otros consejos de administración, es analizada con carácter previo por la CNRGC, que eleva informe al Consejo sobre la procedencia de autorizar dicha incorporación.

C.1.13 Indique los importes de los conceptos relativos a la remuneración global del consejo de administración siguientes:

Remuneración devengada en el ejercicio a favor del consejo de administración (miles de euros)	9.371
Importe de los fondos acumulados por los consejeros actuales por sistemas de ahorro a largo plazo con derechos económicos consolidados(miles de euros)	1.928
Importe de los fondos acumulados por los consejeros actuales por sistemas de ahorro a largo plazo con derechos económicos no consolidados(miles de euros)	0
Importe de los fondos acumulados por los consejeros antiguos por sistemas de ahorro a largo plazo (miles de euros)	0

Observaciones

La remuneración devengada incluye la retribución fija por pertenencia a los distintos órganos de administración, así como por el desempeño de funciones ejecutivas, el 70% de la retribución variable anual (RVA) correspondiente al ejercicio 2022 devengada por los consejeros ejecutivos que se abonará en efectivo tras la formulación de las cuentas anuales del ejercicio, y la retribución en especie percibida por los consejeros ejecutivos, la exconsejera delegada durante el período que permaneció en el cargo y el presidente no ejecutivo. Adicionalmente, comprende el importe percibido en concepto de compensación global por la exconsejera delegada, Sra. Ruiz, con ocasión de la extinción de mutuo acuerdo de su relación contractual, la parte proporcional de la retribución fija y variable anual percibidas en efectivo, el prorrateo de las pagas extraordinarias, el importe satisfecho por la compañía correspondiente al pacto de no competencia, así como las vacaciones devengadas y no disfrutadas incluidas en su liquidación.

No se incluye en la cantidad reportada el importe de la RVA 2022 (580m€) que se abona en acciones (30% del total) por diferirse su entrega y estar sujeta a ulteriores condiciones (cláusula malus), ni las aportaciones anuales realizadas por la Sociedad al plan de ahorro a largo plazo del

que son beneficiarios los consejeros ejecutivos por no entenderse consolidadas, todo ello de acuerdo con el criterio establecido en la Circular 3/2021, de 28 de septiembre, de la CNMV. El importe total de la remuneración de los consejeros no coincide con el reportado en la nota de la memoria de las Cuentas Anuales dado que en este informe todas las cuantías se expresan en miles de euros.

Los importes correspondientes a la RVA 2022 y a las aportaciones anuales realizadas por la Sociedad al plan de ahorro a largo plazo, sin embargo, sí se consideran en la nota de la memoria sobre remuneraciones de los consejeros y altos directivos ya que se siguen los criterios establecidos por la normativa contable de aplicación a la Sociedad.

C.1.14 Identifique a los miembros de la alta dirección que no sean a su vez consejeros ejecutivos, e indique la remuneración total devengada a su favor durante el ejercicio:

Nombre o denominación social	Cargo/s
Luis Abril Mazuelas ⁽ⁱ⁾	Energía, Industria, Consumo y Soluciones de Gestión Empresarial
Berta Barrero Vázquez	Transportes
Manuel Escalante García	Defensa y Seguridad
Jorge Estévez San Román	Servicios y Medios Corporativos
Luis de León Chardel ⁽ⁱⁱ⁾	Operaciones de Defensa y Seguridad
Fabiola Gallego Caballero	Secretaría General y Asesoría Jurídica
Javier Lázaró Rodríguez ⁽ⁱⁱⁱ⁾	Director General Corporativo y CFO
Borja García-Alarcón Altamirano ^(iv)	CFO
Antonio Mora Morando	Control de Gestión
Borja Ochoa Gil	Servicios Financieros
Luis Permuy Muñoz-Rivero	ASOMAF
Raúl Ripio Torija	COO

Número de mujeres en la alta dirección	2
Porcentaje sobre el total de miembros de la alta dirección	20
Remuneración total alta dirección (en miles de euros)	8.227

Observaciones
<p>- (i) D. Luis Abril Mazuelas ostentó el cargo de director general del área indicada hasta abril de 2022, momento en el cual fue nombrado consejero ejecutivo de la Compañía.</p> <p>- (ii) D. Luis de León Chardel es miembro de la alta dirección de la Sociedad desde octubre de 2022.</p> <p>- (iii) D. Javier Lázaró Rodríguez fue miembro de la alta dirección de la Sociedad hasta julio de 2022.</p> <p>- (iv) D. Borja García-Alarcón Altamirano es miembro de la alta dirección de la Sociedad desde julio de 2022.</p> <p>La remuneración total de la alta dirección incluye el importe percibido por el Sr. Lázaró Rodríguez, con ocasión de la extinción de mutuo acuerdo de su relación contractual, la parte proporcional de la retribución fija y variable anual percibidas en efectivo, el prorrateo de las pagas extraordinarias, así como las vacaciones devengadas y no disfrutadas incluidas en su liquidación.</p> <p>No se incluye en la cantidad reportada el importe de la RVA 2022 (1.060m€) que se abona en acciones (30% del total) por diferirse su entrega y estar sujeta a ulteriores condiciones (cláusula malus), de acuerdo con el criterio establecido en la Circular 3/2021, de 28 de septiembre, de la CNMV.</p>

Los importes correspondientes a la RVA 2022 que se abonan en acciones, sin embargo, sí se consideran en la nota de la memoria sobre remuneraciones de los consejeros y altos directivos ya que se siguen los criterios establecidos por la normativa contable de aplicación a la Sociedad.

C.1.15 Indique si se ha producido durante el ejercicio alguna modificación en el reglamento del consejo:

Sí ☒ No ☐

Descripción modificaciones

Como se ha indicado en los apartados C.1.5 y C.1.12, el Consejo de Administración, en su sesión de mayo de 2022, aprobó la modificación del Reglamento del Consejo para dar respuesta a determinados aspectos de Gobierno Corporativo valorados por los analistas de ESG, mediante la modificación del artículo 8 para ampliar el concepto de diversidad a cultural, y la modificación del artículo 33, para prever la asistencia mínima exigida a los consejeros a las sesiones del Consejo y de sus Comisiones.

Posteriormente, en su sesión de 27 de octubre de 2022, el Consejo de Administración aprobó, previo informe favorable de la CNRGC, la modificación del artículo 14 del Reglamento del Consejo con el fin de suprimir el voto dirimente del presidente del Consejo de Administración, tras la aprobación de dicha supresión en los Estatutos Sociales por acuerdo de la Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 28 de octubre de 2022.

C.1.16 Indique los procedimientos de selección, nombramiento, reelección y remoción de los consejeros. Detalle los órganos competentes, los trámites a seguir y los criterios a emplear en cada uno de los procedimientos.

Selección:

El artículo 20 del Reglamento del Consejo establece que la propuesta de nombramiento de consejeros habrá de recaer en personas de reconocida solvencia personal y profesional, con suficiente capacidad de dedicación y sin intereses incompatibles con el cargo, y que el Consejo y la CNRGC extremarán el rigor en relación a aquellas personas llamadas a cubrir los puestos de consejero independiente.

El artículo 8 del Reglamento recoge los siguientes requisitos de composición cualitativa del Consejo:

- Que los consejeros externos representen una amplia mayoría sobre los consejeros ejecutivos, y que estos sean el número mínimo necesario.
- Que dentro del grupo de consejeros no ejecutivos se integren como consejeros dominicales aquéllos designados por los titulares de participaciones significativas.
- Que, para establecer un equilibrio razonable entre los consejeros dominicales y los independientes, se atienda a la estructura del accionariado de la Sociedad, considerando la importancia de las participaciones accionariales, así como el grado de permanencia y de vinculación estratégica con la Sociedad de sus titulares.

Asimismo, el citado artículo 8 del Reglamento incorpora el mandato al Consejo y CNRGC de velar especialmente para que la selección de consejeros se lleve a cabo de acuerdo con una política dirigida a favorecer una adecuada composición del Consejo que: i) sea concreta y verificable; ii) esté orientada a favorecer la diversidad de conocimientos, experiencias, edad, género y cultural, y evite sesgos que puedan implicar discriminación; y iii) asegure que las propuestas de nombramiento se fundamenten en el resultado del análisis previo de las competencias requeridas por el Consejo adecuadas al perfil de la Sociedad.

Además, Indra cuenta con una Política de Selección de Consejeros que tiene por objeto establecer los principios, criterios y líneas fundamentales que informarán los procesos de selección de consejeros, y formalizar su compromiso de cumplimiento con las recomendaciones de la CNMV en materia de independencia y diversidad.

El proceso de selección de candidatos a consejero partirá de la realización por la CNRGC de una evaluación previa sobre las necesidades de la Sociedad y las competencias, conocimientos y experiencia necesarios en su Consejo, para la que se basará en la matriz de competencias vigente, que se actualiza periódicamente. Asimismo, la CNRGC definirá las competencias, experiencia y méritos necesarios en los candidatos que deban cubrir cada vacante, así como la dedicación requerida para el desempeño del cargo. Adicionalmente, en la Política de Selección de Consejeros, se recogen los criterios y prácticas de actuación de la Sociedad en este ámbito.

Nombramiento y reelección:

Tal como dispone el Reglamento del Consejo en su artículo 20, los consejeros son designados, reelegidos o ratificados por la Junta o por el Consejo de conformidad con las previsiones contenidas en la Ley y en los Estatutos. Las propuestas de nombramiento, reelección y cese de consejeros que somete el Consejo a la Junta, así como las decisiones de nombramiento por cooptación, deberán realizarse a propuesta de la CNRGC en el caso de los consejeros independientes y del propio Consejo, previo informe de dicha comisión, en los demás supuestos.

La propuesta o el informe de la CNRGC debe clasificar al nuevo consejero en una de las categorías previstas, e ir acompañada de un informe justificativo del Consejo en el que se recoja el resultado del análisis llevado a cabo, que se unirá al acta de la Junta General de Accionistas. El Consejo propondrá a la Junta que las propuestas de nombramiento o reelección de consejeros sean objeto de votación individual. Las propuestas de reelección de consejeros habrán de someterse a un proceso formal equivalente al de nombramiento de nuevos consejeros.

Cuando el Consejo se aparte de las recomendaciones de la CNRGC, lo hará motivadamente y dejará constancia de ello en el acta.

Respecto a la duración del mandato de los consejeros, el artículo 22 de los Estatutos Sociales lo fija en tres años y prevé su posible reelección por períodos sucesivos de igual duración. No obstante, y exclusivamente para los consejeros independientes, la Política de Selección de Consejeros establece un criterio, más restrictivo que el legal (mandato máximo de doce años), consistente en no proponer la reelección de aquéllos que hayan permanecido en el cargo durante tres mandatos estatutarios, por lo que su permanencia está limitada a un máximo de nueve años. Este criterio podrá ser excepcionado por el Consejo, a propuesta de la CNRGC, cuando las circunstancias de la Sociedad, la composición del Consejo o sus comisiones, o el perfil del consejero, así lo recomienden.

Cese:

De conformidad con el artículo 23 del Reglamento, los consejeros cesarán en el cargo cuando sean separados por la Junta o comuniquen su renuncia o dimisión a la Sociedad.

Cuando el Consejo proponga el cese de un consejero independiente con antelación a la finalización de su mandato, deberá acompañar su propuesta de una justificación motivada y del previo informe de la CNRGC.

C.1.17 Explique en qué medida la evaluación anual del consejo ha dado lugar a cambios importantes en su organización interna y sobre los procedimientos aplicables a sus actividades:

Descripción modificaciones

El Consejo de Administración, en su sesión de marzo de 2023, y a la vista de las conclusiones del informe de evaluación elaborado por KPMG, acordó adoptar un plan de acción para el 2024, cuyas principales áreas de mejora son: 1. Profundizar en la reflexión estratégica; 2. Incorporar a la agenda mensual del Consejo el seguimiento de dos temas relevantes (FCAS y talento); 3. Distribuir con suficiente antelación, mínimo cinco días, toda la información de las sesiones y que ésta incluya un resumen ejecutivo; 4. Reducir la agenda de las sesiones y priorizar los asuntos clave; 5. Ordenar los debates en las sesiones; 6. Instrumentar una mayor formalidad en los reportes de los presidentes de las comisiones; y 7. Mantener formación continua de los consejeros sobre los negocios de la Compañía.

Describa el proceso de evaluación y las áreas evaluadas que ha realizado el consejo de administración auxiliado, en su caso, por un consultor externo, respecto del funcionamiento y la composición del consejo y de sus comisiones y cualquier otra área o aspecto que haya sido objeto de evaluación.

Descripción proceso de evaluación y áreas evaluadas

De acuerdo con el artículo 13 del Reglamento del Consejo, con base en el informe que elabore la Comisión de Nombramientos, Retribuciones y Gobierno Corporativo (CNRGC), el Consejo evaluará anualmente su propio funcionamiento, la calidad de sus trabajos, la eficiencia de su funcionamiento y del desempeño de sus miembros, así como de los de cada una de sus comisiones.

Cada uno de estos órganos realiza su propia evaluación y elabora un informe de funcionamiento sobre sus actividades y actuaciones durante el ejercicio, de lo que se da cuenta al Consejo.

La evaluación por una firma externa tiene lugar, salvo circunstancias excepcionales, cada tres años. La CNRGC ha considerado que en el ejercicio 2022 se dan dichas circunstancias, al haberse renovado la composición del Consejo de Administración y de sus Comisiones y, por tanto, se ha decidido contar nuevamente con el asesoramiento externo de KPMG para la evaluación del ejercicio 2022, que dote al proceso de la máxima objetividad e independencia.

La evaluación consistió en la cumplimentación individual y anónima por cada consejero de un cuestionario y la realización de una entrevista personal con cada uno de ellos. KPMG confirmó que no estaba sujeta a conflictos de

interés para la prestación de los servicios relativos a dicho proceso, y, a la vista de las recomendaciones del informe que elaboró, la CNRGC elevó al Consejo los resultados de la evaluación, junto con una propuesta de plan de acción.

Las áreas evaluadas en el ejercicio han sido las prioridades del Consejo, composición y responsabilidades del Consejo, información, debate y agenda; funcionamiento, estructura y composición de las Comisiones del Consejo; y figuras clave.

C.1.18 Desglose, en aquellos ejercicios en los que la evaluación haya sido auxiliada por un consultor externo, las relaciones de negocio que el consultor o cualquier sociedad de su grupo mantengan con la sociedad o cualquier sociedad de su grupo.

Como se ha mencionado anteriormente, la evaluación del Consejo correspondiente al ejercicio 2022 realizada en marzo de 2023 se llevó a cabo contando con el asesoramiento externo de KPMG, quien confirmó que no estaba sujeto a conflictos de interés para la prestación de los servicios relativos a dicho proceso, siendo las áreas más relevantes en las que ha prestado servicios al grupo las que a continuación se detallan: a) servicios de Due Diligence y valoraciones; y b) servicios de consultoría.

C.1.19 Indique los supuestos en los que están obligados a dimitir los consejeros.

El artículo 23 del Reglamento del Consejo regula el cese de los consejeros. Concretamente, su apartado 2 indica que los consejeros deberán informar y poner su cargo a disposición del Consejo siempre que:

- a) Incurran en alguno de los supuestos de incompatibilidad, prohibición o causa de cese o dimisión legalmente previstos.
- b) Infrinjan gravemente sus obligaciones como consejeros, realicen actos o incurran en omisiones contrarios a la diligencia y responsabilidad con que deben desempeñar su cargo.
- c) No puedan mantener la dedicación necesaria para su eficaz desempeño.
- d) El accionista al que represente el consejero dominical venda íntegramente su participación accionarial o la minore hasta un nivel que exija la reducción del número de consejeros dominicales designados en su representación.
- e) En el caso de los consejeros independientes, por una modificación en las condiciones o circunstancias del consejero que puedan desvirtuar su carácter de independiente.
- f) En el caso de los consejeros ejecutivos, por cese, por cualquier causa, en los puestos directivos a los que estuviera asociado su nombramiento como consejero.

A continuación, su apartado 3 indica que, en todo caso el consejero debe informar y, en su caso, dimitir cuando se vea afectado por situaciones, relacionadas o no con su actuación en la Sociedad, que puedan perjudicar al crédito y reputación de esta. En particular, debe informar al Consejo de cualquier causa penal en la que aparezca como investigado, así como de sus vicisitudes procesales.

Una vez informado o habiendo conocido de otro modo de la concurrencia de alguna de las situaciones mencionadas en el párrafo anterior, el Consejo examinará el caso tan pronto como sea posible y, a la vista de sus circunstancias concretas, decidirá, previo informe de la CNRGC, si debe o no adoptar alguna medida (apertura de investigación interna, solicitar su dimisión al consejero, proponer su cese u otras).

El Consejo de Administración dará cuenta razonada de ello en el Informe Anual de Gobierno Corporativo, salvo que concurran circunstancias especiales que lo justifiquen, de las que se dejará constancia en el acta.

Seguidamente, su apartado 4 dispone que, en caso de que, siendo procedente, el consejero no presentase su dimisión en los supuestos previstos en los apartados anteriores, el Consejo elevará a la Junta General la correspondiente propuesta de cese.

Por último, su apartado 5 establece que cuando un consejero, sea por dimisión o por acuerdo de la Junta General, cese en su cargo antes del término de su mandato, explicará de manera suficiente, en una carta que remitirá a los restantes miembros del Consejo, las razones de su dimisión o, en el caso de consejeros no ejecutivos, su parecer sobre los motivos del cese por la Junta. Del motivo de dicho cese se dará cuenta en el Informe Anual de Gobierno Corporativo y, en la medida en que sea relevante para los inversores, la Sociedad publicará a la mayor brevedad dicho cese, incluyendo referencia suficiente a los motivos o circunstancias aportados por el Consejo.

C.1.20 ¿Se exigen mayorías reforzadas, distintas de las legales, en algún tipo de decisión?

Sí ☐ No ☒

En su caso, describa las diferencias.

Descripción de las diferencias

C.1.21 Explique si existen requisitos específicos, distintos de los relativos a los consejeros, para ser nombrado presidente del consejo de administración.

Sí ☐ No ☒

Descripción de los requisitos

C.1.22 Indique si los estatutos o el reglamento del consejo establecen algún límite a la edad de los consejeros:

Sí ☐ No ☒

	Edad Límite
Presidente	
Consejero Delegado	
Consejero	

Observaciones

C.1.23 Indique si los estatutos o el reglamento del consejo establecen un mandato limitado u otros requisitos más estrictos adicionales a los previstos legalmente para los consejeros independientes, distinto al establecido en la normativa:

Sí ☐ No ☒

Requisitos adicionales y/o número máximo de ejercicios de mandato

La Política de Selección de Consejeros de Indra establece un criterio de renovación de los consejeros independientes más restrictivo que el legal (plazo máximo de permanencia en el cargo de doce años), consistente en no proponer a la Junta General de Accionistas la reelección de aquellos consejeros independientes que hayan permanecido en el cargo durante tres mandatos estatutarios, por lo que la permanencia está limitada a un máximo de nueve años.

Este criterio, indica la Política de Selección de Consejeros de Indra, podrá ser excepcionado por el Consejo, a propuesta de la Comisión de Nombramientos, Retribuciones y Gobierno Corporativo, cuando las circunstancias de la sociedad, la composición del Consejo o de sus comisiones, o el perfil del consejero, lo recomienden.

C.1.24 Indique si los estatutos o el reglamento del consejo de administración establecen normas específicas para la delegación del voto en el consejo de administración en favor de otros consejeros, la forma de hacerlo y, en particular, el número máximo de delegaciones que puede tener un consejero, así como si se ha establecido alguna limitación en cuanto a las categorías en que es posible delegar, más allá de las limitaciones impuestas por la legislación. En su caso, detalle dichas normas brevemente.

Además de los legalmente previstos, el artículo 14.2 del Reglamento del Consejo prevé que en caso de que un consejero no pueda asistir a una sesión, procurará otorgar su representación, que conferirá con instrucciones de voto. Los consejeros no ejecutivos solo podrán delegar su representación en otro consejero no ejecutivo. La representación podrá ser otorgada para cada reunión a través de correo electrónico o mediante carta o cualquier otro medio válido de cuyo envío quede constancia.

C.1.25 Indique el número de reuniones que ha mantenido el consejo de administración durante el ejercicio. Asimismo, señale, en su caso, las veces que se ha reunido el consejo sin la asistencia de su presidente. En el cómputo se considerarán asistencias las representaciones realizadas con instrucciones específicas.

Número de reuniones del Consejo	21
Número de reuniones del Consejo sin asistencia del Presidente	0

Observaciones

El Sr. Murtra Millar no estuvo presente en el punto del orden del día en el que se trató su evaluación anual.

Indíquese el número de reuniones mantenidas por el consejero coordinador con el resto de consejeros, sin asistencia ni representación de ningún consejero ejecutivo:

Número de reuniones	0
---------------------	---

Observaciones

El cese del exconsejero D. Alberto Terol Esteban en la Junta General ordinaria de accionistas celebrada el 23 de junio de 2022 conllevó su cese como consejero independiente coordinador.

La consejera Dña. Virginia Arce Peralta fue nombrada, por acuerdo del Consejo de Administración de 28 de octubre de 2022, vicepresidenta y consejera coordinadora.

Para más información sobre su nombramiento, ver Otra Información Relevante de fecha 28 de octubre de 2022, con número de registro 18946.

Indique el número de reuniones que han mantenido en el ejercicio las distintas comisiones del consejo:

Número de reuniones de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento	11
Número de reuniones de la Comisión de Estrategia	5
Número de reuniones de la Comisión de Nombramientos, Retribuciones y Gobierno Corporativo	17
Número de reuniones de la Comisión de Sostenibilidad	5

Observaciones

C.1.26 Indique el número de reuniones que ha mantenido el consejo de administración durante el ejercicio y los datos sobre asistencia de sus miembros:

Número de reuniones con la asistencia presencial de al menos el 80% de los consejeros	21
% de asistencia presencial sobre el total de votos durante el ejercicio	100%
Número de reuniones con la asistencia presencial, o representación realizadas con instrucciones específicas, de todos los consejeros	21
% de votos emitidos con asistencia presencial y representación realizadas con instrucciones específicas, sobre el total de votos durante el ejercicio	100%

Asistencia individualizada a las sesiones del Consejo de Administración y sus comisiones

	Consejo de Administración	Comisión de Auditoría y Cumplimiento	Comisión de Nombramientos, Retribuciones y Gobierno Corporativo	Comisión de Sostenibilidad	Comisión de Estrategia
Marc Thomas Murtra	21/21	0/0	0/0	0/0	5/5
Luis Abril Mazuelas ⁽ⁱ⁾	17/17	0/0	0/0	0/0	0/0
Belén Amatriain Corbi ⁽ⁱⁱ⁾	3/3	3/3	0/0	2/2	0/0
Jokin Aperribay Bedialauneta ⁽ⁱⁱⁱ⁾	12/12	0/0	2/2	0/0	2/2

Virginia Arce Peralta ^(iv)	3/3	3/3	0/0	2/2	0/0
Axel Arendt ^(v)	3/3	0/0	2/2	0/0	2/2
Coloma Armero Montes ^(vi)	3/3	3/3	2/2	0/0	0/0
Antonio Cuevas	21/21	0/0	17/17	2/2	3/3
Francisco Javier García Sanz ^(vii)	16/16	3/3	7/7	1/1	3/3
Ignacio Mataix	21/21	0/0	0/0	0/0	0/0
Juan Moscoso del Prado Hernández ^(viii)	3/3	0/0	0/0	2/2	0/0
Olga San Jacinto Martínez ^(ix)	3/3	0/0	0/0	2/2	2/2
Miguel Sebastián	21/21	11/11	0/0	3/3	2/2
Bernardo José Villazán Gil ^(x)	3/3	0/0	2/2	2/2	0/0
Cristina Ruiz Ortega ^(xi)	5/5	0/0	0/0	0/0	0/0
Alberto Terol Esteban ^(xii)	9/9	0/0	8/8	0/0	0/0
Carmen Aquerreta Ferraz ^(xiii)	9/9	5/5	0/0	0/0	2/2
Ana de Pro Gonzalo ^(xiv)	9/9	5/5	0/0	2/2	0/0
Enrique de Leyva Pérez ^(xv)	9/9	5/5	8/8	0/0	2/2
Silvia Iranzo Gutiérrez ^(xvi)	9/9	0/0	0/0	2/2	0/0
Isabel Torremocha Ferrezuelo ^(xvii)	9/9	5/5	8/8	0/0	0/0
Ignacio Martín San Vicente ^(xviii)	18/18	3/3	7/7	3/3	3/3
Promedio de asistencia	100%	100%	100%	100%	100%

Observaciones
(i) desde abril de 2022
(ii) desde noviembre de 2022
(iii) desde junio de 2022

- (iv) desde noviembre de 2022
- (v) desde noviembre de 2022
- (vi) desde noviembre de 2022
- (vii) desde mayo de 2022
- (viii) desde noviembre de 2022
- (ix) desde noviembre de 2022
- (x) desde noviembre de 2022
- (xi) hasta abril de 2022
- (xii) hasta junio de 2022
- (xiii) hasta junio de 2022
- (xiv) hasta junio de 2022
- (xv) hasta junio de 2022
- (xvi) hasta junio de 2022
- (xvii) hasta junio de 2022
- (xviii) hasta octubre de 2022

C.1.27 Indique si están previamente certificadas las cuentas anuales individuales y consolidadas que se presentan al consejo para su formulación:

Sí ☒ No ☐

Identifique, en su caso, a la/s persona/s que ha/han certificado las cuentas anuales individuales y consolidadas de la sociedad, para su formulación por el consejo:

Nombre	Cargo
Borja García-Alarcón Altamirano	CFO
Antonio Mora Morando	Director General de Control de Gestión

Observaciones

C.1.28 Explique, si los hubiera, los mecanismos establecidos por el consejo de administración para que las cuentas anuales que el consejo de administración presente a la junta general de accionistas se elaboren de conformidad con la normativa contable.

El artículo 39, apartado 3, del Reglamento del Consejo de Administración establece que el Consejo hará todo lo posible para someter a la Junta General las Cuentas de la Sociedad sin reservas ni salvedades en el informe de auditoría. En caso de que existan, el Consejo solicitará de los auditores externos que, si así fuesen requeridos, informen con claridad sobre aquellas a los accionistas en la Junta General Ordinaria. El presidente de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento informará a los accionistas en la Junta General Ordinaria del parecer de la comisión sobre el contenido y alcance de la reserva o salvedad, y pondrá a su disposición un resumen de dicho parecer en el momento de la convocatoria de la Junta.

Por otra parte, la Comisión de Auditoría y Cumplimiento lleva a cabo un completo y detallado seguimiento de la elaboración de las cuentas anuales y del proceso de su auditoría desde su planificación, manteniendo, al efecto, las reuniones y conversaciones con la firma de auditoría externa y obteniendo, en su caso, informes específicos por parte de esta en relación con sus aspectos principales y sobre el desarrollo y grado de avance del proceso de auditoría. Evalúa, asimismo, las respuestas del equipo de gestión a las recomendaciones de los auditores externos y media en los casos de discrepancias entre aquel y estos en relación con los principios y criterios aplicables en la preparación de los estados financieros.

Con carácter previo a su formulación por el Consejo, la Comisión de Auditoría y Cumplimiento emite un informe o recomendación al Consejo, en el que uno de los factores principales que se tienen en cuenta es la puesta de manifiesto de aquellos aspectos que pudieran suponer, en su caso, salvedades en el informe de auditoría, formulando las recomendaciones oportunas para evitarlas.

C.1.29 ¿El secretario del consejo tiene la condición de consejero?

Sí ☐ No ☒

Si el secretario no tiene la condición de consejero complete el siguiente cuadro:

Nombre o denominación social del secretario	Representante
Ana María Sala Andrés	

Observaciones
<p>El Consejo de Administración, en su sesión celebrada el 24 de noviembre de 2022, aceptó la dimisión presentada en esa misma sesión por D. Guillermo Guerra Martín en los cargos de secretario no consejero y letrado-asesor del Consejo, y acordó, por unanimidad, previo informe favorable de la Comisión de Nombramientos, Retribuciones y Gobierno Corporativo, nombrar, en su sustitución, a Dña. Ana María Sala Andrés.</p> <p>Para más información, ver el comunicado de Otra Información Relevante de fecha 24 de noviembre de 2022, con número de registro 19315.</p>

C.1.30 Indique los mecanismos concretos establecidos por la sociedad para preservar la independencia de los auditores externos, así como, si los hubiera, los mecanismos para preservar la independencia de los analistas financieros, de los bancos de inversión y de las agencias de calificación, incluyendo cómo se han implementado en la práctica las previsiones legales.

La Comisión de Auditoría y Cumplimiento, en ejercicio de las competencias que le atribuyen los Estatutos Sociales y el Reglamento del Consejo, efectúa un análisis cualitativo y cuantitativo de los aspectos relevantes y opciones a considerar respecto a la labor del auditor externo.

La Comisión de Auditoría y Cumplimiento y el Consejo de Administración prestan especial atención a que la actuación del auditor externo se lleve a cabo con plena independencia, para lo que revisan, específicamente, tanto las prácticas de rotación periódica del socio responsable y de los equipos encargados de realizar la auditoría, como la importancia relativa a sus honorarios por conceptos distintos de la auditoría de las cuentas. A estos efectos la Comisión de Auditoría y Cumplimiento vela por que la retribución del auditor externo por su trabajo, y la derivada de las relaciones de negocio en las que el auditor y la Sociedad colaboren, no comprometa su calidad ni su independencia. Dicho análisis se recoge en el Informe anual sobre la independencia del auditor de cuentas, de conformidad con lo previsto en la legislación vigente, que se pone a disposición de los accionistas con ocasión de la convocatoria de la Junta General de Accionistas.

Los auditores externos envían a la Comisión, anualmente, la confirmación escrita de su independencia, formalizada mediante carta firmada por el socio responsable de la cuenta de Indra Sistemas, S.A. y su grupo consolidado. Esta declaración de independencia implica que el auditor de cuentas de la Sociedad no se ha encontrado, durante el ejercicio, en ninguna de las causas de incompatibilidad recogidas en la Ley de Auditoría de Cuentas que le impidan ejercer sus funciones con la debida independencia.

En lo referente a las relaciones con analistas financieros y bancos de inversión, la Sociedad realiza con frecuencia presentaciones, conference calls de resultados u otro tipo de eventos con dichas instituciones donde se informa de las magnitudes económico-financieras más destacadas del Grupo, así como de la evolución de los negocios en los que se garantiza el principio de igualdad de trato.

Todas las presentaciones a analistas son remitidas con antelación a la CNMV, con la finalidad de que sean conocidas por los mercados a través de su página web. Dichas presentaciones son de inmediato publicadas en la web de la Sociedad.

El departamento de Relación con Inversores, adscrito a la Dirección Económico Financiera de la Sociedad, tiene como finalidad principal la de servir de canal de comunicación con los profesionales financieros e inversores institucionales y atender las consultas de los mismos, garantizando la aplicación del principio de igualdad de trato.

Para más información sobre estos aspectos se puede consultar en la web corporativa la Política de comunicación con accionistas, inversores institucionales, asesores de voto (proxy advisors) y otros grupos de interés y de criterios de comunicación de la información Financiera, no financiera y corporativa, cuya actualización aprobó el Consejo en diciembre del 2020 para adaptarla a la Recomendación 4 del CBGSC.

C.1.31 Indique si durante el ejercicio la sociedad ha cambiado de auditor externo. En su caso, identifique al auditor entrante y saliente:

Sí ☐ No ☒

Auditor saliente	Auditor entrante

Observaciones

En el caso de que hubieran existido desacuerdos con el auditor saliente, explique el contenido de los mismos:

Sí ☐ No ☒

Explicación de los desacuerdos

C.1.32 Indique si la firma de auditoría realiza otros trabajos para la sociedad y/o su grupo distintos de los de auditoría y en ese caso declare el importe de los honorarios recibidos por dichos trabajos y el porcentaje que el importe anterior supone sobre los honorarios facturados por trabajos de auditoría a la sociedad y/o su grupo:

Sí ☒ No ☐

Sociedad	Sociedades del Grupo	Total

Importe de otros trabajos distintos de los de auditoría (miles de euros)	167	17	184
Importe trabajos distintos de los de auditoría / Importe trabajos de auditoría (en %)	24	1	9

Observaciones
En el importe de trabajos de auditoría se han incluido los honorarios correspondientes a las distintas auditorías de cuentas que realiza el Grupo y el trabajo de revisión limitada de los estados financieros consolidados semestrales.

C.1.33 Indique si el informe de auditoría de las cuentas anuales del ejercicio anterior presenta salvedades. En su caso, indique las razones dadas a los accionistas en la Junta General por el presidente de la comisión de auditoría para explicar el contenido y alcance de dichas salvedades.

Sí ☐ No ☒

Explicación de las razones y enlace directo al documento puesto a disposición de los accionistas en el momento de la convocatoria en relación con esta materia

C.1.34 Indique el número de ejercicios que la firma actual de auditoría lleva de forma ininterrumpida realizando la auditoría de las cuentas anuales individuales y/o consolidadas de la sociedad. Asimismo, indique el porcentaje que representa el número de ejercicios auditados por la actual firma de auditoría sobre el número total de ejercicios en los que las cuentas anuales han sido auditadas:

	Individuales	Consolidadas
Número de ejercicios ininterrumpidos	7	7

	Individuales	Consolidadas
Nº de ejercicios auditados por la firma actual de auditoría / Nº de ejercicios que la sociedad o su grupo han sido auditados (en %)	21,87%	21,87%

Observaciones

C.1.35 Indique y, en su caso detalle, si existe un procedimiento para que los consejeros puedan contar con la información necesaria para preparar las reuniones de los órganos de administración con tiempo suficiente:

Sí ☒ No ☐

Detalle el procedimiento

El Reglamento del Consejo prevé expresamente en su artículo 13 que el Consejo establecerá al inicio del ejercicio un programa de fechas y asuntos para las sesiones ordinarias que tenga previsto celebrar, así como que la convocatoria incluirá siempre el orden del día de la sesión y se acompañará de toda la información relevante en relación con los asuntos a tratar, debiéndose cursar, salvo en casos de urgencia o necesidad, no más tarde del tercer día anterior a la fecha de la sesión. De conformidad con lo previsto en el artículo 10 del Reglamento del Consejo, el presidente del Consejo vela porque los consejeros reciban, con suficiente antelación a las sesiones del Consejo, adecuada información en relación con los asuntos a tratar.

Por otra parte, según lo establecido en el artículo 25 del Reglamento del Consejo, el consejero goza de las más amplias facultades para informarse sobre cualquier aspecto de la Sociedad, para examinar sus libros, registros, documentos y demás antecedentes de las operaciones sociales, para inspeccionar todas sus instalaciones y para comunicarse con los altos directivos de la Sociedad.

Adicionalmente, el artículo 28 del citado Reglamento establece que el consejero, en el desempeño de sus funciones, tiene el deber de exigir y recabar de la Sociedad la información adecuada y necesaria para el cumplimiento de sus obligaciones.

C.1.36 Indique y, en su caso detalle, si la sociedad ha establecido reglas que obliguen a los consejeros a informar y, en su caso, a dimitir cuando se den situaciones que les afecten, relacionadas o no con su actuación en la propia sociedad que puedan perjudicar al crédito y reputación de ésta:

Sí ☒ No ☐

Explique las reglas

El artículo 23 del Reglamento del Consejo prevé que el consejero deberá informar y, en su caso, dimitir cuando se vea afectado por situaciones, relacionadas o no con su actuación en la Sociedad, que puedan perjudicar al crédito y reputación de esta. En particular, deberá informar al Consejo de cualquier causa penal en la que aparezca como investigado, así como de sus vicisitudes procesales. Además, una vez informado o habiendo conocido de otro modo de la concurrencia de alguna de las situaciones mencionadas, el Consejo examinará el caso tan pronto como sea posible y, a la vista de sus circunstancias concretas, decidirá, previo informe de la Comisión de Nombramientos, Retribuciones y Gobierno Corporativo, si debe o no adoptar alguna medida (apertura de investigación interna, solicitar su dimisión al consejero, proponer su cese u otras).

C.1.37 Indique, salvo que hayan concurrido circunstancias especiales de las que se haya dejado constancia en acta, si el consejo ha sido informado o ha conocido de otro modo alguna situación que afecte a un consejero, relacionada o no con su actuación en la propia sociedad, que pueda perjudicar al crédito y reputación de ésta:

Sí ☐ No ☒

Nombre del Consejo	Causa Penal	Observaciones

En el supuesto anterior, indique si el consejo de administración ha examinado el caso. Si la respuesta es afirmativa, explique de forma razonada si, atendiendo a las circunstancias concretas, ha adoptado alguna medida, como la apertura de una investigación interna, solicitar la dimisión del consejero o proponer su cese.

Indique también si la decisión del consejo ha contado con un informe de la comisión de nombramientos.

Sí ☐ No ☐

Decisión tomada/actuación realizada	Explicación razonada

C.1.38 Detalle los acuerdos significativos que haya celebrado la sociedad y que entren en vigor, sean modificados o concluyan en caso de cambio de control de la sociedad a raíz de una oferta pública de adquisición, y sus efectos.

Tal y como se ha detallado en el apartado A.14, la Sociedad tiene viva una emisión de bonos convertibles en acciones que cotizan en el mercado no regulado (plataforma multilateral de negociación) denominado Freiverkehr de la Bolsa de Frankfurt.

En el documento denominado "Términos y condiciones" de dicha emisión se prevé el vencimiento anticipado de los bonos a instancia de los bonistas en el caso de cambio de control. En los supuestos de cambio de control distintos de una OPA la amortización de los bonos se realizará por el importe principal más los intereses devengados hasta la fecha de amortización. En caso de OPA, los bonistas podrán optar porque la amortización se realice al mayor de los siguientes valores: el importe principal más los intereses devengados hasta la fecha de amortización o el valor de recompra (valor equivalente de la OPA trasladado al bono) más los intereses devengados hasta la fecha de amortización.

C.1.39 Identifique de forma individualizada, cuando se refiera a consejeros, y de forma agregada en el resto de los casos e indique, de forma detallada, los acuerdos entre la sociedad y sus cargos de administración y dirección o empleados que dispongan de indemnizaciones, cláusulas de garantía o blindaje, cuando estos dimitan o sean despedidos de forma improcedente o si la relación contractual llega a su fin con motivo de una oferta pública de adquisición u otro tipo de operaciones:

Número de beneficiarios	11
Tipo de beneficiario	Descripción del acuerdo
Consejeros ejecutivos	<p>El contrato del consejero delegado, Sr. Mataix, prevé, en caso de extinción de la relación contractual por causa no imputable al mismo (extinción por voluntad unilateral de la Sociedad o por modificación relevante de funciones o condiciones de prestación de servicios), el derecho a percibir una indemnización equivalente a una anualidad de su retribución total target.</p> <p>El contrato del consejero ejecutivo, Sr. Abril, prevé, en caso de extinción de la relación contractual por causa no imputable al mismo (extinción por voluntad unilateral de la Sociedad o por modificación relevante de funciones o condiciones de prestación de servicios), el derecho a percibir una indemnización equivalente a un 60% de su retribución total target.</p>

Altos Directivos	Los contratos de otros tres altos directivos incorporan un derecho indemnizatorio temporal por importe equivalente entre una y dos anualidades de su retribución total anualizada, que se extingue bien al cabo de un periodo transitorio tras su incorporación a la sociedad dominante o bien, cuando la indemnización que legalmente les corresponda supere el importe mínimo garantizado.
Directivos	Los contratos de seis directivos de la Sociedad incorporan cláusulas indemnizatorias específicas, que prevén una indemnización en caso de cese de su relación laboral ordinaria no debido a incumplimiento imputable al directivo o a baja voluntaria por su parte, superior a la que les correspondería legalmente. Su naturaleza es heterogénea y responden a condiciones negociadas para su incorporación a la Sociedad o condiciones previamente convenidas con terceras sociedades que han sido integradas en Indra.

Indique si más allá de los supuestos previstos por la normativa estos contratos han de ser comunicados y/o aprobados por los órganos de la sociedad o de su grupo. En caso positivo, especifique los procedimientos, supuestos previstos y la naturaleza de los órganos responsables de su aprobación o de realizar la comunicación:

	Consejo de Administración	Junta General
Órgano que autoriza las cláusulas	X	X

	SÍ	NO
¿Se informa a la Junta general sobre las cláusulas?	X	

Observaciones

C.2 Comisiones del Consejo de Administración

C.2.1 Detalle todas las comisiones del consejo de administración, sus miembros y la proporción de consejeros ejecutivos, dominicales, independientes y otros externos que las integran:

Comisión de Auditoría y Cumplimiento

Nombre	Cargo	Categoría
Virginia Arce Peralta	Presidenta	Independiente
Belén Amatriain Corbi	Vocal	Independiente
Coloma Armero Montes	Vocal	Independiente
Juan Moscoso del Prado Hernández	Vocal	Dominical
Miguel Sebastián Gascón	Vocal	Dominical

% de consejeros dominicales	40,00%
% de consejeros independientes	60,00%
% de otros externos	0%

Observaciones

Explique las funciones, incluyendo, en su caso, las adicionales a las previstas legalmente, que tiene atribuidas esta comisión, y describa los procedimientos y reglas de organización y funcionamiento de la misma. Para cada una de estas funciones, señale sus actuaciones más importantes durante el ejercicio y cómo ha ejercido en la práctica cada una de las funciones que tiene atribuidas, ya sea en la ley o en los estatutos o en otros acuerdos sociales.

La Comisión de Auditoría y Cumplimiento está compuesta por cinco miembros, todos ellos consejeros no ejecutivos (el artículo 18 del Reglamento del Consejo de Administración establece que estará compuesta exclusivamente por consejeros no ejecutivos, con un mínimo de tres y un máximo de seis). De los cinco miembros tres son consejeros independientes.

El presidente de la Comisión debe ser un consejero independiente, que será sustituido, al menos, cada cuatro años, sin perjuicio de su continuidad como miembro de la Comisión, y podrá ser reelegido una vez transcurrido el plazo de un año desde su cese. En ausencia de su presidente, presidirá la reunión el consejero independiente que sea designado por la Comisión.

En su conjunto los miembros de la Comisión, y de forma especial su presidente, serán designados teniendo en cuenta sus conocimientos y experiencia en materia de contabilidad, auditoría, control interno y gestión de riesgos, tanto financieros como no financieros.

La Comisión quedará válidamente constituida cuando concurran, presentes o representados, al menos la mitad más uno de sus miembros. Los acuerdos se adoptan por mayoría absoluta de votos de los consejeros concurrentes a la sesión.

Además de las funciones que le asigna la Ley, corresponderán a esta Comisión las funciones contempladas en el apartado 6 del artículo 18 del Reglamento del Consejo, que son las siguientes:

1. Respecto de los sistemas de información y control interno:

a) Supervisar y evaluar el proceso de elaboración y presentación de la información financiera y no financiera, así como los sistemas de control y gestión de riesgos financieros y no financieros de la Sociedad y su grupo — incluyendo los operativos, tecnológicos, legales, sociales, medioambientales, políticos y reputacionales o relacionados con la corrupción— revisando el cumplimiento de los requisitos normativos, la adecuada delimitación del perímetro de consolidación y la correcta aplicación de los principios contables y elevando en su caso el correspondiente informe al Consejo.

b) Supervisar la composición, competencia y funcionamiento de las áreas de auditoría interna, control y gestión de riesgos y cumplimiento y, a tal fin: i) velar por su independencia; ii) proponer la selección, nombramiento, retribución y cese de sus respectivos responsables; iii) aprobar sus presupuestos, la orientación y el plan de trabajo anual y supervisar su ejecución; iv) recibir información periódica de sus actividades y, en particular, acerca de las posibles incidencias y limitaciones al alcance que se presenten en el desarrollo del plan anual de trabajo; y v) verificar que la alta dirección tenga en cuenta sus conclusiones y las recomendaciones de sus informes.

Respecto del área de auditoría interna, la comisión se asegurará de que su actividad esté enfocada principalmente en los riesgos relevantes, incluidos los reputacionales.

c) Establecer y supervisar el funcionamiento de un mecanismo que permita a los empleados y a otras personas relacionadas con la Sociedad, tales como consejeros, accionistas, proveedores, contratistas o subcontratistas, comunicar, de forma confidencial y, en su caso, anónima, las irregularidades de potencial trascendencia, incluyendo las financieras y contables, relacionadas con la Sociedad o su grupo, y que respete los derechos del denunciante y del denunciado.

d) Velar para que las políticas y sistemas establecidos en materia de control interno se apliquen de modo efectivo.

2. En relación con el auditor externo:

- a) Velar por que las cuentas que el Consejo de Administración presente a la Junta General de Accionistas se elaboren de conformidad con la normativa contable y el informe de auditoría no contenga limitaciones ni salvedades.
- b) En caso de renuncia, examinar las circunstancias que la hubieran motivado.
- c) Velar por que la retribución del auditor externo por su trabajo, y la derivada de las relaciones de negocio en las que el auditor y la Sociedad colaboren, no comprometa su calidad ni su independencia.
- d) Supervisar que la Sociedad comunique por los cauces legalmente establecidos el cambio de auditor y lo acompañe de una declaración sobre la eventual existencia de desacuerdos con el auditor saliente y, si hubieran existido, de su contenido.
- e) Asegurar que el auditor externo mantenga anualmente una reunión con el pleno del Consejo de Administración para informarle sobre el trabajo realizado y sobre la evolución de la situación contable y de riesgos de la Sociedad.
- f) Asegurar que la Sociedad y el auditor externo respetan las normas vigentes sobre prestación de servicios distintos a los de auditoría, los límites a la concentración del negocio del auditor y, en general, las demás normas sobre la independencia de los auditores, así como autorizar la contratación de dichos servicios.

3. Otras funciones:

- a) Informar al Consejo sobre las condiciones económicas y su impacto contable y, en especial, en su caso, sobre la ecuación de canje propuesta de las operaciones de modificaciones estructurales y corporativas que proyecte realizar la Sociedad.
- b) Adoptar las decisiones en relación con las competencias que los programas y procedimientos internos en materia de cumplimiento y competencia aprobados por el Consejo le asignen, así como supervisar el cumplimiento de las políticas y códigos internos de conducta de la Sociedad velando por que la cultura corporativa esté alineada con su propósito y valores y proponer su modificación.
- c) Supervisar el cumplimiento de los códigos internos de conducta, incluyendo, en su caso, el Reglamento Interno de Conducta en Materias Relativas al Mercado de Valores y la aplicación de la política de comunicación con accionistas, inversores institucionales y asesores de voto, así como los procesos de relación con otros grupos de interés y la política de información económico financiera, no financiera y corporativa, que podrá formar parte de la anterior, y proponer su modificación.
- d) Informar sobre las operaciones vinculadas que deba aprobar la Junta General o el Consejo de Administración y supervisar el procedimiento interno que tenga establecido la Sociedad para aquellas cuya aprobación haya sido delegada.

En el Informe de funcionamiento del ejercicio 2022, que se hará público con ocasión de la convocatoria de la Junta General Ordinaria de Accionistas, se da cuenta de las actuaciones de la Comisión durante el citado ejercicio.

Identifique a los consejeros miembros de la comisión de auditoría que hayan sido designados teniendo en cuenta sus conocimientos y experiencia en materia de contabilidad, auditoría o en ambas, e informe sobre la fecha de nombramiento del Presidente de esta comisión en el cargo.

Nombre de los consejeros con experiencia	Virginia Arce
	Belén Amatriain
	Coloma Armero
	Juan Moscoso del Prado
	Miguel Sebastián
Fecha de nombramiento del presidente en el cargo	28 de octubre de 2022

Observaciones
Su designación atiende, asimismo, a su experiencia en gestión de riesgos financieros y no financieros.

Comisión de Nombramientos, Retribuciones y Gobierno Corporativo

Nombre	Cargo	Categoría
Coloma Armero Montes	Presidenta	Independiente
Jokin Aperribay Bedialauneta	Vocal	Dominical
Axel Arendt	Vocal	Independiente
Antonio Cuevas Delgado	Vocal	Dominical
Bernardo José Villazán Gil	Vocal	Independiente

% de consejeros dominicales	40,00%
% de consejeros independientes	60,00%
% de otros externos	0%

Observaciones

Explique las funciones, incluyendo, en su caso, las adicionales a las previstas legalmente, que tiene atribuidas esta comisión, y describa los procedimientos y reglas de organización y funcionamiento de la misma. Para cada una de esas funciones, señale sus actuaciones más importantes durante el ejercicio y cómo ha ejercido en la práctica cada una de las funciones que tiene atribuidas, ya sea en la ley o en los estatutos u otros acuerdos sociales.

La Comisión de Nombramientos, Retribuciones y Gobierno Corporativo (CNRGC) está compuesta por cinco miembros, todos ellos consejeros no ejecutivos (el artículo 19 del Reglamento del Consejo establece que esta Comisión estará compuesta exclusivamente por consejeros no ejecutivos, con un mínimo de tres y un máximo de seis). De los cinco miembros de esta Comisión tres son consejeros independientes.

El presidente de la Comisión debe ser un consejero independiente. En ausencia de su presidente, presidirá la reunión el consejero independiente que sea designado al efecto por la Comisión. La Comisión consultará al presidente del Consejo y, en caso de que éste no sea ejecutivo, al primer ejecutivo de la Sociedad, especialmente cuando se trate de materias relativas a los consejeros ejecutivos y altos directivos, convocándoles, en su caso, a las reuniones de la Comisión.

La Comisión quedará válidamente constituida cuando concurran, presentes o representados al menos la mitad más uno de sus miembros. Los acuerdos se adoptan por mayoría absoluta de votos de los consejeros concurrentes a la sesión.

Además de las funciones que le asigna la ley, el artículo 19, apartado 5, del Reglamento del Consejo de Administración contempla las siguientes competencias de la CNRGC:

- Informar la política de selección de consejeros que apruebe el Consejo de Administración y verificar anualmente su cumplimiento.
- Verificar anualmente el mantenimiento del carácter con que fue nombrado cada consejero, de lo que se dará cuenta en el Informe Anual de Gobierno Corporativo.
- Determinar las competencias y conocimientos necesarios en el Consejo y analizar periódicamente su concurrencia en la composición del mismo.
- Definir el perfil y las capacidades requeridas en el nombramiento o reelección de consejeros con carácter previo al inicio del proceso de selección y asegurar en este la inexistencia de cualquier tipo de discriminación, el favorecimiento de la captación de los mejores profesionales y el seguimiento de las orientaciones para alcanzar el cumplimiento de los objetivos de representación del sexo menos representado en el Consejo.

- e) Verificar el contenido del Informe Anual de Gobierno Corporativo, y recabar para ello el informe de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento en relación con los apartados de dicho informe que sean propios de sus competencias.
- f) Asegurar que los consejeros no ejecutivos tienen suficiente disponibilidad de tiempo para el correcto desarrollo de sus funciones.
- g) Realizar los informes previos de los que partirá el Consejo para realizar la evaluación anual de su funcionamiento y la evaluación anual del presidente del Consejo.
- h) Diseñar, organizar y actualizar periódicamente los programas de actualización de conocimientos y de bienvenida de nuevos consejeros.
- i) Proponer al Consejo de Administración la Política de Remuneraciones de los Consejeros.
- j) Revisar periódicamente la política de remuneraciones aplicada a los consejeros y altos directivos, incluidos los sistemas retributivos con acciones y su aplicación, así como garantizar que su remuneración individual sea proporcionada a la que se pague a los demás consejeros y altos directivos de la Sociedad y que se adecúa a la estrategia de la Sociedad y la creación de valor a largo plazo.
- k) Comprobar la observancia de la política retributiva establecida por la Sociedad.
- l) Proponer al Consejo de Administración las condiciones de los contratos de los altos directivos.
- m) Informar el plan de sucesión del presidente del Consejo, de los consejeros ejecutivos y de los altos directivos que haya de aprobar el Consejo.
- n) Verificar la información sobre remuneraciones de los consejeros y altos directivos contenida en los distintos documentos corporativos y, específicamente, en el Informe Anual sobre Remuneraciones de los consejeros.
- o) Analizar periódicamente las políticas, normativa interna, procedimientos y prácticas de la Sociedad en materia de Gobierno Corporativo cuya supervisión no competa a otra comisión, así como de su grado de adaptación a las normas, recomendaciones y mejores prácticas nacionales e internacionales en estos ámbitos, y proponer su modificación.
- p) Informar al Consejo, con carácter previo a la aprobación por este, sobre el resto de la información que la Sociedad hace pública en relación con las materias de su competencia.
- q) Velar por que los eventuales conflictos de intereses no perjudiquen la independencia del asesoramiento externo prestado a la comisión y/o al Consejo de Administración.
- r) Revisar periódicamente las políticas y procedimientos de la Sociedad de cara a la captación, retención, desarrollo y compensación del talento de sus profesionales como un activo esencial de la Sociedad.
- s) Consultar al presidente del Consejo y, en caso de que éste no sea ejecutivo, al primer ejecutivo de la Sociedad, especialmente cuando se trate de materias relativas a los consejeros ejecutivos y altos directivos, convocándolos en su caso a las reuniones de la comisión.

En el Informe de funcionamiento del ejercicio 2022, que se hará público con ocasión de la convocatoria de la Junta General Ordinaria, se da cuenta de las actuaciones de la Comisión durante el citado ejercicio.

Comisión de Sostenibilidad

Nombre	Cargo	Categoría
Belén Amatriain Corbi	Presidenta	Independiente
Virginia Arce Peralta	Vocal	Independiente
Antonio Cuevas Delgado	Vocal	Dominical
Olga San Jacinto Martínez	Vocal	Independiente
Juan Moscoso del Prado Hernández	Vocal	Dominical
Bernardo José Villazán Gil	Vocal	Independiente

% de consejeros dominicales	33,33%
% de consejeros independientes	66,67%
% de otros externos	0%

Observaciones

Explique las funciones, incluyendo, en su caso, las adicionales a las previstas legalmente, que tiene atribuidas esta comisión, y describa los procedimientos y reglas de organización y funcionamiento de la misma. Para cada una de esas funciones, señale sus actuaciones más importantes durante el ejercicio y cómo ha ejercido en la práctica cada una de las funciones que tiene atribuidas, ya sea en la ley o en los estatutos u otros acuerdos sociales.

La Comisión de Sostenibilidad está compuesta por seis miembros, todos ellos consejeros no ejecutivos (el artículo 19 bis del Reglamento del Consejo establece que esta Comisión estará compuesta exclusivamente por consejeros no ejecutivos, con un mínimo de tres y un máximo de seis). De los seis miembros de esta Comisión cuatro son consejeros independientes.

El presidente de la Comisión debe ser un consejero independiente. En ausencia de su presidente, presidirá la reunión el consejero independiente que sea designado al efecto por la Comisión.

La Comisión quedará válidamente constituida cuando concurran, presentes o representados, al menos la mitad más uno de sus miembros. Los acuerdos se adoptan por mayoría absoluta de votos de los consejeros concurrentes a la sesión.

De conformidad con lo dispuesto en el apartado 5 del artículo 19bis del Reglamento del Consejo de Administración, la Comisión de Sostenibilidad tendrá las siguientes competencias:

- a) Orientar, monitorizar y evaluar el grado de cumplimiento de las políticas, buenas prácticas y planes específicos de actuación en materia de sostenibilidad, particularmente por lo que se refiere a responsabilidad social corporativa, medioambiente, diversidad e integración y supervisar que se ajustan a la estrategia y Plan Director aprobado por el Consejo de Administración.
- b) Determinar los principios generales y criterios que deberán presidir el contenido del Informe de Sostenibilidad (estado de información no financiera) de conformidad a la normativa aplicable y a las mejores prácticas internacionales en esta materia, y proponer a la Comisión de Auditoría y Cumplimiento su contenido.
- c) Revisar periódicamente el desempeño de la Sociedad en materia de sostenibilidad, así como su posicionamiento en los índices y medidores existentes, tomando especialmente en consideración aquellos aspectos que en cada momento sean más valorados por los distintos grupos de interés y proponer medidas para que la Sociedad les dé respuesta.
- d) Informar a la Comisión de Auditoría y Cumplimiento sobre los riesgos no financieros relacionados con asuntos de su competencia.
- e) Supervisar la gestión de activos intangibles tales como reputación, imagen de marca, capital intelectual y transparencia, y proponer medidas de mejora.
- f) Cualesquiera otras que en materia de sostenibilidad en cada momento le encomiende el Consejo.

En el Informe de funcionamiento del ejercicio 2022, que se hará público con ocasión de la convocatoria de la Junta General Ordinaria, se da cuenta de las actuaciones de la Comisión, en materia de sostenibilidad, durante el citado ejercicio.

Comisión de Estrategia

Nombre	Cargo	Categoría
Marc Thomas Murtra	Presidente	Otro externo

Jokin Aperribay Bedialauneta	Vocal	Dominical
Axel Arendt	Vocal	Independiente
Francisco Javier García Sanz	Vocal	Independiente
Olga San Jacinto Martínez	Vocal	Independiente
Miguel Sebastián Gascón	Vocal	Dominical

% de consejeros dominicales	33,33%
% de consejeros independientes	50,00%
% de otros externos	16,66%

Observaciones

Explique las funciones, incluyendo, en su caso, las adicionales a las previstas legalmente, que tiene atribuidas esta comisión, y describa los procedimientos y reglas de organización y funcionamiento de la misma. Para cada una de esas funciones, señale sus actuaciones más importantes durante el ejercicio y cómo ha ejercido en la práctica cada una de las funciones que tiene atribuidas, ya sea en la ley o en los estatutos u otros acuerdos sociales.

La Comisión de Estrategia está compuesta por seis miembros, todos ellos consejeros no ejecutivos (el artículo 19 ter del Reglamento del Consejo de Administración establece que esta Comisión estará compuesta, exclusivamente, por consejeros no ejecutivos, con un mínimo de tres y un máximo de seis). De los seis miembros de esta Comisión tres son consejeros independientes.

Esta Comisión está presidida por el presidente del Consejo de Administración. En ausencia del presidente, presidirá la reunión el consejero independiente que sea designado al efecto por la Comisión.

La Comisión tendrá una naturaleza consultiva y asesora, correspondiéndole las siguientes funciones:

- a) Analizar las propuestas que los consejeros ejecutivos formulen al Consejo en materia de estrategia (de negocio, financiera o de otro tipo) de la Sociedad y su grupo.
- b) Hacer seguimiento del plan estratégico, presentando propuestas o recomendaciones al Consejo sobre el mismo.
- c) Mantenerse actualizada sobre las tendencias del mercado internacional, local y de industria en los que opera la Sociedad y su grupo.

C.2.2 Complete el siguiente cuadro con la información relativa al número de consejeras que integran las comisiones del consejo de administración al cierre de los últimos cuatro ejercicios:

	Número de consejeras							
	Ejercicio 2022		Ejercicio 2021		Ejercicio 2020		Ejercicio 2019	
	Número	%	Número	%	Número	%	Número	%
Comisión de Auditoría y Cumplimiento	3	75	3	60	3	50	2	33,33

Comisión de Nombramientos, Retribuciones y Gobierno Corporativo	1	25	1	25	1	20	1	20
Comisión de Sostenibilidad	3	50	2	50	2	50	1	20
Comisión de Estrategia	1	16,66	1	20	-	-	-	-

Observaciones

C.2.3 Indique, en su caso, la existencia de regulación de las comisiones del consejo, el lugar en que están disponibles para su consulta, y las modificaciones que se hayan realizado durante el ejercicio. A su vez, se indicará si de forma voluntaria se ha elaborado algún informe anual sobre las actividades de cada comisión.

La composición, organización y competencias de las comisiones del Consejo se regulan en el Reglamento del Consejo, que está permanentemente disponible para su consulta en la página web de la Sociedad (www.indracompany.com) y en la página web de la CNMV.

Las comisiones elaboran anualmente un informe de funcionamiento en el que recogen las actividades y actuaciones llevadas a cabo durante el ejercicio, tal y como prevé el Reglamento del Consejo. Dicho informe se remite al Consejo para que éste lleve a cabo, también con carácter anual, la evaluación de su propio funcionamiento y calidad de sus trabajos y de los de las Comisiones.

Siguiendo la recomendación al respecto de la CNMV y como se viene haciendo desde 2003, con ocasión de la convocatoria de la Junta General Ordinaria celebrada el 23 de junio de 2022, se hicieron públicos los Informes de Funcionamiento de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento 2021, de la Comisión de Nombramientos, Retribuciones y Gobierno Corporativo 2021 y de la Comisión de Sostenibilidad 2021.

D. Operaciones vinculadas y operaciones intragrupo

D.1 Explique, en su caso, el procedimiento y órganos competentes para la aprobación de operaciones con partes vinculadas e intragrupo, indicando los criterios y reglas generales internas de la entidad que regulen las obligaciones de abstención de los consejero o accionistas afectados y detallando los procedimientos internos de información y control periódico establecidos por la sociedad en relación con aquellas operaciones vinculadas cuya aprobación haya sido delegada por el consejo de administración.

De conformidad con lo establecido en el artículo 35 del Reglamento del Consejo de Indra:

1. Corresponde al Consejo el conocimiento y la aprobación, con carácter previo a su ejecución, de cualquier transacción que la Sociedad realice, directa o indirectamente, con quienes en cada momento la normativa vigente considere como partes vinculadas de la Sociedad. Las transacciones se valorarán desde el punto de vista de la

igualdad de trato y de las condiciones de mercado y de acuerdo con las previsiones legales. La competencia del Consejo para aprobar las operaciones vinculadas no podrá ser delegada salvo en los supuestos que establezca la legislación vigente en cada momento.

2. No obstante lo indicado en el apartado anterior, la autorización corresponderá a la Junta General cuando la transacción alcance un valor igual o superior al 10% del total de las partidas del activo según el último balance anual consolidado aprobado o el valor que establezca en cada momento la legislación vigente.

3. La aprobación por la Junta o por el Consejo de una operación vinculada deberá ser objeto de informe previo de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento cuyo contenido se adaptará a lo establecido en cada momento por la legislación vigente y en cuya elaboración no podrán participar los consejeros afectados.

4. Los consejeros deberán informar sobre las personas a ellos vinculadas, de conformidad con la definición legal de dichas personas, con la finalidad de que la Sociedad pueda identificar posibles operaciones vinculadas.

5. Como regla general los consejeros a los que afecten las operaciones vinculadas o que representen o estén vinculados a los accionistas afectados, deberán abstenerse de participar en la deliberación y votación del acuerdo correspondiente salvo que la ley prevea que no es necesaria su abstención.

Cuando se trate de transacciones con accionistas que sean objeto de decisión de la Junta General, el accionista afectado estará privado del derecho de voto, salvo en los casos en que la propuesta de acuerdo haya sido aprobada por el Consejo de Administración sin el voto en contra de la mayoría de los consejeros independientes de acuerdo con las reglas establecidas por la legislación vigente en cada momento.

6. Las operaciones vinculadas se valorarán de acuerdo con las reglas de cálculo que establezca la legislación vigente en cada momento.

El Consejo de Administración adaptó su Reglamento en julio de 2021 a las modificaciones incorporadas a la LSC (nuevo capítulo VII bis del título XIV) por la Ley 5/2021 de 12 de abril en esta materia, modificaciones que entraron en vigor ese mismo mes.

Indra no ha identificado operaciones que reúnan las características necesarias para que su aprobación pueda ser delegada (artículo 529 duodécimo 4 de la LSC) por lo que no se ha establecido un procedimiento interno de información y control de operaciones aprobadas por delegación.

D.2 Detalle de manera individualizada aquellas operaciones significativas por su cuantía o relevantes por su materia realizadas entre la sociedad o sus entidades dependientes y los accionistas titulares de un 10 % o más de los derechos de voto o representados en el consejo de administración de la sociedad, indicando cuál ha sido el órgano competente para su aprobación y si se ha abstenido algún accionista o consejero afectado. En caso de que la competencia haya sido de la junta, indique si la propuesta de acuerdo ha sido aprobada por el consejo sin el voto en contra de la mayoría de los independientes:

Nombre o denominación social del accionista o de cualquiera de sus sociedades dependientes	Nombre o denominación social de la sociedad o entidad dependiente	Naturaleza de la relación	Tipo de la operación y otra información necesaria para su evaluación	Importe (miles de euros)	Órgano que la ha aprobado	Identificación del accionista significativo o consejero que se hubiera abstenido	La propuesta a la junta, en su caso, ha sido aprobada por el consejo sin el voto en contra de la mayoría de independientes
No hay datos							

Observaciones

D.3 Detalle de manera individualizada las operaciones significativas por su cuantía o relevantes por su materia realizadas por la sociedad o sus entidades dependientes con los administradores o directivos de la sociedad, incluyendo aquellas operaciones realizadas con entidades que el administrador o directivo controle o controle conjuntamente, e indicando cuál ha sido el órgano competente para su aprobación y si se ha abstenido algún accionista o consejero afectado. En caso de que la competencia haya sido de la junta, indique si la propuesta de acuerdo ha sido aprobada por el consejo sin el voto en contra de la mayoría de los independientes:

Nombre o denominación social de los administradores o directivos o de sus entidades controladas o bajo control conjunto	Nombre o denominación social de la sociedad o entidad dependiente	Vínculo	Naturaleza de la operación y otra información necesaria para su evaluación	Importe (miles de euros)	Órgano que la ha aprobado	Identificación del accionista o consejero que se hubiera abstenido	La propuesta a la junta, en su caso, ha sido aprobada por el consejo sin el voto en contra de la mayoría de independientes
No hay datos							

Observaciones

D.4 Informe de manera individualizada de las operaciones intragrupo significativas por su cuantía o relevantes por su materia realizadas por la sociedad con su sociedad dominante o con otras entidades pertenecientes al grupo de la dominante, incluyendo las propias entidades dependientes de la sociedad cotizada, excepto que ninguna otra parte vinculada de la sociedad cotizada tenga intereses en dichas entidades dependientes o éstas se encuentren íntegramente participadas, directa o indirectamente, por la cotizada.

En todo caso, se informará de cualquier operación intragrupo realizada con entidades establecidas en países o territorios que tengan la consideración de paraíso fiscal:

Denominación social de la entidad de su Grupo	Breve descripción de la operación y otra información necesaria para su evaluación	Importe (miles de euros)
No hay datos		

Observaciones

D.5 Detalle de manera individualizada las operaciones significativas por su cuantía o relevantes por su materia realizadas por la sociedad o sus entidades dependientes con otras partes vinculadas que lo sean de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad adoptadas por la UE, que no hayan sido informadas en los epígrafes anteriores.

Denominación social de la parte vinculada	Breve descripción de la operación y otra información necesaria para su evaluación	Importe (miles de euros)
No hay datos		

Observaciones

D.6 Detalle los mecanismos establecidos para detectar, determinar y resolver los posibles conflictos de intereses entre la sociedad y/o su grupo, y sus consejeros, directivos o accionistas significativos u otras partes vinculadas.

En virtud de lo establecido en el artículo 31 del Reglamento del Consejo los consejeros adoptarán las medidas necesarias para evitar incurrir en situaciones en las que sus intereses, sean por cuenta propia o ajena, puedan entrar en conflicto con el interés social y con sus deberes para con la Sociedad.

En particular, el deber de evitar situaciones de conflicto de interés obliga al consejero a abstenerse de:

- a) Realizar transacciones con la Sociedad, excepto que se trate de operaciones ordinarias, hechas en condiciones estándar para los clientes y de escasa relevancia, entendiéndose por tales aquellas cuya información no sea necesaria para expresar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, de conformidad con lo indicado en el presente Reglamento.
- b) Utilizar el nombre de la Sociedad o invocar su condición de administrador para influir indebidamente en la realización de operaciones privadas.
- c) Hacer uso de los activos sociales, incluida la información confidencial de la Sociedad, con fines privados.
- d) Aprovecharse de las oportunidades de negocio de la Sociedad.
- e) Obtener ventajas o remuneraciones de terceros distintos de la Sociedad y su grupo asociadas al desempeño de su cargo, salvo que se trate de atenciones de mera cortesía.

Las previsiones recogidas anteriormente serán de aplicación también en el caso de que el beneficiario de los actos o de las actividades prohibidas sea una persona vinculada al consejero.

Tendrán la consideración de personas vinculadas al consejero las que en cada momento establezca la legislación vigente.

Los consejeros deberán comunicar al Consejo cualquier situación de conflicto, directo o indirecto, que ellos o cualquier persona vinculada a ellos pudieran tener con el interés de la sociedad.

Asimismo, deberán comunicar: (i) los cargos que ostenten en otros consejos de administración a los que

pertenezcan, se trate o no de sociedades cotizadas, así como sobre las demás actividades retribuidas que realicen cualquiera que sea su naturaleza; y (ii) las acciones de la Sociedad, y opciones sobre ellas, de las que sean titulares, ya sea directa o indirectamente.

La dispensa de las obligaciones previstas anteriormente, en su caso, requerirá la aprobación del Consejo de Administración o de la Junta General, de conformidad con lo previsto en la Ley y en las demás normas internas de la Sociedad.

En supuestos de conflicto de interés, el Consejo de Administración, previo informe de la Comisión de Nombramientos, Retribuciones y Gobierno Corporativo, requerirá la adopción de las medidas que, a su criterio, sean precisas para preservar el interés social.

La Sociedad hará públicas las situaciones de conflicto de interés en que se encuentren los consejeros en los términos previstos en la normativa aplicable.

D.7 Indique si la sociedad está controlada por otra entidad en el sentido del artículo 42 del Código de Comercio, cotizada o no, y tiene, directamente o a través de sus filiales, relaciones de negocio con dicha entidad o alguna de sus filiales (distintas de las de la sociedad cotizada) o desarrolla actividades relacionadas con las de cualquiera de ellas.

Sí ☐ No ☒

Indique si ha informado públicamente con precisión acerca de las respectivas áreas de actividad y eventuales relaciones de negocio entre, por un lado, la sociedad cotizada o sus filiales y, por otro, la sociedad matriz o sus filiales:

Sí ☐ No ☒

Informe de las respectivas áreas de actividad y las eventuales relaciones de negocio entre, por un lado, la sociedad cotizada o sus filiales y, por otro, la sociedad matriz o sus filiales, e identifique dónde se ha informado públicamente sobre estos aspectos

Identifique los mecanismos previstos para resolver los eventuales conflictos de intereses entre la otra sociedad dominante de la cotizada y las demás empresas del grupo:

Mecanismos para resolver los eventuales conflictos de intereses

E. Sistemas de control y gestión de riesgos

E.1 Explique el alcance del Sistema de Control y Gestión de Riesgos financieros y no financieros de la sociedad, incluidos los de naturaleza fiscal.

El Sistema de Control y Gestión de Riesgos en Indra es un proceso impulsado por el Consejo de Administración y la Alta Dirección, cuya responsabilidad recae en todos y cada uno de los miembros de la compañía, que tiene como fin proporcionar una seguridad razonable en la consecución de los objetivos establecidos, aportando valor y un nivel de garantías adecuado a los accionistas, a otros grupos de interés y al mercado en general.

Para el desarrollo del compromiso expresado, el Consejo de Administración, a través de su Comisión de Auditoría y Cumplimiento, supervisa la adecuación del sistema de evaluación y control interno de los riesgos relevantes, incluyendo los riesgos fiscales, estableciendo los siguientes principios clave de funcionamiento en el marco de su Sistema de Control y Gestión de Riesgos, adaptado a las necesidades y especificidades propias del Grupo:

a) **Protección del valor:** Consideración del Control y Gestión de Riesgos como un sistema de creación y protección del valor generado para todos los grupos de interés relevantes, mediante la alineación del nivel aceptable de riesgo con la capacidad de gestión del riesgo y las oportunidades.

b) **Integridad:** El Sistema de Control y Gestión de Riesgos abarca todo el Grupo, tanto a nivel corporativo, como a las distintas unidades de negocio, con independencia de su ubicación geográfica, y se incorpora en el proceso de planificación estratégica, en la definición de los objetivos de negocio y en las operaciones cotidianas para alcanzar dichos objetivos.

c) **Homogeneidad:** Establecimiento de una definición común de riesgo, considerando como riesgo cualquier evento potencial que pueda afectar negativamente al cumplimiento de los objetivos de negocio.

d) **Independencia:** El Sistema de Control y Gestión de Riesgos del Grupo garantiza la adecuada segregación de funciones entre los distintos elementos que lo componen, es decir, entre las áreas que asumen y gestionan riesgos y las áreas responsables de la coordinación, control y supervisión.

e) **Proactividad:** Fomento de una gestión de riesgos proactiva, que incorpore en el diseño de los procesos controles que ayuden a su mitigación, implemente planes de contingencia y establezca coberturas para dichos riesgos cuando sea posible.

f) **Coherencia:** Con carácter general la gestión de los riesgos debe realizarse con criterios de coherencia entre la importancia del riesgo y el coste y los medios necesarios para reducirlo. Asimismo, el Control y Gestión de Riesgos debe ser consistente con el resto de procesos del Grupo y su modelo de negocio.

g) **Información:** Garantizar la existencia de mecanismos que aseguren un reporting adecuado a los órganos encargados del control de los riesgos (Alta Dirección, Unidad de Coordinación de Riesgos, Comisión de Auditoría y Cumplimiento y Consejo de Administración).

h) **Mejora Continua:** Se persigue mejorar la gestión del riesgo en toda la organización (funciones, unidades operativas y divisiones) para mejorar la eficiencia y utilidad de la gestión del riesgo empresarial a todos los niveles en base a mejores prácticas, contexto empresarial, apetito al riesgo, aprendizaje y experiencia en su desarrollo.

Dichos principios, así como el Sistema de Control y Gestión de Riesgos, vienen descritos en la Política de Control y Gestión de Riesgos aprobada por el Consejo de Administración previo informe de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento. Dicha política se actualiza de forma periódica, siendo su última actualización de marzo de 2022.

La política está dirigida a lograr un perfil de riesgo equilibrado en términos de riesgo /oportunidad determinando el marco de tolerancia descrito en el apartado E.4.

Dentro del marco de gestión de riesgos fiscales, el Grupo dispone de una Política fiscal, cuyo objetivo es asegurar el cumplimiento de la legislación vigente en materia fiscal en los distintos países y territorios en los que realiza su actividad empresarial.

La Política de Control y Gestión de Riesgos se complementa con políticas y procedimientos enfocados a los principales procesos del Grupo. Los procedimientos se revisan y actualizan periódicamente para garantizar el cumplimiento de la normativa aplicable y las mejores prácticas en la gestión de riesgos.

La Unidad de Riesgos Globales cuenta con procedimientos, en los que se describe de forma detallada los procesos de identificación y gestión de riesgos de la empresa, habiéndose elaborado el Manual de Gestión de Riesgos.

El Sistema de Control y Gestión de Riesgos en el Grupo se basa en la gestión por unidades de negocio, procesos, geografías y áreas corporativas, siendo un elemento integral de los procesos de toma de decisiones.

La metodología del Sistema de Control y Gestión de Riesgos establece la identificación, evaluación, respuesta, seguimiento y comunicación de los riesgos, incluido el riesgo fiscal, permitiendo gestionar de forma razonable los riesgos a los que se expone el Grupo.

La Comisión acuerda por unanimidad informar favorablemente al Consejo de Administración sobre la aprobación de la actualización del Mapa de Riesgos, sin perjuicio de que el Mapa de Riesgos Globales de Indra tiene carácter dinámico y abierto para adaptarse en todo momento al desarrollo de la actividad de la Compañía. Anualmente la Comisión de Auditoría y Cumplimiento revisa su actualización e informa al Consejo de Administración para su aprobación.

Los propietarios de los principales riesgos del Grupo, reportan periódicamente a la Comisión de Auditoría y Cumplimiento sobre el nivel de riesgo y las medidas de mitigación. Dos veces al año, la unidad de Riesgos Globales informa a la Comisión de Auditoría y Cumplimiento del estado del seguimiento de los principales riesgos.

Anualmente, se aprueba en la Comisión de Auditoría y Cumplimiento el plan anual de la Unidad de Riesgos Globales. Dicho plan, establece las actividades a realizar en el ejercicio y se basa en tres pilares fundamentales:

1. Marco de Control y Gestión de Riesgos
2. Sistema de Control y Gestión de Riesgos
3. Información y comunicación

El Sistema de Control y Gestión de Riesgos de Indra ha renovado la certificación externa bajo la norma ISO 31000, en mayo del 2022.

E.2 Identifique los órganos de la sociedad responsables de la elaboración y ejecución del Sistemas de Control y Gestión de Riesgos, financieros y no financieros, incluido el fiscal.

De conformidad con el artículo 5 del Reglamento del Consejo de Administración del Grupo, no podrán ser objeto de delegación por el Consejo aquellas facultades reservadas a su conocimiento directo de conformidad con lo dispuesto en cada momento en la legislación vigente. Tampoco podrá el Consejo delegar aquellas otras facultades necesarias para un responsable ejercicio de su función general de supervisión y control. Dentro de las referidas facultades indelegables por el Consejo está la aprobación de la Política de Control y Gestión de Riesgos, así como la supervisión de los sistemas internos de información y control.

Para el desarrollo de dichas funciones, el Consejo cuenta con la Comisión de Auditoría y Cumplimiento que es responsable de la supervisión de la eficacia del Sistema de Control y Gestión de Riesgos financieros y no financieros, contando, en relación a estos últimos, con el apoyo de la Comisión de Sostenibilidad que informa a la Comisión de Auditoría y Cumplimiento sobre los riesgos no financieros relacionados con asuntos de su competencia a través del reporte anual del responsable de sostenibilidad. La Comisión reporta puntualmente al Consejo de Administración sobre las conclusiones obtenidas en las revisiones efectuadas y eleva las propuestas y recomendaciones que estima necesarias.

Por su parte, la Alta Dirección y el equipo directivo del Grupo fomentan una cultura de gestión de riesgos a todos los niveles, definen las funciones y responsabilidades en el marco del Sistema de Control y Gestión de Riesgos, incluido el riesgo fiscal y supervisan los planes de acción y de trabajo derivados del propio proceso de Gestión de Riesgos. Más específicamente, sus funciones respecto al Sistema de Control y Gestión de Riesgos son las siguientes:

- Facilitar los medios suficientes para el desarrollo de las actividades de Gestión de Riesgos, así como definir las funciones y responsabilidades en el marco de dicho sistema
- Validar la Política de Control y Gestión de Riesgos
- Validar las propuestas de apetito al riesgo y hacer seguimiento de vulneraciones de los umbrales de tolerancia establecidos
- Apoyar en la elaboración del Mapa de Riesgos Globales, así como los planes de respuesta definidos para su mitigación y su seguimiento
- Aprobar los criterios específicos de gestión de riesgos

La Unidad de Coordinación de Riesgos (UCR), tiene las siguientes funciones con respecto al Sistema de Control y Gestión de Riesgos:

- Apoyar en el correcto funcionamiento del Sistema de Control y Gestión de riesgos velando por su identificación, valoración, cuantificación y seguimiento
- Apoyar en la definición del apetito al riesgo y dar seguimiento a los riesgos que excedan los niveles de tolerancia establecidos
- Apoyar en la definición de criterios de seguimiento de riesgos
- Validar el Mapa de Riesgos Globales, así como el status de las medidas de mitigación

La Unidad de Riesgos Globales, tiene las siguientes funciones con respecto al Sistema de Control y Gestión de Riesgos:

- Asegurar el buen funcionamiento del Sistema de Control y Gestión de Riesgos aportando herramientas válidas para la evaluación, priorización y gestión de los riesgos. Concienciar sobre la importancia del Sistema de Control y Gestión de Riesgos fomentando la creación de cultura de gestión de riesgos a todos los niveles
- Elaborar y proponer actualizaciones de los criterios de gestión de riesgos y de la Política de Control y Gestión de riesgos
- Asesorar en el establecimiento del apetito al riesgo y nivel de tolerancia
- Asegurar que las vulneraciones de los umbrales de tolerancia son informados y gestionados

- Elaborar el Mapa de Riesgos Globales. Monitorizar el establecimiento y efectividad de las medidas de respuestas definidas para los principales riesgos

Los propietarios de los riesgos tienen las siguientes funciones:

- Monitorizar los riesgos que son de su responsabilidad conforme a la metodología y herramientas definidas en el Sistema de Control y Gestión de Riesgos
- Participar en el diseño de procedimientos y Políticas de Control y Gestión de Riesgos
- Proponer el apetito al riesgo, los umbrales y acciones correctivas ante vulneraciones de los niveles de tolerancia, e informar sobre las mismas a la Alta Dirección
- Evaluar los riesgos de su responsabilidad dentro del ejercicio de elaboración del Mapa de Riesgos Globales e implementar las medidas de respuesta de sus riesgos

Por último, Auditoría Interna por su parte, da un confort sobre el diseño y efectividad del sistema de control interno y aporta al Grupo recomendaciones que contribuyan a reducir a niveles razonables el impacto potencial de los riesgos que dificultan la consecución de los objetivos.

Durante el ejercicio 2022, la Comisión de Auditoría y Cumplimiento supervisó el proceso de elaboración y seguimiento del Mapa de Riesgos Global, cuya actualización fue presentada a dicha Comisión, y aprobado por el Consejo de Administración.

El Grupo cuenta con herramientas de soporte y automatización que favorecen el proceso de identificación y evaluación de riesgos de forma continua. La Comisión de Auditoría y Cumplimiento es informada de las mejoras realizadas en dichas herramientas y revisa el proceso de selección, diseño e implantación de indicadores de riesgo.

E.3 Señale los principales riesgos, financieros y no financieros, incluidos los fiscales y en la medida que sean significativos los derivados de la corrupción (entendidos estos últimos con el alcance del Real Decreto Ley 18/2017), que pueden afectar a la consecución de los objetivos de negocio.

Los riesgos no financieros vinculados a la actividad de la compañía y que están relacionados con aspectos medioambientales, sociales y de gobierno, forman parte de las categorías de riesgos estratégicos, de cumplimiento y operativos.

Riesgos de Cumplimiento

Asociados con el incumplimiento de leyes, normas en general y Código Ético y de Cumplimiento Legal aplicable al Grupo en todos los mercados en los que desarrolla su actividad, fundamentalmente en los ámbitos de prevención de delitos, y de obligaciones legales que emanan de las actividades del Grupo.

Asimismo, se cuidan los aspectos asociados a la protección del medioambiente en la realización de sus actividades.

Riesgos Fiscales

Derivados del incumplimiento de las obligaciones fiscales en todos los territorios y jurisdicciones en los que el Grupo desarrolla su actividad.

El Grupo gestiona asimismo los riesgos asociados a los cambios normativos, a las operaciones, a las operaciones fuera del curso ordinario (reestructuraciones societarias, inversiones o aperturas de nuevos negocios, entre otras) y a los derivados del riesgo país.

El Grupo opta siempre por una política tributaria prudente de acuerdo a los principios de transparencia, confianza mutua, buena fe y lealtad definidos y establecidos en la Política Fiscal del Grupo.

Riesgos Estratégicos

Derivados de la posición estratégica del Grupo en el entorno en que desarrolla su actividad y que conllevan la dificultad en el cumplimiento de los objetivos definidos en su Plan Estratégico.

El Grupo focaliza sus esfuerzos en la monitorización de la rentabilidad de los negocios en los que opera y en la inversión en nuevas tecnologías que faciliten la mejora de su portfolio de productos, la adaptación, el progreso y la consecución de los objetivos estratégicos de negocio. El Grupo desarrolla sus estrategias de negocio dentro de criterios generales de prudencia y bajo un marco que valore los riesgos de las situaciones socio-económicas internacionales.

Riesgos Financieros

Derivados de alteraciones en los mercados financieros y/o de bienes y servicios que afectan a los costes de la actividad, incluyendo los relacionados con el tipo de cambio, el riesgo de liquidez o de tipo de interés, así como el riesgo de crédito relacionado con la contraparte que produzca una pérdida económica o financiera para el Grupo.

La presencia internacional del Grupo sitúa al riesgo de variación de los tipos de cambio en mercados de divisa no-Euro como uno de sus riesgos de mercado con posible impacto negativo en los resultados del Grupo.

El riesgo de tipo de interés surge por la exposición a los movimientos de las curvas de tipos de la financiación bancaria y de mercado de capitales a corto, medio y largo plazo. Un incremento en los tipos de referencia asociados tendría un impacto negativo en la rentabilidad. El Grupo contempla la posibilidad de contratar instrumentos financieros para gestionar los riesgos si la situación lo permite.

Las líneas de crédito y préstamos que mantiene el Grupo con diversas entidades financieras, permiten hacer frente a los riesgos de liquidez derivados de la imposibilidad de disponer de efectivo de una manera oportuna.

Por otro lado, la exposición al riesgo de crédito se podría materializar en la medida que el cliente no responda de sus obligaciones. Las relaciones comerciales que mantiene el Grupo son principalmente con grandes grupos empresariales, estados y entes de carácter público y público-privado que están menos expuestos al riesgo de impago.

Asimismo, se gestiona los riesgos relacionados con la presentación de la información financiera. Para más información ver apartado F.

Riesgos Operativos

Derivados de las posibles amenazas asociadas a los proyectos y servicios, tanto desde el punto de vista de elaboración de oferta y negociación de contratos, como de la ejecución y entrega, lo que puede dar lugar a pérdidas de rentabilidad y caja significativas. Dichas situaciones podrían afectar a la reputación y solvencia comercial del Grupo en los sectores y geografías donde el Grupo opera.

El Grupo gestiona asimismo otros riesgos operativos relacionados con los recursos humanos, proyectos y servicios, productividad y procesos de soporte.

Para más información, ver las Cuentas Anuales del Grupo (Informe de Gestión apartado 8 “Principales riesgos asociados a la actividad” y el apartado 9 “Impactos e incertidumbres de ámbito global y geopolítico”).

E.4 Identifique si la entidad cuenta con niveles de tolerancia al riesgo, incluido el fiscal.

La Política de Control y Gestión de Riesgos del Grupo está dirigida a lograr un perfil de riesgo moderado, a través de una gestión adecuada. El marco de tolerancia se establece en torno a directrices, normas y procedimientos que aseguren que dicho entorno de gestión mantiene los riesgos dentro de los niveles aceptables. En este sentido, el Grupo no persigue eliminar todos los riesgos, sino asumir un nivel prudente que permita generar valor de forma recurrente y sostenible, optimizar las oportunidades y a la vez que mantener niveles aceptables de riesgo.

A nivel global, el marco de tolerancia al riesgo está trazado en la metodología de evaluación del conjunto de los riesgos. Dicha metodología contempla la utilización de escalas semicuantitativas para determinar distintos niveles de riesgo, en términos de probabilidad e impacto en los ingresos/contratación, caja/Ebitda, estrategia y reputación. Asimismo, la Política de Control y Gestión de Riesgos detalla los criterios de riesgos que definen la tolerancia por categorías de riesgo.

A nivel específico, los criterios de gestión de riesgos definen la tolerancia mediante indicadores concretos y umbrales.

La Política fiscal corporativa establece los límites al riesgo fiscal a través de los principios de actuación y las buenas prácticas tributarias. En este sentido, los principios de actuación están orientados a evitar riesgos e ineficiencias fiscales, satisfaciendo los tributos que resulten exigibles de acuerdo con el ordenamiento jurídico aplicable. Periódicamente se realiza un mapa de riesgos fiscales para la valoración de riesgos de esta índole.

Aquellos riesgos que estén fuera de los niveles de tolerancia establecidos deberán ser objeto de actuaciones para alcanzar nuevamente los niveles deseables, en la medida que el riesgo sea gestionable y el coste de las medidas para su mitigación se justifique por el efecto que la materialización del riesgo pudiera tener en el Grupo.

E.5 Indique qué riesgos, financieros y no financieros, incluidos los fiscales, se han materializado durante el ejercicio.

Durante el ejercicio se han materializado riesgos consustanciales a la propia actividad del Grupo, al entorno de mercado y a la coyuntura económica, así como riesgos de naturaleza fiscal.

Para más información, ver detalle en las Cuentas Anuales del Grupo, principalmente en las notas 2, 24, 36, 37 y 41 de las Cuentas Anuales Consolidadas, en el Informe de Sostenibilidad, en concreto en el apartado 10 “Gestión de riesgos financieros y no financieros”, en el Informe de Gestión de las cuentas anuales consolidadas, en concreto en el apartado 8. “Principales riesgos asociados a la actividad” y en el apartado 9. “Impactos e incertidumbres de ámbito global y geopolítico”.

E.6 Explique los planes de respuesta y supervisión para los principales riesgos de la entidad, incluidos los fiscales, así como los procedimientos seguidos por la compañía para asegurar que el consejo de administración da respuesta a los nuevos desafíos que se presentan.

En el Grupo se realiza un tratamiento activo de los principales riesgos identificados incluyendo los riesgos fiscales y se establecen medidas de respuesta con el fin de mantener los riesgos dentro de los niveles de tolerancia establecidos por la Dirección. Las medidas de respuesta se definen por los responsables de los riesgos y es responsabilidad de la Unidad de Riesgos Globales darles seguimiento, así como informar sobre su implementación y efectividad. Ante un riesgo concreto el Grupo puede seguir una de las siguientes estrategias de respuesta:

Aceptar: Se acepta la probabilidad y el impacto de un riesgo en función del análisis coste/beneficio entre el impacto del riesgo y las acciones para gestionarlo. Por ejemplo: riesgos de impacto pequeño, que estén diversificados.

Transferir: Trasladar el efecto de una posible pérdida a terceros. Por ejemplo: a través de pólizas de seguro, externalizaciones, cláusulas contractuales.

Evitar: Eliminar el posible evento de riesgo, o no llevar a cabo actividades que pudieran desencadenar el riesgo. Por ejemplo: no operar en ciertos países.

Mitigar: Implantación de controles para reducir el impacto, la probabilidad o ambos. Por ejemplo: políticas y procedimientos generales y específicos, normativas, manuales, auditorías internas y externas.

En relación a los procedimientos seguidos por la compañía para asegurar la respuesta a los nuevos desafíos que se presentan, anualmente se presenta al Consejo de Administración el Mapa de Riesgos Global, el cual es la representación gráfica de los riesgos globales más relevantes del Grupo. Asimismo, se presenta un análisis del riesgo Reputacional y de riesgos de sostenibilidad. El proceso de elaboración del Mapa de Riesgos incluye una fase previa de revisión del Catálogo de Riesgos, así como un análisis de posibles riesgos emergentes de carácter interno o externo, que puedan afectar al Grupo. Posteriormente los riesgos son valorados por la dirección y cada uno de los principales riesgos del Mapa de Riesgos lleva asociado los planes de mitigación establecidos como medida de respuesta, que han sido definidos por los propietarios de los riesgos.

Asimismo, se ha realizado una identificación y análisis de los riesgos no financieros más relevantes y cómo se relacionan con las expectativas de nuestros grupos de interés, se han identificado indicadores para cada riesgo que permiten monitorizar el desempeño. El informe del Mapa de Riesgos Global se presenta a la UCR y a la Alta Dirección para su validación y posteriormente se presenta a la Comisión de Auditoría y Cumplimiento y al Consejo de Administración como herramienta soporte para facilitar el ejercicio de sus responsabilidades relacionadas con la gestión y control de riesgos.

La Unidad de Riesgos Globales monitoriza con cada propietario de riesgos la implantación de los planes de mitigación definidos como medidas de respuesta a cada uno de los principales riesgos identificados. El seguimiento de la implantación de estos planes se realiza, entre otros mecanismos, a través de una serie de indicadores de control de implantación.

Asimismo, el Grupo realiza actividades de seguimiento periódico de riesgos a través de la Unidad de Coordinación de Riesgos (UCR).

Periódicamente los propietarios de riesgos reportan en la Comisión de Auditoría y Cumplimiento el estatus de los planes de mitigación.

Por otro lado, con el objetivo de sensibilizar en materia de riesgos específicos para cada colectivo de la compañía, se impulsan acciones formativas para las distintas unidades con responsabilidades en la gestión de riesgos.

Todo este proceso se encuentra soportado en herramientas que favorecen la automatización y soporte del proceso de gestión de riesgos. El Grupo cuenta con la herramienta Governance Risk and Compliance Risk Management (SAP GRC RM) y la herramienta SMR (Sistema de Monitorización de Riesgos) para el seguimiento de ciertos riesgos.

F. Sistemas internos de control y gestión de riesgos en relación con el proceso de emisión de la información financiera (SCIIF)

Describe los mecanismos que componen los sistemas de control y gestión de riesgos en relación con el proceso de emisión de información financiera (SCIIF) de su entidad.

F.1 Entorno de control de la entidad

Informe, señalando sus principales características de, al menos:

F.1.1 Qué órganos y/o funciones son los responsables de: (i) la existencia y mantenimiento de un adecuado y efectivo SCIIF; (ii) su implantación; y (iii) su supervisión.

El Consejo de Administración de Indra tiene, entre otras, la facultad indelegable de determinar la política de control y gestión de riesgos, incluidos los fiscales, y la supervisión de los sistemas internos de información y controles, la determinación de la estrategia fiscal del Grupo, la definición de la estructura societaria, y la aprobación de la información financiera que, por su condición de cotizada, la Sociedad deba hacer pública periódicamente.

El artículo 18 del Reglamento del Consejo asigna a la Comisión de Auditoría y Cumplimiento (CAC), entre otras, las siguientes funciones respecto a los sistemas de información y control interno:

- a) Supervisar y evaluar el proceso de elaboración y presentación de la información financiera y no financiera, así como los sistemas de control y gestión de riesgos financieros y no financieros de la Sociedad y su grupo — incluyendo los operativos, tecnológicos, legales, sociales, medioambientales, políticos y reputacionales o relacionados con la corrupción— revisando el cumplimiento de los requisitos normativos, la adecuada delimitación del perímetro de consolidación y la correcta aplicación de los principios contables y elevando en su caso el correspondiente informe al Consejo.
- b) Supervisar la composición, competencia y funcionamiento de las áreas de auditoría interna, control y gestión de riesgos y cumplimiento y, a tal fin: i) velar por su independencia; ii) proponer selección, nombramiento, retribución y cese de sus respectivos responsables; ; iii) aprobar sus presupuestos, la orientación y el plan de trabajo anual y supervisar su ejecución; iv) recibir información periódica de sus actividades y, en particular, acerca de las posibles incidencias y limitaciones al alcance que se presenten en el desarrollo del plan anual de trabajo; y v) verificar que la Alta Dirección tenga en cuenta sus conclusiones y las recomendaciones de sus informes.

Respecto del área de auditoría interna, la Comisión se asegurará de que su actividad esté enfocada principalmente en los riesgos relevantes, incluidos los reputacionales.
- c) Establecer y supervisar el funcionamiento de un mecanismo que permita a los empleados y a otras personas relacionadas con la Sociedad, tales como consejeros, accionistas, proveedores, contratistas o subcontratistas, comunicar, de forma confidencial y, en su caso, anónima, las irregularidades de potencial trascendencia, incluyendo las financieras y contables, relacionadas con la Sociedad o su grupo, y que respete los derechos del denunciante y del denunciado.
- d) Velar para que las políticas y sistemas establecidos en materia de control interno se apliquen de modo efectivo.

En materia de gestión de riesgos, la Comisión verificará que se establecen los mecanismos adecuados de supervisión de los riesgos financieros y no financieros, siendo la responsabilidad última de la existencia y mantenimiento de un adecuado y efectivo SCIIF del Consejo de Administración que ejerce la supervisión del mismo a través de la CAC. Por su parte la CAC se apoya para dicha supervisión en la Dirección de Auditoría Interna que es la encargada de revisar el correcto funcionamiento del SCIIF, evaluar su diseño y efectividad e informar de las debilidades detectadas.

La Dirección Económico-Financiera y la Dirección de Control de Gestión es responsable de la implantación y mantenimiento de los controles del Sistema de Control Interno de la Información Financiera.

Todos los aspectos relacionados con el Control Interno de la información financiera están regulados en el Manual del Sistema de Control Interno sobre la Información Financiera (SCIIF). Este Manual tiene por objeto establecer las responsabilidades y mecanismos para implantar un adecuado y efectivo sistema de control interno que garantice la fiabilidad de la información financiera.

F.1.2 Si existen, especialmente en lo relativo al proceso de elaboración de la información financiera, los siguientes elementos:

- Departamentos y/o mecanismos encargados: (i) del diseño y revisión de la estructura organizativa; (ii) de definir claramente las líneas de responsabilidad y autoridad, con una adecuada distribución de tareas y funciones; y (iii) de que existan procedimientos suficientes para su correcta difusión en la entidad.

El Consejo de Administración en el ejercicio de su función general de supervisión y control, supervisa que los órganos ejecutivos y el equipo de dirección, en quienes delega la gestión ordinaria de la sociedad, actúan conforme a las estrategias aprobadas y objetivos marcados. La gestión ordinaria requiere el diseño y revisión de la estructura organizativa y que se definan las líneas de responsabilidad y autoridad por parte del Consejero Delegado y su Comité de Dirección. La estructura organizativa y sus modificaciones a nivel de Alta Dirección son aprobadas por el Consejo de Administración.

Las diferentes unidades organizativas que forman parte del proceso de elaboración de la información financiera son las responsables del diseño, implantación, revisión y actualización de una estructura organizativa adecuada apoyándose en las pautas establecidas por el departamento de Organización y Calidad Corporativa dentro de la Dirección de Servicios y Medios Corporativos.

El Organigrama está publicado en la Intranet con acceso para todo el personal del Grupo.

- Código de conducta, órgano de aprobación, grado de difusión e instrucción, principios y valores incluidos (indicando si hay menciones específicas al registro de operaciones y elaboración de información financiera), órgano encargado de analizar incumplimientos y de proponer acciones correctoras y sanciones.

El Grupo dispone de un Código Ético y de Cumplimiento Legal (el Código Ético) desde el año 2009 cuya última actualización fue aprobada por el Consejo de Administración en diciembre de 2020 y comunicada a todos los profesionales a nivel global. El Código Ético se encuentra publicado en la web interna y externa de Indra en los tres idiomas oficiales del Grupo.

Dentro del Código Ético, se encuentra la Norma de conducta relativa a la “Gestión de la información económico-financiera” que establece lo siguiente: “La información económico-financiera de Indra, en especial las Cuentas Anuales, reflejará fielmente su realidad económica, financiera y patrimonial, acorde con los principios de contabilidad generalmente aceptados y las normas internacionales de información financiera, cuando le sean aplicables. A estos efectos, ningún Profesional o Colaborador ocultará o distorsionará la información de los registros e informes contables de Indra, que será completa, precisa y veraz”. Los principios útiles para la actividad de contabilidad y gestión son la corrección, integridad y transparencia, en pleno cumplimiento de la normativa vigente. La falta de integridad en la comunicación de la información también contraviene el Código Ético y la normativa de carácter económico-financiero de Indra.

El Código Ético se configura como la política clave del Modelo de Prevención de Riesgos Penales (el Modelo), que se encuentra descrito en i) el Manual de Prevención de Riesgos Penales para España, cuya última actualización fue aprobada por el Consejo de Administración en julio de 2019 y en ii) el Manual de Prevención de Riesgos Penales para las filiales internacionales, cuya última actualización fue aprobada, en noviembre de 2021, por los órganos de administración de las filiales y los representantes de las sucursales internacionales. Dichas actualizaciones se encuentran disponibles en la web interna en los tres idiomas oficiales del Grupo.

La Unidad de Cumplimiento (la UC) es el órgano que, por delegación de la CAC, coordina y ejecuta las decisiones y tareas relacionadas con el Modelo. De este modo, la UC, en coordinación con las áreas que procedan, desarrolla las políticas internas y controles necesarios para la prevención, detección y mitigación de los riesgos penales, así como cualquier otro riesgo ético que pueda afectar al Grupo.

Respecto a los incumplimientos, la UC, actuando bajo los principios de imparcialidad, confidencialidad e independencia, es el órgano encargado de i) el análisis y tramitación de cualquier denuncia o situación de riesgo percibida; y de ii) emitir, en su caso, una propuesta de resolución que incluya las acciones correctoras y las medidas disciplinarias que, a su juicio, deben ser adoptadas, todo ello conforme al Protocolo de Actuaciones de la UC aprobado por la CAC en la sesión de julio 2019 y actualizado por última vez en diciembre 2020.

Adicionalmente, dentro del Informe de Sostenibilidad se incluye un apartado de “Ética y Cumplimiento” en el que se recogen de forma más extensa el alcance de las actuaciones llevadas a cabo en 2022 relacionadas con el Modelo.

- Canal de denuncias, que permita la comunicación a la comisión de auditoría de irregularidades de naturaleza financiera y contable, en adición a eventuales incumplimientos del código de conducta y actividades irregulares en la organización, informando, en su caso, si éste es de naturaleza confidencial y si permite realizar comunicaciones anónimas respetando los derechos del denunciante y del denunciado.

Existe un canal de denuncias (Canal Directo) que permite la comunicación a la CAC y a la UC de irregularidades de naturaleza financiera y contable, en adición a cualesquiera otros incumplimientos del Código Ético y actividades irregulares en la organización, siendo éste de carácter confidencial. Estas comunicaciones pueden realizarse, asimismo, de forma anónima. En cualquier caso, se garantizan y respetan los derechos tanto del denunciante como del denunciado.

En 2022, el Canal Directo ha recibido 470 comunicaciones si bien ninguna de ellas estaba relacionada con la información financiera.

Todas las comunicaciones han sido debidamente atendidas por la UC. En relación con las denuncias, se han adoptado, cuando ha procedido, las medidas, de carácter disciplinario u otras, de conformidad con lo dispuesto en el Protocolo de Actuaciones de la UC, que, tal y como se ha indicado en el apartado anterior, fue aprobado por la CAC en la sesión de julio 2019 y actualizado por última vez en diciembre 2020.

Adicionalmente, dentro del Informe de Sostenibilidad se incluye un apartado de “Ética y Cumplimiento” en el que se recoge de forma más extensa el detalle de las comunicaciones recibidas en el Canal Directo.

- Programas de formación y actualización periódica para el personal involucrado en la preparación y revisión de la información financiera, así como en la evaluación del SCIIF, que cubran al menos, normas contables, auditoría, control interno y gestión de riesgos.

La UC imparte formación obligatoria en materia de prevención de riesgos penales a todos los profesionales del Grupo, incluidos por tanto aquellos involucrados en la preparación y revisión de la información financiera, así como en la evaluación del SCIIF, con la finalidad de promover una sólida cultura de cumplimiento.

Indra se esfuerza permanentemente por dar a conocer el Modelo de Prevención de Riesgos Penales y su política clave por excelencia, el Código Ético a todos sus profesionales a través de sesiones de formación presenciales y online.

La Dirección de Recursos Humanos junto con la Dirección Económico-Financiera desarrolla periódicamente acciones formativas, tanto internas como externas, enfocadas al personal involucrado en la elaboración de los Estados Financieros del Grupo. Los programas de formación están fundamentalmente centrados en el correcto conocimiento y actualización de las Normas Internacionales de la Información Financiera (NIIF) y sobre la legislación y demás normativa relativa al Control Interno de la Información Financiera.

En el ejercicio destaca:

- Actualización contable y fiscal para el cierre del ejercicio
- Desarrollo de una herramienta para control de pagos en empresas sin sistemas, para su despliegue en el ejercicio 2023 (proyecto iniciado en 2020)
- Desarrollo de una herramienta y metodología para el control de los precios de transferencia (en desarrollo)
- Preparación de formación para los jefes de proyecto respecto a tareas que afectan a la información financiera
- Preguntas y respuestas en la política de gastos de viaje.

Durante el 2022 desde Auditoría Interna se ha dado formación individual sobre el SCIIF a las nuevas sociedades donde se ha implantado el modelo. Además, se han llevado a cabo formaciones puntuales a nuevos ejecutores de controles sobre el SCIIF y el proceso de autoevaluación.

Durante el año 2022, el departamento de Administración ha seguido reforzando la formación a las geografías de América Latina y ASOMAF referente al seguimiento y proceso de integración de las Uniones Temporales de Empresas (UTE), así como la creación de la herramienta en los Sistemas corporativos analíticos para seguimiento de las mismas, contabilización de instrumentos de cobertura y cálculo de precios de transferencia a través de los datos de los sistemas.

Desde Riesgos Globales se ha dado formación en riesgos a las áreas Económico Financiera y Auditoría Interna.

La Dirección de Auditoría Interna se mantiene al día respecto a las novedades relativas a la gestión de Riesgos y al Control Interno, especialmente de la información financiera. En concreto se han realizado labores formativas en el ejercicio relacionadas con las siguientes materias:

- Información no financiera (ESG)
- Riesgos
- Iniciación a la auditoría interna
- COSO Control Interno
- COSO ERM
- Contabilidad
- Fiscal
- Gestión de proyectos
- Ética y Competencia
- Seguridad de la información
- Privacidad
- Análisis de datos

Para más información sobre las horas invertidas en formación en el Grupo, ver el apartado correspondiente en el Estado de Información No Financiera.

Por último, durante el ejercicio 2022, se ha impartido una nueva sesión de actualización sobre Ciberseguridad a los miembros de la CAC de la que se ha dado traslado al resto de los miembros del Consejo de Administración.

F.2 Evaluación de riesgos de la información financiera

Informe, al menos, de:

F.2.1 Cuáles son las principales características del proceso de identificación de riesgos, incluyendo los de error o fraude, en cuanto a:

- Si el proceso existe y está documentado.

El objetivo general del proceso de evaluación de los riesgos es establecer y mantener un proceso eficaz para identificar, analizar y gestionar los riesgos relevantes incluidos los que afectan a la preparación de los Estados Financieros.

En el Grupo, la identificación de riesgos y evaluación es un proceso continuo. El proceso de gestión de riesgos consta de los siguientes niveles de participación:

- El Consejo de Administración determina la política de control y gestión de riesgos, incluidos los fiscales, y supervisa los sistemas internos de información y control, apoyándose a tal fin en la CAC.
- El Departamento de Riesgos Globales revisa periódicamente el modelo de riesgos corporativos.
- Los responsables funcionales de cada área y otros profesionales gestionan y supervisan el proceso de gestión de riesgos dentro de su área de responsabilidad.

Para cada proceso y subproceso identificado como significativo para la elaboración de la información financiera se elabora una matriz buscando la identificación y descripción de los riesgos críticos:

- Los riesgos de cada proceso se deben describir concretamente y posteriormente se clasificarán atendiendo al inventario de Riesgos del Grupo que es actualizado y valorado periódicamente.
- La identificación de riesgos debe tener en cuenta todos los riesgos con impacto en los procesos de elaboración de la información financiera.
- Finalmente se concluye con la identificación de los objetivos de la información financiera asociados a cada epígrafe/proceso/subproceso y a cada riesgo crítico (existencia y ocurrencia, integridad, valoración, presentación, desglose y comparabilidad y derechos y obligaciones).

- Si el proceso cubre la totalidad de objetivos de la información financiera, (existencia y ocurrencia; integridad; valoración; presentación, desglose y comparabilidad; y derechos y obligaciones), si se actualiza y con qué frecuencia.

Con el objetivo de garantizar la fiabilidad de la información financiera, se tienen en cuenta de forma permanente en el proceso de identificación de riesgos y controles los errores contables que se pueden derivar de los siguientes objetivos de la información financiera:

- Existencia y ocurrencia: las transacciones, hechos y demás eventos recogidos por la información financiera efectivamente existen y se han registrado en el momento adecuado.
- Integridad: la información refleja la totalidad de las transacciones, hechos y demás eventos en los que la entidad es parte afectada.
- Valoración: las transacciones, hechos y demás eventos se registran y valoran de conformidad con la normativa aplicable.
- Presentación, desglose y comparabilidad: las transacciones, hechos y demás eventos se clasifican, presentan y revelan en la información financiera de acuerdo con la normativa aplicable.
- Derechos y obligaciones: la información financiera refleja, a la fecha correspondiente, los derechos y obligaciones a través de los correspondientes activos y pasivos, de conformidad con la normativa aplicable.

Además, para cada actividad de control se detalla en el modelo la siguiente información:

- El proceso y subproceso donde se enmarca la actividad de control
- Los riesgos que mitiga el control, incluido el riesgo de fraude
- El responsable del control
- La frecuencia del control
- La importancia del control (clave o estándar)
- El procedimiento y/o aplicación en la que se encuentra
- Si se trata de un control automático y/o manual
- Si se trata de un control preventivo o detectivo
- La geografía donde aplica
- El evento desencadenante del control

El Sistema de Control Interno de la Información Financiera (SCIIF) se formaliza, por tanto, en un modelo de riesgos y controles.
La información detallada del modelo se actualiza de forma continua.

- La existencia de un proceso de identificación del perímetro de consolidación, teniendo en cuenta, entre otros aspectos, la posible existencia de estructuras societarias complejas, entidades instrumentales o de propósito especial.

El Grupo mantiene un registro societario, continuamente actualizado, que recoge la totalidad de las participaciones del Grupo, cualquiera que sea su naturaleza, ya sean directas o indirectas, así como cualquier entidad en la que el Grupo tenga la capacidad de ejercer el control, independientemente de la forma jurídica a través de la cual se obtenga dicho control, incluyendo, por tanto, en su caso, tanto las sociedades instrumentales como las de propósito especial.

La gestión y actualización de este registro se realiza de acuerdo con el procedimiento regulado por la Norma Corporativa de "Consolidación y Elaboración de la Información Financiera".

El perímetro de consolidación del Grupo es determinado mensualmente por la Dirección de Administración del Grupo en función de la información disponible en el registro societario y de acuerdo con los criterios previstos en las Normas Internacionales de Información Financiera.

Adicionalmente durante este año, se ha reforzado el conocimiento de esta estructura a nivel de las áreas de Indra implicadas, añadiendo la importancia no solo de Sociedades del perímetro de Consolidación, sino de cualquier tipo de estructura (principalmente Sucursales y Establecimiento Permanentes).

- Si el proceso tiene en cuenta los efectos de otras tipologías de riesgos (operativos, tecnológicos, financieros, legales, fiscales, reputacionales, medioambientales, etc.) en la medida que afecten a los estados financieros.

El proceso de identificación de riesgos de error en la información financiera tiene en cuenta el impacto en la misma de los diferentes tipos de riesgo, que son identificados, evaluados y gestionados por distintas unidades corporativas.

Los tipos de riesgo se clasifican de la forma siguiente:

Riesgos de Cumplimiento

Asociados con el incumplimiento de leyes, y normas en general, en todos los mercados en los que el Grupo desarrolla su actividad, fundamentalmente en los ámbitos de prevención de delitos y el fraude y de obligaciones legales que emanan de las actividades del Grupo. Dentro de estos, los que afectan a los Estados Financieros son:

- Fiscal
- Responsabilidad penal
- Integridad
- Gobierno corporativo

Riesgos Financieros

Derivados de alteraciones en los mercados financieros y/o de bienes y servicios que afectan a los costes de la actividad, incluyendo ámbitos relacionados con la gestión de tipos de cambio, el riesgo de liquidez o de tipo de interés, así como el riesgo de crédito relacionado con la posibilidad de que una contraparte no dé cumplimiento a sus obligaciones contractuales y produzca una pérdida económica o financiera para el Grupo. Dentro de estos, los que afectan a los Estados Financieros son:

- Contabilidad y presentación de la información financiera
- Crédito
- Variaciones de los tipos de cambio en moneda extranjera
- Variaciones de los tipos de interés
- Variación en precios de materiales, servicios y mano de obra

Riesgos Operativos

Derivados de las posibles amenazas asociadas a los proyectos y servicios, que hacen necesaria una actuación proactiva por parte de los responsables de proyecto al gestionar sus posibles efectos, tanto desde el punto de vista de elaboración de oferta y negociación de contratos, como de la ejecución y entrega.

Se incluyen aquí también los riesgos tecnológicos relacionados con los sistemas de la información. Estos riesgos son:

- Errores en procesos de soporte
- Ejecución de proyecto
- Gestión de proveedores
- Gestión de almacenes de materiales propios y ajenos
- Seguridad de la información

Dicho marco de riesgos está asociado a los controles del modelo SCIIF.

- Qué órgano de gobierno de la entidad supervisa el proceso.

La supervisión del proceso de identificación de riesgos de la información financiera se realiza por la CAC dentro de sus competencias de supervisión del SCIIF, delegada en Auditoría Interna.

F.3 Actividades de control

Informe, señalando sus principales características, si dispone al menos de:

- F.3.1 Procedimientos de revisión y autorización de la información financiera y la descripción del SCIIF, a publicar en los mercados de valores, indicando sus responsables, así como de documentación descriptiva de los flujos de actividades y controles (incluyendo los relativos a riesgo de fraude) de los distintos tipos de transacciones que puedan afectar de modo material a los estados financieros, incluyendo el procedimiento de cierre contable y la revisión específica de los juicios, estimaciones, valoraciones y proyecciones relevantes.

Para el desarrollo del SCIIF en Indra se ha definido un modelo de roles que recoge las responsabilidades en el proceso de elaboración y supervisión de la información financiera. Los más relevantes son los siguientes:

El Departamento de Administración, integrado en la Dirección Económico- Financiera, junto con la Dirección de Control de Gestión analizan y supervisan la información elaborada, antes de su publicación a terceros, mediante la elaboración de informes de gestión y seguimiento de indicadores.

El Departamento de Relación con Inversores y el de Consolidación, dependientes de la Dirección Económico-Financiera, realizan determinadas actividades de control que aseguran la fiabilidad de dicha información.

El Director General Económico-Financiero, junto con el Consejero Delegado y el Director General de Control de Gestión, presenta a la CAC y al Consejo de Administración la información económico-financiera periódica que el Grupo hace pública de conformidad con la normativa vigente.

La CAC, con la finalidad de realizar correctamente su función de supervisión de la información financiera, solicita periódicamente análisis de temas específicos, así como detalle de operaciones financieras puntuales que, por su relevancia, requieran de un mayor nivel de análisis. Adicionalmente, informa al Consejo de Administración de sus conclusiones sobre la información financiera presentada para que, una vez aprobada por el Consejo de Administración, sea publicada en los mercados de valores.

Tras el cierre contable semestral y anualmente después del cierre del ejercicio, se informa por parte de los Auditores Externos a la CAC sobre los resultados de su trabajo.

Procesos, actividades y controles

El Grupo dispone de un Modelo de Control Interno de la Información Financiera basado en la metodología COSO (The Committee of Sponsoring Organisations of the Treadway Commission) y alineado con su versión de 2013. El modelo tiene los siguientes objetivos:

- Efectividad y eficiencia de las operaciones
- Suficiencia y confiabilidad de la información financiera
- Cumplimiento de leyes y regulaciones aplicables

Con la implantación de este modelo, se busca proporcionar una seguridad razonable de la consecución de estos objetivos en la organización.

El Marco COSO se compone de un total de cinco componentes y diecisiete principios, que recogen los conceptos fundamentales relacionados con cada componente.

En la adaptación al Marco COSO, se ha realizado un proceso de aseguramiento para determinar si cada uno de los cinco componentes del sistema de control interno están presentes, funcionan adecuadamente y de manera integrada en la organización.

No se han encontrado deficiencias significativas en el proceso de aseguramiento, por lo tanto, se considera que el modelo de SCIIF cumple de forma adecuada con COSO.

Existe una relación directa entre los componentes, los principios, y la estructura del Grupo. Por lo tanto, ante cualquier cambio relevante del Grupo se realizará una revisión del impacto en el modelo.

El SCIIF está implantado en 62 sociedades del grupo donde los controles relevantes para la información financiera se documentan en una matriz de riesgos y controles financieros incluyendo los procesos de negocio relevantes para la elaboración de los Estados Financieros del Grupo, los controles Generales del Ordenador (CGO) y los controles a nivel de entidad (ELC). Dicha matriz se desglosa en los siguientes ciclos:

- Cierre Contable
- Compras
- Consolidación y Reporting
- Finanzas
- Fiscal
- I+D+i
- Inmovilizado
- Patrimonio
- Personal
- Provisiones

- Tesorería
- Ventas y Proyectos
- CGO (controles generales del ordenador)

La información contenida en la matriz de riesgos y controles financieros se encuentra documentada en la herramienta SAP GRC Process Control que es actualizada a medida que se producen cambios en el modelo de control interno de la información financiera. Dicha herramienta apoya las actividades de evaluación de los controles realizadas por sus responsables.

En base al Marco COSO la organización considera la probabilidad de fraude al evaluar los riesgos asociados a la consecución de los objetivos.

El Grupo ha desarrollado un modelo de control (conformado por el modelo SCIIF y el de Prevención de Riesgos Penales) que mitiga el riesgo de fraude y que está sujeto a un proceso de actualización y mejora continua. El Protocolo de Prevención del Fraude forma parte del modelo, habiendo sido actualizado por última vez en junio 2021 y siendo público y accesible para todos los profesionales de la Compañía en la web interna.

Adicionalmente, en la organización se han establecido controles preventivos y detectivos para mitigar estos riesgos. Estos controles están incorporados en la herramienta de control interno, y son autoevaluados periódicamente por los ejecutores de los mismos.

El SCIIF del Grupo consta de los siguientes pilares fundamentales:

- Los denominados Controles a nivel de entidad o Controles de Dirección (ELC) son aquellos componentes de control transversales que garantizan la existencia de un adecuado nivel de control interno en el Grupo, que actúan como control mitigante en el caso de que sea necesario y que hacen especial énfasis en los siguientes componentes:
 - Ambiente de control
 - Evaluación del riesgo
 - Actividades de control
 - Información y comunicación
 - Actividades de Supervisión
- Los procesos, en relación a los cuales el Grupo cuenta con un Mapa de Procesos/subprocesos agrupados en las siguientes cuatro categorías:
 - Estratégicos: Procesos responsables de analizar las necesidades y condicionantes de los grupos de interés de Indra, mediante los cuales la empresa desarrolla sus estrategias y define los objetivos.
 - Claves: Procesos propios de la actividad de la empresa, que inciden directamente en la prestación del servicio y en la satisfacción del cliente externo.
 - Soporte: Aquellos procesos que proporcionan los servicios, recursos y el apoyo necesario para que se puedan llevar a cabo los Procesos Clave.
 - De Evaluación, Aseguramiento y Mejora: Procesos necesarios para el control y mejora del sistema de gestión.

Estas cuatro categorías que recogen los procesos/subprocesos, que afectan a la práctica totalidad de unidades organizativas en el Grupo.

La Dirección de Servicios y Medios Corporativos gestiona y actualiza el Mapa de Procesos.

Se identifican aquellos procesos significativos en base a la existencia de riesgos específicos, considerados como significativos en cuanto a su potencial impacto sobre la información financiera y en cualquier caso los de error o fraude. La matriz de riesgos y controles financieros incluye los procesos con mayor impacto en el proceso de elaboración de la información financiera.

Los componentes básicos de cada uno de estos procesos son los siguientes:

- Objetivos de control: Son necesidades de control que deben ser satisfechas en cada función del ciclo de negocio o proceso, de acuerdo a la definición de control interno. De esta forma, buscan verificar y evaluar la veracidad tanto de la información contable como extracontable, y determinar si se está suministrando toda la información financiera del Grupo a los usuarios de la misma, cubriendo las afirmaciones contables de integridad, desglose y comparabilidad, presentación, existencia y ocurrencia, derechos y obligaciones y valoración.
- Riesgos: Es la posibilidad de que un evento o acción afecte a la capacidad de la organización para lograr los objetivos de la información financiera y/o llevar a cabo sus estrategias de forma exitosa.
- Actividades de control: Son políticas, procedimientos y prácticas aplicadas por personal del Grupo, sus sistemas de aplicación y otros recursos establecidos, para asegurar que los objetivos de control se logren y que las estrategias para mitigar los riesgos sean ejecutadas. Las actividades de control del proceso deben estar incorporadas en las operaciones de los procesos y sirven como medio para que el riesgo sea administrado apropiadamente y están enfocadas a la prevención, detección y mitigación de éste. Para el caso específico de los Sistemas de Información, las actividades de control se denominan Controles Generales del Ordenador (CGO). Las actividades de control, por su diseño, pueden ser preventivas o detectivas; y manuales (realizadas por personas) o automáticas (realizadas por sistemas informáticos).

Durante 2022 se han actualizado los controles orientados a los diferentes ciclos considerados en el modelo, con el objetivo de adecuar su diseño a la realidad de su ejecución.

A lo largo de 2022 se han realizado las siguientes actividades relacionadas con el SCIIF:

- Incorporación al modelo de nuevos controles relacionados con el método de reconocimiento de ingresos, provisiones, proyectos de I+D+i (trabajos para el Inmovilizado), arrendamientos y patrimonio.
- Actualización de controles relacionados con los ciclos de ventas y provisiones.
- Implantación del modelo en la sociedad Minsait ACS.

La matriz de controles SCIIF tiene definidos una serie de controles a nivel de procesos, entidad y sistemas de información (controles generales del ordenador). Estos controles se han clasificado entre controles clave y estándar. Adicionalmente se han asignado los responsables de los controles a nivel corporativo y por sociedad.

Dentro del proceso de evaluación del modelo de control interno a través de la herramienta SAP GRC corporativa, se ha desarrollado la implantación del proceso de autoevaluación de los controles por parte de los ejecutores de los mismos. El desarrollo de este proceso permite potenciar el sistema, monitorizando la ejecución de los controles y adoptando un nuevo modelo de gestión del Control Interno más dinámico y proactivo.

Como parte de este proceso, en función de la periodicidad (mensual, trimestral, semestral y anual) y la importancia de cada control, se lanzan campañas de autoevaluación a los ejecutores de los controles. Esta autoevaluación consta de dos fases:

- Encuesta de autoevaluación. Consiste en el cumplimiento por parte del responsable ejecutor de una encuesta en relación al funcionamiento del control, donde tienen que confirmar que el diseño del control es correcto, y que es efectivo en el periodo revisado, en relación a las geografías y sociedades de su ámbito de responsabilidad. El responsable ejecutor podrá proponer planes de remediación en caso de que el control no sea efectivo o proponer cambios a su diseño. Los resultados de las autoevaluaciones son revisados durante el año por la unidad de auditoría interna y comentados en las reuniones de seguimiento de control interno que se mantienen con las direcciones de Administración y Control de gestión.
- Evidencias del control. El usuario adjunta las evidencias de la realización del control en SAP GRC.

Las actividades de control de procesos y Controles Generales del Ordenador garantizan que, en el curso normal de las operaciones, para todos los epígrafes de los Estados Financieros consolidados, se cumplan los objetivos de control. En relación con las sociedades que se integran en las cuentas anuales consolidadas en las que no se ejerce control, directa o indirectamente, el SCIIF no incluye controles sobre las mismas, ya que las decisiones estratégicas de las actividades, tanto operativas como financieras, requieren el consentimiento de las partes que están compartiendo el control. No obstante, el SCIIF incluye controles orientados a velar por la homogeneidad, validez y fiabilidad de la información financiera facilitada por las sociedades de control conjunto para su incorporación a los estados financieros consolidados.

La Dirección de Auditoría Interna anualmente realiza la auditoría del SCIIF tal y como se describe en el apartado F.5.1. siguiente.

Las debilidades de control detectadas en el SCIIF se incluyen en un plan de acción específico para cada una de ellas. La Dirección de Auditoría Interna monitoriza, controla e informa de las mismas a la CAC hasta su subsanación definitiva.

La revisión específica de los juicios, estimaciones, valoraciones y proyecciones relevantes para cuantificar algunos activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos registrados y/o desglosados en la información financiera, la lleva a cabo la Dirección General Económico-Financiera con el apoyo de la Dirección General implicada. Las hipótesis y estimaciones basadas en la evolución de los negocios se revisan y analizan conjuntamente con las Direcciones Generales de los Mercados de Indra.

F.3.2 Políticas y procedimientos de control interno sobre los sistemas de información (entre otras, sobre seguridad de acceso, control de cambios, operación de los mismos, continuidad operativa y segregación de funciones) que soporten los procesos relevantes de la entidad en relación a la elaboración y publicación de la información financiera.

La Dirección de Seguridad de la Información, bajo el liderazgo del Responsable de Seguridad de la información del Grupo o CISO (Chief Information Security Officer), es la encargada de velar por la seguridad de la información en general, y de los procesos de TI en particular, asegurando la integridad, disponibilidad, autenticidad, confidencialidad y trazabilidad.

Dentro de sus funciones está la definición, implantación y seguimiento del modelo de Seguridad de la Información establecido en el Grupo, basado en estándares internacionalmente reconocidos como la norma ISO/IEC 27001, y cuya finalidad es preservar la seguridad de todos los activos adoptando los controles y procedimientos más eficaces y coherentes con la estrategia de negocio.

La Política de Seguridad de la Información, que se encuentra accesible en la web Indracompany (<https://www.indracompany.com/es/indra/seguridad-informacion>) refleja la estrategia en esta materia, así como los mecanismos y estructura de gobierno sobre la que se apoya.

La Política de Seguridad de la Información es el pilar principal en el que se basa el Marco Normativo de Seguridad de la Información que se encuentra publicado en la Intranet y tiene como objetivo la gestión de la seguridad de la información y el alineamiento estratégico con los objetivos de negocio, garantizando la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información y de todos los activos que intervienen en su tratamiento. Este marco normativo es de aplicación, con carácter obligatorio, a todos los Mercados y Áreas del Grupo, así como a todas las empresas, sedes y filiales del Grupo, y es de obligado conocimiento y cumplimiento para cualquier persona que haga uso de los Sistemas de Información (empleados, becarios, externos, etc.). Contempla todas las fases del ciclo de vida de la información (generación, distribución, almacenamiento, tratamiento, transporte y destrucción) de los sistemas que la procesan. Se aplica por tanto en todos los sistemas de información y servicios del Grupo y todos los servidores de apoyo, así como el entorno y las aplicaciones relacionados con los procesos de negocio del Grupo, cubriendo por consiguiente los procesos relevantes en la elaboración y publicación de la información financiera.

La seguridad de la información es un requisito básico en todos los procesos de la organización y como tal se refleja en la planificación estratégica de Indra. Dicha inclusión responde tanto al contexto actual de evolución de riesgos y amenazas como al reconocimiento de la seguridad como un valor añadido y diferencial en los servicios que Indra presta a sus clientes.

La estrategia de Seguridad de la Información del Grupo se basa en cinco pilares fundamentales:

- Organización de seguridad de la información: Indra tiene definido un Modelo Global de Gobierno de Seguridad que asegura la coordinación entre los representantes de los diferentes países y mercados del Grupo, y la correcta coordinación y organización de la seguridad de la información. Facilitar la adecuada gestión de un modelo de responsabilidades ajustado al contexto del Grupo resulta clave para el impulso de mejoras imprescindibles en un contexto de continua evolución en el ámbito de la ciberseguridad.
- Marco normativo de seguridad de la información: de obligado cumplimiento para todas las empresas del Grupo. Está estructurado en función de los ámbitos de protección: información, aplicaciones, sistemas, redes e infraestructuras; y de los perfiles de responsabilidad: responsables de proyectos/programas, desarrolladores, administradores de sistemas y usuarios.
- Concienciación y formación en seguridad de la información: es uno de los pilares básicos de la seguridad de la información. La concienciación se realiza durante todas las fases del empleo a través de actividades, que van desde la concienciación de las nuevas incorporaciones hasta los planes de formación anuales que incluyen cursos específicos de seguridad de la información para todos los niveles y perfiles de especialización.
- Tecnología y controles de seguridad: la seguridad de la información es una solución integral que engloba tanto los controles de seguridad destinados a la seguridad física y del entorno como los controles de seguridad lógica. La evolución permanente de la tecnología a implantar para mejorar la protección de sistemas y dispositivos impulsa la implantación de nuevos servicios y aplicaciones que mejoren el nivel de seguridad de la protección y minimicen los riesgos a los que están expuestos.
- Proceso de auditoría y seguimiento del cumplimiento: como mecanismo de verificación y control, es realizado de manera interna a través de procesos de supervisión continua y monitorización, que se encuentran activos permanentemente con el fin de identificar posibles alertas de seguridad o incumplimientos. Con un enfoque más preventivo y de mejora de gestión, Indra incorpora mecanismos para la gestión de los riesgos en todo el ciclo de vida de su negocio desde la fase comercial a la operación.

Durante 2022 se continuó trabajando en el Plan de Transformación de Seguridad de la Información iniciado en 2020, cuyo objetivo es reforzar las capacidades de la compañía en materia de seguridad en 5 líneas estratégicas:

- La mejora de la seguridad en las operaciones: mediante la segmentación, adaptación y evolución de la gestión de la seguridad en operaciones específicas, de acuerdo a la criticidad de las operaciones y los requisitos de clientes y auditorías externas.
- La mejora del gobierno de seguridad de la información; el Grupo ha trabajado para reforzar la gestión de la seguridad de la información en todo el alcance de sus operaciones, mediante la mejora de las medidas específicas para todas las empresas del grupo y para los proveedores y terceros que usan información para el Grupo.
- La mejora en la securización de procesos clave de la compañía: mediante el refuerzo de las herramientas para conocer la exposición del perímetro público y de los controles de seguridad en entornos multicloud, o de la supresión de protocolos inseguros de conexión a los sistemas corporativos, entre otros.
- Mejora tecnológica y del modelo de gestión y servicios: mediante la implantación del concepto de redes Zero Trust, un sistema de bastionado de dispositivos, el establecimiento de un sistema para la información clasificada basado los requisitos del Centro de Ciberseguridad Nacional de España (CCN) o la adaptación de las herramientas de detección temprana de incidentes y ataques a la metodología MITRE¹.
- Actitud y uso responsable: el Grupo ha trabajado en mejorar la concienciación y sensibilización de sus profesionales y en fomentar un uso más responsable mediante simulaciones de ataques de phishing y ciberejercicios, que ha llevado a una mejora de la resistencia, de acuerdo a las mediciones realizadas por el Instituto Nacional de Ciberseguridad de España (INCIBE).

Alineado con su Política de Seguridad de la Información, el Grupo tiene implantado un modelo de control interno en el ámbito de las tecnologías de la información.

El modelo de control para los sistemas que dan soporte a la elaboración y publicación de la información financiera está basado en la metodología COSO y consta de una matriz de Controles Generales de TI, así como de una serie de políticas y procedimientos, que aseguran la integridad, disponibilidad y autenticidad de la información. Esto se consigue a través del establecimiento de controles estructurados sobre las siguientes áreas:

- Seguridad en los accesos, que abarcan actividades relacionadas con:
 - Restricción y supervisión de acceso a los sistemas, evitando así accesos no autorizados o modificaciones de programas que puedan afectar a la integridad, completitud y fiabilidad de la información financiera. Una correcta gestión de usuarios, asignación de perfiles y revisión de permisos, con el fin de garantizar un acceso seguro a los sistemas de información contable.
 - Seguridad en las instalaciones que albergan los sistemas, garantizando que el acceso a las mismas está limitado a personal autorizado.
- Adquisición, mantenimiento y cambios en los sistemas, que abarcan actividades relacionadas con:
 - Los cambios sobre los sistemas de información, que son autorizados, probados y aprobados antes de su puesta en producción.

- La correcta gestión de los cambios en sistemas, para evitar las interrupciones o modificaciones no autorizadas.
- Operaciones de los sistemas, que abarcan actividades relacionadas con:
 - La disponibilidad de la información, asegurando que los datos financieros sean completos, válidos y exactos.
 - Una correcta gestión de las incidencias que permitan una rápida solución y minimicen su impacto.
 - La monitorización de las operaciones, asegurando que se ejecutan de forma íntegra y en tiempo. Y en caso de incidencia, éstas son resueltas permitiendo que los trabajos vuelvan a lanzarse y ejecutarse de forma correcta.

¹ El marco MITRE ATT&CK es una base de conocimientos y un modelo seleccionados para el comportamiento del adversario cibernético que refleja las diversas fases del ciclo de vida del ataque de un adversario y las plataformas a las que se sabe que se dirigen.

F.3.3 Políticas y procedimientos de control interno destinados a supervisar la gestión de las actividades subcontratadas a terceros, así como de aquellos aspectos de evaluación, cálculo o valoración encomendados a expertos independientes, que puedan afectar de modo material a los estados financieros.

El Grupo dispone de mecanismos de control y seguimiento de la actividad de subcontratación con la finalidad de monitorizar y minimizar el riesgo para el negocio del Grupo. Entre ellos, existe un procedimiento interno para la contratación de asesores externos que establece el requerimiento de determinados niveles de aprobación en función de la cuantía de que se trate. Los resultados o informes de las contrataciones en materia contable, fiscal o legal se supervisan por los responsables de la Dirección General Económico-Financiera y Compras y por la Dirección de Asesoría Jurídica u otras direcciones, en caso de considerarse necesario.

Dentro del proceso relacionado con la elaboración de la información financiera, para algunas sociedades se ha externalizado el proceso de elaboración de nóminas. Adicionalmente, en algunas sociedades del grupo, la contabilidad la realiza una firma de contabilidad externa. En estos casos, se buscan proveedores globales con experiencia que sean capaces de prestar el servicio con la calidad esperada.

Los servicios externalizados están sujetos a controles en torno a los siguientes procesos:

- Proceso 1: Contratación del servicio
- Proceso 2: Prestación y control del servicio
- Proceso: 3. Continuidad del servicio
- Proceso: 4. Cumplimiento Normativo
- Proceso: 5. Gobierno

F.4 Información y comunicación

Informe, señalando sus principales características, si dispone al menos de:

F.4.1 Una función específica encargada de definir, mantener actualizadas las políticas contables (área o departamento de políticas contables) y resolver dudas o conflictos derivados de su interpretación, manteniendo una comunicación fluida con los responsables de las operaciones en la organización, así como un manual de políticas contables actualizado y comunicado a las unidades a través de las que opera la entidad.

La responsabilidad sobre la aplicación de las Políticas Contables del Grupo es única para todo el ámbito geográfico del Grupo y está centralizada en la Dirección Económico-Financiera.

La Dirección de Administración mantiene informados a todos los responsables de preparar información financiera, en

las distintas unidades del Grupo, sobre las modificaciones normativas, aclarando cualquier duda que pueda existir y, a su vez, recaba de las empresas del Grupo la información necesaria para asegurar la aplicación coherente de las Políticas Contables del Grupo y determinar los impactos de la aplicación de la nueva normativa contable.

Las políticas contables del Grupo están desarrolladas sobre la base de las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Unión Europea (NIIF-UE), y se recogen en un documento denominado "Manual de Contabilidad". Este documento se analiza y actualiza periódicamente por la Dirección Económico-Financiera y se publica en la Intranet.

F.4.2 Mecanismos de captura y preparación de la información financiera con formatos homogéneos, de aplicación y utilización por todas las unidades de la entidad o del grupo, que soporten los estados financieros principales y las notas, así como la información que se detalle sobre el SCIIF.

El Grupo ha definido un procedimiento formal para la preparación de la información financiera, que incluye tanto el cierre contable de todas las sociedades del Grupo como el proceso de consolidación de la Sociedad. El hecho de que las sociedades más relevantes del Grupo utilicen una plataforma común del sistema de contabilidad (SAP), permite garantizar un mayor control de los procesos estandarizados de cierre, así como unos controles de supervisión de acceso al sistema por los distintos usuarios, verificándose que no hay conflicto de autorizaciones de acceso, tanto a nivel interno, como por la posterior revisión del auditor externo. Existen a su vez, dentro del sistema, controles (automáticos, semiautomáticos y manuales) que permiten validar y asegurar la consistencia de la información tratada.

La existencia de un mismo plan de cuentas a efectos de reporting para todas las entidades del Grupo, un calendario específico de cierre y subsiguiente reporting a la sociedad matriz, así como el uso de tipos de cambio obligatorios para el cierre a efectos de conversión del balance y cuenta de pérdidas y ganancias al euro como moneda de reporting, contribuyen eficientemente a mejorar el nivel de calidad de la información y su homogeneización.

La carga de la información mensual del reporting se realiza por cada una de las sociedades en la herramienta Datamart-NPDWI. Dicha herramienta permite centralizar en un único sistema toda la información resultante de la contabilidad de las empresas pertenecientes al Grupo. En la mayoría de los casos la carga de información en el sistema mencionado se realiza automáticamente desde el sistema informático financiero del Grupo (SAP).

La concentración de actividades de las distintas geografías a través de los Centros de Servicios Compartidos (CSCs), así como en responsables de Administración que gestionan diversas zonas geográficas, contribuye a la homogeneidad, y mejora de procesos. El Grupo, dispone de procedimientos para cumplir con el reporting en formato electrónico único europeo (ESEF) requerido por la Unión Europea (Directiva 2001/109/CE y Reglamento 2018/815).

F.5 Supervisión del funcionamiento del sistema

Informe, señalando sus principales características, al menos de:

F.5.1 Las actividades de supervisión del SCIIF realizadas por la comisión de auditoría, así como si la entidad cuenta con una función de auditoría interna que tenga entre sus competencias la de apoyo a la comisión en su labor de supervisión del sistema de control interno, incluyendo el SCIIF. Asimismo, se informará del alcance de la evaluación del SCIIF realizada en el ejercicio y del procedimiento por el cual el encargado de ejecutar la evaluación comunica sus resultados, si la entidad cuenta con un plan de acción que detalle las eventuales medidas correctoras, y si se ha considerado su impacto en la información financiera.

La CAC supervisa, a través de la Dirección de Auditoría Interna, el correcto funcionamiento del SCIIF, evaluando su diseño y efectividad operativa.

El modelo de alcance de la auditoría del SCIIF considera tanto factores cuantitativos (materialidad de los epígrafes contables) como cualitativos (riesgo país, riesgo del grado de control interno, riesgo experiencia de auditoría interna y riesgo del epígrafe contable). En base a estos factores se han definido los ciclos críticos de información financiera a revisar por países y sociedades.

El alcance de la evaluación SCIIF realizada en el ejercicio 2022 abarca un total de 24 sociedades en las geografías de Arabia, Australia, Brasil, Chile, Colombia, EE.UU., España, México, Filipinas, Italia, Alemania, Noruega y Perú.

Asimismo, el alcance incluye aquellas aplicaciones relevantes para la elaboración de la información financiera, incluidos sus sistemas operativos, bases de datos, servicios de red y herramientas de soporte, sobre los cuales se revisan los controles generales del ordenador clave que cubren los riesgos relevantes para la información financiera en el ámbito tecnológico.

Dicho alcance ha sido aprobado por la CAC.

La actividad de auditoría interna se lleva a cabo por la Dirección de Auditoría Interna del Grupo, que depende funcional y jerárquicamente de la CAC. Esta estructura jerárquica está diseñada para permitir que Auditoría Interna permanezca estructuralmente independiente y fomenta la comunicación directa hacia y desde la CAC.

La Dirección de Auditoría Interna realiza los trabajos de aseguramiento sobre el funcionamiento del sistema de control interno.

En particular, en relación al SCIIF, la Dirección de Auditoría Interna realiza una revisión anual sobre el adecuado diseño y efectividad de las actividades de control sobre la información financiera. Como resultado de las revisiones realizadas, la función de Auditoría Interna emite informes, comunicando a los responsables de las actividades, a la Alta Dirección y a la CAC, las posibles debilidades de control interno detectadas y los planes de acción adoptados por el Grupo para su mitigación.

La supervisión de los controles ha seguido las siguientes pautas:

- Sobre los controles que periódicamente son autoevaluados se han ejecutado dos tipos de revisiones, una basada en la supervisión de la evaluación realizada por los propietarios de los controles y otra donde el objetivo ha sido volver a realizar las pruebas y validaciones ejecutadas sobre la efectividad del control.
- Para el resto de controles se han obtenido las evidencias y realizado las pruebas necesarias para concluir sobre la efectividad de los mismos.

La Dirección de Auditoría Interna ha realizado su evaluación sobre la efectividad del SCIIF, correspondiente al ejercicio 2022, sin haber detectado debilidades significativas ni materiales, concluyendo que el mismo es efectivo, de acuerdo con los criterios establecidos por COSO. Sin perjuicio de lo anterior, durante el proceso de evaluación se han detectado ciertas debilidades de control y oportunidades de mejora que no afectan de forma significativa a la calidad de la información financiera, pero han dado lugar a planes de acción siguiendo la política de mejora continua que caracteriza al Grupo. El Departamento de Auditoría Interna comprobará durante las pruebas periódicas del SCIIF, la implantación de dichos planes de acción.

F.5.2 Si cuenta con un procedimiento de discusión mediante el cual, el auditor de cuentas (de acuerdo con lo establecido en las NTA), la función de auditoría interna y otros expertos puedan comunicar a la alta dirección y a la comisión de auditoría o administradores de la entidad las debilidades significativas de control interno identificadas durante los procesos de revisión de las cuentas anuales o aquellos otros que les hayan sido encomendados. Asimismo, informará de si dispone de un plan de acción que trate de corregir o mitigar las debilidades observadas.

Todas las deficiencias detectadas por la Dirección de Auditoría Interna durante el curso de su trabajo están sujetas a recomendaciones y planes de acción que son acordados con el auditado. La Dirección de Auditoría Interna supervisa la implementación de las acciones acordadas y reporta su estado a los órganos de gobierno del Grupo (principalmente a la CAC).

El procedimiento de discusión sobre debilidades significativas de control interno identificadas se basa en reuniones de la CAC con los auditores externos, auditores internos y con la dirección responsable de elaborar la información financiera.

En línea con este aspecto el auditor de cuentas comparece anualmente ante la CAC para presentar las recomendaciones relacionadas con las debilidades de control interno identificadas durante el proceso de revisión de las cuentas anuales.

F.6 Otra información relevante

No aplica.

F.7 Informe del auditor externo

Informe de: Deloitte, S.L.

- F.7.1 Si la información del SCIIF remitida a los mercados ha sido sometida a revisión por el auditor externo, en cuyo caso la entidad debería incluir el informe correspondiente como anexo. En caso contrario, debería informar de sus motivos.

Con el objetivo de reforzar la transparencia y calidad de la información pública emitida, el Grupo ha ido más allá de las obligaciones legales y de las recomendaciones del Grupo de Trabajo de Control Interno sobre la Información Financiera (GTCl) y:

- ha preparado esta descripción de su SCIIF siguiendo los 16 indicadores básicos recomendados en el Apartado III del Documento del GTCl;
- ha implantado un sistema de certificación de abajo hacia arriba en la que los responsables de los procesos relevantes en materia de información financiera certifican la vigencia y efectividad de los procesos y controles, bajo su ámbito de responsabilidad. El Director General Económico-Financiero y el Director General de Control de Gestión, certifican con carácter previo a la formulación de las Cuentas Anuales por el Consejo de Administración la integridad de las mismas;
- ha considerado pertinente solicitar al auditor externo que emita un informe de revisión independiente de seguridad razonable sobre la efectividad del Sistema de Control Interno sobre la Información Financiera (SCIIF). El auditor externo ha realizado su trabajo de acuerdo con los requisitos establecidos en la Norma ISAE 3000 Assurance Engagement Other than Audits or Reviews of Historical Financial Information emitida por el International Auditing and Assurance Standards Board (IAASB) de la International Federation of Accountants (IFAC) para la emisión de informes de seguridad razonable. El informe del auditor externo se adjunta a este Informe Anual de Gobierno Corporativo.

Como se ha indicado anteriormente, en el momento actual no existe una regulación legal que establezca los requisitos mínimos para las sociedades en la descripción del SCIIF.

La futura regulación que se emita en relación a la información sobre SCIIF, que deban publicar las sociedades cotizadas, podría modificar la información incluida en este informe, en cuanto a los requisitos de desglose y/o información.

G. Grado de seguimiento de las recomendaciones de Gobierno Corporativo

Indique el grado de seguimiento de la sociedad respecto de las recomendaciones del Código de buen gobierno de las sociedades cotizadas.

En el caso de que alguna recomendación no se siga o se siga parcialmente, se deberá incluir una explicación detallada de sus motivos de manera que los accionistas, los inversores y el mercado en general, cuenten con información suficiente para valorar el proceder de la sociedad. No serán aceptables explicaciones de carácter general.

1. Que los estatutos de las sociedades cotizadas no limiten el número máximo de votos que pueda emitir un mismo accionista, ni contengan otras restricciones que dificulten la toma de control de la sociedad mediante la adquisición de sus acciones en el mercado.

Cumple ☒ Explique ☐

2. Que cuando la sociedad cotizada esté controlada, en el sentido del artículo 42 del Código de Comercio, por otra entidad, cotizada o no, y tenga, directamente o a través de sus filiales, relaciones de negocio

con dicha entidad o alguna de sus filiales (distintas de las de la sociedad cotizada) o desarrolle actividades relacionadas con las de cualquiera de ellas informe públicamente con precisión acerca de:

- a) Las respectivas áreas de actividad y eventuales relaciones de negocio entre, por un lado, la sociedad cotizada o sus filiales y, por otro, la sociedad matriz o sus filiales.
- b) Los mecanismos previstos para resolver los eventuales conflictos de intereses que puedan presentarse.

Cumple ☐ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐ No aplicable ☒

3. Que, durante la celebración de la junta general ordinaria, como complemento de la difusión por escrito del informe anual de gobierno corporativo, el presidente del consejo de administración informe verbalmente a los accionistas, con suficiente detalle, de los aspectos más relevantes del gobierno corporativo de la sociedad y, en particular:

- a) De los cambios acaecidos desde la anterior junta general ordinaria.
- b) De los motivos concretos por los que la compañía no sigue alguna de las recomendaciones del Código de Gobierno Corporativo y, si existieran, de las reglas alternativas que aplique en esa materia.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐

4. Que la sociedad defina y promueva una política relativa a la comunicación y contactos con accionistas e inversores institucionales en el marco de su implicación en la sociedad, así como con los asesores de voto que sea plenamente respetuosa con las normas contra el abuso de mercado y dé un trato semejante a los accionistas que se encuentren en la misma posición. Y que la sociedad haga pública dicha política a través de su página web, incluyendo información relativa a la forma en que la misma se ha puesto en práctica e identificando a los interlocutores o responsables de llevarla a cabo.

Y que, sin perjuicio de las obligaciones legales de difusión de información privilegiada y otro tipo de información regulada, la sociedad cuente también con una política general relativa a la comunicación de información económico-financiera, no financiera y corporativa a través de los canales que considere adecuados (medios de comunicación, redes sociales u otras vías) que contribuya a maximizar la difusión y la calidad de la información a

disposición del mercado, de los inversores y demás grupos de interés.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐

5. Que el consejo de administración no eleve a la junta general una propuesta de delegación de facultades, para emitir acciones o valores convertibles con exclusión del derecho de suscripción preferente, por un importe superior al 20% del capital en el momento de la delegación.

Y que cuando el consejo de administración apruebe cualquier emisión de acciones o de valores convertibles con exclusión del derecho de suscripción preferente, la sociedad publique inmediatamente en su página web los informes sobre dicha exclusión a los que hace referencia la legislación mercantil.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐

6. Que las sociedades cotizadas que elaboren los informes que se citan a continuación, ya sea de forma preceptiva o voluntaria, los publiquen en su página web con antelación suficiente a la celebración de la junta general ordinaria, aunque su difusión no sea obligatoria:

- a) Informe sobre la independencia del auditor.
- b) Informes de funcionamiento de las comisiones de auditoría y de nombramientos y retribuciones.
- c) Informe de la comisión de auditoría sobre operaciones vinculadas.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐

7. Que la sociedad transmita en directo, a través de su página web, la celebración de las juntas generales de accionistas.

Y que la sociedad cuente con mecanismos que permitan la delegación y el ejercicio del voto por medios telemáticos e incluso, tratándose de sociedades de elevada capitalización y en la medida en que resulte proporcionado, la asistencia y participación activa en la Junta General.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐

8. Que la comisión de auditoría vele por que las cuentas anuales que el consejo de administración presente a la junta general de accionistas se elaboren de conformidad con la normativa contable. Y que en aquellos supuestos en que el auditor de cuentas haya incluido en su informe de auditoría alguna salvedad, el presidente de la comisión de auditoría explique con claridad en la junta general el parecer de la comisión de auditoría sobre su contenido y alcance, poniéndose a disposición de los accionistas en el momento de la publicación de la convocatoria de la junta, junto con el resto de propuestas e informes del consejo, un resumen de dicho parecer.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐

9. Que la sociedad haga públicos en su página web, de manera permanente, los requisitos y procedimientos que aceptará para acreditar la titularidad de acciones, el derecho de asistencia a la junta general de accionistas y el ejercicio o delegación del derecho de voto.

Y que tales requisitos y procedimientos favorezcan la asistencia y el ejercicio de sus derechos a los accionistas y se apliquen de forma no discriminatoria.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐

10. Que cuando algún accionista legitimado haya ejercitado, con anterioridad a la celebración de la junta general de accionistas, el derecho a completar el orden del día o a presentar nuevas propuestas de acuerdo, la sociedad:

- a) Difunda de inmediato tales puntos complementarios y nuevas propuestas de acuerdo.
- b) Haga público el modelo de tarjeta de asistencia o formulario de delegación de voto o voto a distancia con las modificaciones precisas para que puedan votarse los nuevos puntos del orden del día y propuestas alternativas de acuerdo en los mismos términos que los propuestos por el consejo de administración.
- c) Someta todos esos puntos o propuestas alternativas a votación y les aplique las mismas reglas de voto que a las formuladas por el consejo de administración, incluidas, en particular, las presunciones o deducciones sobre el sentido del voto.

d) Con posterioridad a la junta general de accionistas, comunique el desglose del voto sobre tales puntos complementarios o propuestas alternativas.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐ No aplicable ☐

11. Que, en el caso de que la sociedad tenga previsto pagar primas de asistencia a la junta general de accionistas, establezca, con anterioridad, una política general sobre tales primas y que dicha política sea estable.

Cumple ☐ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐ No aplicable ☒

12. Que el consejo de administración desempeñe sus funciones con unidad de propósito e independencia de criterio, dispense el mismo trato a todos los accionistas que se hallen en la misma posición y se guíe por el interés social, entendido como la consecución de un negocio rentable y sostenible a largo plazo, que promueva su continuidad y la maximización del valor económico de la empresa.

Y que en la búsqueda del interés social, además del respeto de las leyes y reglamentos y de un comportamiento basado en la buena fe, la ética y el respeto a los usos y a las buenas prácticas comúnmente aceptadas, procure conciliar el propio interés social con, según corresponde, los legítimos intereses de sus empleados, sus proveedores, sus clientes y los de los restantes grupos de interés que puedan verse afectados, así como el impacto de las actividades de la compañía en la comunidad en su conjunto y en el medio ambiente.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐

13. Que el consejo de administración posea la dimensión precisa para lograr un funcionamiento eficaz y participativo, lo que hace aconsejable que tenga entre cinco y quince miembros.

Cumple ☒ Explique ☐

14. Que el consejo de administración apruebe una política dirigida a favorecer una composición apropiada del consejo de administración y que:

a) sea concreta y verificable;

- b) asegure que las propuestas de nombramiento o reelección se fundamenten en un análisis previo de las competencias requeridas por el consejo de administración; y
- c) favorezca la diversidad de conocimientos, experiencias, edad y género. A estos efectos, se considera que favorecen la diversidad de género las medidas que fomenten que la compañía cuente con un número significativo de altas directivas.

Que el resultado del análisis previo de las competencias requeridas por el consejo de administración se recoja en el informe justificativo de la comisión de nombramientos que se publique al convocar la junta general de accionistas a la que se someta la ratificación, el nombramiento o la reelección de cada consejero.

La comisión de nombramientos verificará anualmente el cumplimiento de esta política y se informará de ello en el informe anual de gobierno corporativo.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐

- 15. Que los consejeros dominicales e independientes constituyan una amplia mayoría del consejo de administración y que el número de consejeros ejecutivos sea el mínimo necesario, teniendo en cuenta la complejidad del grupo societario y el porcentaje de participación de los consejeros ejecutivos en el capital de la sociedad.**

Y que el número de consejeras suponga, al menos, el 40% de los miembros del consejo de administración antes de que finalice 2022 y en adelante, no siendo con anterioridad inferior al 30%.

Cumple ☐ Cumple parcialmente ☒ Explique ☐

La dimisión de la exconsejera delegada, Sra. Ruiz, como consecuencia de la extinción de su relación contractual con la Sociedad, los acontecimientos sobrevenidos en la Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada el 23 de junio de 2022, y la posterior dimisión de la Sra. Irazo Gutiérrez, han imposibilitado el mantenimiento de un porcentaje de mujeres alineado con el compromiso que tanto el Consejo como la CNRGC mantiene con la diversidad.

Es en el ámbito de los consejeros independientes donde el Consejo y la CNRGC tienen una mayor capacidad de actuación, al poder tomar en consideración un número mucho más amplio de potenciales candidatas a desempeñar el cargo de consejera.

El proceso de selección llevado a cabo para restaurar la estructura de gobierno corporativo tras los referidos acontecimientos, tenía como objetivo contar con, al menos, el cincuenta por ciento de consejeros independientes, preferentemente mujeres y culminó con la selección de seis nuevos consejeros independientes de entre los cuales las mujeres representaron el 66,66%. No obstante, la composición resultante, en la que la presencia de los consejeros dominicales es de un 28,57% y la de los ejecutivos de un 14,28%, arroja un porcentaje de mujeres en el total de consejeros del 28,57% y de un 57,14% del total de los consejeros independientes.

16. Que el porcentaje de consejeros dominicales sobre el total de consejeros no ejecutivos no sea mayor que la proporción existente entre el capital de la sociedad representado por dichos consejeros y el resto del capital.

Este criterio podrá atenuarse:

- a) En sociedades de elevada capitalización en las que sean escasas las participaciones accionariales que tengan legalmente la consideración de significativas.
- b) Cuando se trate de sociedades en las que exista una pluralidad de accionistas representados en el consejo de administración y no tengan vínculos entre sí.

Cumple ☒ Explique ☐

17. Que el número de consejeros independientes represente, al menos, la mitad del total de consejeros.

Que, sin embargo, cuando la sociedad no sea de elevada capitalización o cuando, aun siéndolo, cuente con un accionista o varios actuando concertadamente, que controlen más del 30% del capital social, el número de consejeros independientes represente, al menos, un tercio del total de consejeros.

Cumple ☒ Explique ☐

18. Que las sociedades hagan pública a través de su página web, y mantengan actualizada, la siguiente información sobre sus consejeros:

- a) Perfil profesional y biográfico.
- b) Otros consejos de administración a los que pertenezcan, se trate o no de sociedades cotizadas, así como sobre las demás actividades retribuidas que realice cualquiera que sea su naturaleza.
- c) Indicación de la categoría de consejero a la que pertenezcan, señalándose, en el caso de consejeros dominicales, el accionista al que representen o con quien tengan vínculos.
- d) Fecha de su primer nombramiento como consejero en la sociedad, así como las posteriores reelecciones.
- e) Acciones de la compañía, y opciones sobre ellas, de las que sean titulares.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐

19. Que en el informe anual de gobierno corporativo, previa verificación por la comisión de nombramientos, se expliquen las razones por las cuales se hayan nombrado consejeros dominicales a instancia de accionistas cuya participación accionarial sea inferior al 3% del capital; y se expongan las razones por las que no se hubieran atendido, en su caso, peticiones formales de presencia en el consejo procedentes de accionistas cuya participación accionarial sean igual o superior a la de otros a cuya instancia se hubieran designado consejeros dominicales.

Cumple ☐ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐ No aplicable ☒

20. Que los consejeros dominicales presenten su dimisión cuando el accionista a quien representen transmita íntegramente su participación accionarial. Y que también lo hagan, en el número que corresponda, cuando dicho accionista rebaje su participación accionarial hasta un nivel que exija la reducción del número de sus consejeros dominicales.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐ No aplicable ☐

21. Que el Consejo de Administración no proponga la separación de ningún consejero independiente antes del cumplimiento del periodo estatutario para el que hubiera sido nombrado, salvo cuando concorra justa causa, apreciada por el consejo de Administración previo informe de la comisión de nombramientos. En particular, se entenderá que existe justa causa cuando el consejero pase a ocupar nuevos cargos o contraiga nuevas obligaciones que le impidan dedicar el tiempo necesario al desempeño de las funciones propias del cargo de consejero, incumpla los deberes inherentes a su cargo o incurra en algunas de las circunstancias que le hagan perder su condición de independiente, de acuerdo con lo establecido en la legislación aplicable.

También podrá proponerse la separación de consejeros independientes como consecuencia de ofertas públicas de adquisición, fusiones u otras operaciones corporativas similares que supongan un cambio en la estructura de capital de la sociedad, cuando tales cambios en la estructura del consejo vengán propiciados por el criterio de proporcionalidad señalado en la recomendación 16.

Cumple ☒ Explique ☐

22. Que las sociedades establezcan reglas que obliguen a los consejeros a informar y, en su caso, a dimitir cuando se den situaciones que les afecten, relacionadas o no con su actuación en la propia sociedad, que puedan perjudicar al crédito y reputación de esta y, en particular, que les obliguen a informar al consejo de administración de cualquier causa penal en la que aparezcan como investigados, así como de sus vicisitudes procesales.

Y que, habiendo sido informado o habiendo conocido el consejo de otro modo alguna de las situaciones mencionadas en el párrafo anterior, examine el caso tan pronto como sea posible y, atendiendo a las circunstancias concretas, decida, previo informe de la comisión de nombramientos y retribuciones, si debe o no adoptar alguna medida, como la apertura de una investigación interna, solicitar la dimisión del consejero o proponer su cese. Y que se informe al respecto en el informe anual de gobierno corporativo, salvo que concurran circunstancias especiales que lo justifiquen, de lo que deberá dejarse constancia en acta. Ello sin perjuicio de la información que la sociedad deba difundir, de resultar procedente, en el momento de la adopción de las medidas correspondientes.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐

23. Que todos los consejeros expresen claramente su oposición cuando consideren que alguna propuesta de decisión sometida al consejo de administración puede ser contraria al interés social. Y que otro tanto hagan, de forma especial, los independientes y demás consejeros a quienes no afecte el potencial conflicto de intereses, cuando se trate de decisiones que puedan perjudicar a los accionistas no representados en el consejo de administración.

Y que cuando el consejo de administración adopte decisiones significativas o reiteradas sobre las que el consejero hubiera formulado serias reservas, este saque las conclusiones que procedan y, si optara por dimitir, explique las razones en la carta a que se refiere la recomendación siguiente.

Esta recomendación alcanza también al secretario del consejo de administración, aunque no tenga la condición de consejero.

Cumple ☐ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐ No aplicable ☒

24. Que cuando, ya sea por dimisión o por acuerdo de la junta general, un consejero cese en su cargo antes del término de su mandato, explique de manera suficiente las razones de su dimisión o, en el caso de consejeros no ejecutivos, su parecer sobre los motivos del cese por la junta, en una carta que remitirá a todos los miembros del consejo de administración.

Y que, sin perjuicio de que se dé cuenta de todo ello en el informe anual de gobierno corporativo, en la medida en que sea relevante para los inversores, la sociedad publique a la mayor brevedad posible el cese incluyendo referencia suficiente a los motivos o circunstancias aportados por el consejero.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐ No aplicable ☐

25. Que la comisión de nombramientos se asegure de que los consejeros no ejecutivos tienen suficiente disponibilidad de tiempo para el correcto desarrollo de sus funciones.

Y que el reglamento del consejo establezca el número máximo de consejos de sociedades de los que pueden formar parte sus consejeros.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐

26. Que el consejo de administración se reúna con la frecuencia precisa para desempeñar con eficacia sus funciones y, al menos, ocho veces al año, siguiendo el programa de fechas y asuntos que establezca al inicio del ejercicio, pudiendo cada consejero individualmente proponer otros puntos del orden del día inicialmente no previstos.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐

27. Que las inasistencias de los consejeros se reduzcan a los casos indispensables y se cuantifiquen en el informe anual de gobierno corporativo. Y que, cuando deban producirse, se otorgue representación con instrucciones.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐

28. Que cuando los consejeros o el secretario manifiesten preocupación sobre alguna propuesta o, en el caso de los consejeros, sobre la marcha de la sociedad y tales preocupaciones no queden resueltas en el consejo de administración, a petición de quien las hubiere manifestado, se deje constancia de ellas en el acta.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐ No aplicable ☐

29. Que la sociedad establezca los cauces adecuados para que los consejeros puedan obtener el asesoramiento preciso para el cumplimiento de sus funciones incluyendo, si así lo exigieran las circunstancias, asesoramiento externo con cargo a la empresa.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐

30. Que, con independencia de los conocimientos que se exijan a los consejeros para el ejercicio de sus funciones, las sociedades ofrezcan también a los consejeros programas de actualización de conocimientos cuando las circunstancias lo aconsejen.

Cumple ☒ Explique ☐ No aplicable ☐

31. Que el orden del día de las sesiones indique con claridad aquellos puntos sobre los que el consejo de administración deberá adoptar una decisión o acuerdo para que los consejeros puedan estudiar o recabar, con carácter previo, la información precisa para su adopción.

Cuando, excepcionalmente, por razones de urgencia, el presidente quiera someter a la aprobación del consejo de administración decisiones o acuerdos que no figuraran en el orden del día, será preciso el consentimiento previo y expreso de la mayoría de los consejeros presentes, del que se dejará debida constancia en el acta.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐

32. Que los consejeros sean periódicamente informados de los movimientos en el accionariado y de la opinión que los accionistas significativos, los inversores y las agencias de calificación tengan sobre la sociedad y su grupo.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐

33. Que el Presidente, como responsable del eficaz funcionamiento del consejo de administración, además de ejercer las funciones que tiene legal y estatuariamente atribuidas, prepare y someta al consejo de administración un programa de fechas y asuntos a tratar; organice y coordine la evaluación periódica del consejo, así como, en su caso, la del primer ejecutivo de la sociedad; sea responsable de la dirección del consejo y de la efectividad de su funcionamiento; se asegure de que se dedica suficiente tiempo de discusión a las cuestiones estratégicas, y acuerde y revise los programas de actualización de conocimientos para cada consejero, cuando las circunstancias lo aconsejen.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐

34. Que cuando exista un consejero coordinador, los estatutos o el reglamento del consejo de administración, además de las facultades que le corresponden legalmente, le atribuya las siguientes: presidir el consejo de administración en ausencia del presidente y de los vicepresidentes, en caso de existir; hacerse eco de las preocupaciones de los consejeros no ejecutivos; mantener contactos con inversores y accionistas para conocer sus puntos de vista a efectos de formarse una opinión sobre sus preocupaciones, en particular, en relación con el gobierno corporativo de la sociedad; y coordinar el plan de sucesión del Presidente.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐ No aplicable ☐

35. Que el secretario del consejo de administración vele de forma especial para que en sus actuaciones y decisiones el consejo de administración tenga presentes las recomendaciones sobre buen gobierno contenidas en este Código de buen gobierno que fueran aplicables a la Sociedad.

Cumple ☒ Explique ☐

36. Que el Consejo de Administración en pleno evalúe una vez al año y adopte, en su caso, un plan de acción que corrija las deficiencias detectadas respecto de:

a) La calidad y eficiencia del funcionamiento del consejo de administración.

- b) El funcionamiento y composición de sus comisiones.
- c) La diversidad en la composición y competencias del consejo de administración.
- d) El desempeño del presidente del consejo de administración y del primer ejecutivo de la Sociedad.
- e) El desempeño y la aportación de cada consejero, prestando especial atención a los responsables de las distintas comisiones del consejo.

Para la realización de la evaluación de las distintas comisiones se partirá del informe que éstas eleven al consejo de administración, y para la de este último, del que le eleve la comisión de nombramientos.

Cada tres años, el consejo de administración será auxiliado para la realización de la evaluación por un consultor externo, cuya independencia será verificada por la comisión de nombramientos.

Las relaciones de negocio que el consultor o cualquier sociedad de su grupo mantengan con la sociedad o con cualquier sociedad de su grupo deberán ser desglosadas en el informe anual de gobierno corporativo.

El proceso y las áreas evaluadas serán objeto de la descripción en el informe anual de gobierno corporativo.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐

37. Que cuando exista una comisión ejecutiva en ella haya presencia de al menos dos consejeros no ejecutivos, siendo al menos uno de ellos independiente; y que su secretario sea el del consejo de administración.

Cumple ☐ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐ No aplicable ☒

38. Que el consejo de administración tenga siempre conocimiento de los asuntos tratados y de las decisiones adoptadas por la comisión ejecutiva y que todos los miembros del consejo de administración reciban copia de las actas de las sesiones de la comisión ejecutiva.

Cumple ☐ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐ No aplicable ☒

39. Que los miembros de la comisión de auditoría en su conjunto, y de forma especial su presidente, se designen teniendo en cuenta sus conocimientos y experiencia en materia de contabilidad, auditoría y gestión de riesgos, tanto financieros como no financieros.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐

40. Que, bajo la supervisión de la comisión de auditoría, se disponga una unidad que asuma la función de auditoría interna que vele por el buen funcionamiento de los sistemas de información y control interno y que funcionalmente dependa del presidente no ejecutivo del consejo o de la Comisión de Auditoría.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐

41. Que el responsable de la unidad que asuma la función de auditoría interna presente a la comisión de auditoría, para su aprobación por esta o por el consejo, su plan anual de trabajo, le informe directamente de su ejecución, incluidas las posibles incidencias y limitaciones al alcance que se presenten en su desarrollo, los resultados y el seguimiento de sus recomendaciones y le someta al final de cada ejercicio un informe de actividades.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐ No aplicable ☐

42. Que, además de las previstas en la ley, correspondan a la comisión de auditoría las siguientes funciones:

1. En relación con los sistemas de información y control interno:

- a) Supervisar y evaluar el proceso de elaboración de la integridad de la información financiera y no financiera, así como los sistemas de control y gestión de riesgos financieros y no financieros relativos a la sociedad y, en su caso, al grupo –incluyendo los operativos, tecnológicos, legales, sociales, medioambientales, políticos y reputacionales o relacionados con la corrupción- revisando el cumplimiento de los requisitos normativos, la adecuada delimitación del perímetro de consolidación y la correcta aplicación de los criterios contables.
- b) Velar por la independencia de la unidad que asume la función de auditoría interna; proponer la selección, nombramiento y cese del responsable del servicio de auditoría interna; proponer el presupuesto de ese servicio; aprobar o proponer la aprobación al consejo de la orientación y el plan de trabajo anual de la auditoría interna, asegurándose de que su actividad esté

enfocada principalmente en los riesgos relevantes (incluidos los reputacionales); recibir información periódica sobre sus actividades; y verificar que la alta dirección tenga en cuenta las conclusiones y recomendaciones de sus informes.

- c) Establecer y supervisar un mecanismo que permita a los empleados y a otras personas relacionadas con la sociedad, tales como consejeros, accionistas, proveedores, contratistas o subcontratistas, comunicar las irregularidades de potencial trascendencia, incluyendo las financieras y contables o de cualquier otra índole, relacionadas con la compañía que adviertan en el seno de la empresa o su grupo. Dicho mecanismo deberá garantizar la confidencialidad y, en todo caso, prever supuestos en los que las comunicaciones puedan realizarse de forma anónima, respetando los derechos del denunciante y denunciado.
- d) Velar en general por que las políticas y sistemas establecidos en materia de control interno se apliquen de modo efectivo en la práctica.

2. En relación con el auditor externo:

- a) En caso de renuncia del auditor externo, examinar las circunstancias que la hubieran motivado.
- b) Velar que la retribución del auditor externo por su trabajo no comprometa su calidad ni su independencia.
- c) Supervisar que la sociedad comunique a través de la CNMV el cambio de auditor y lo acompañe de una declaración sobre la eventual existencia de desacuerdos con el auditor saliente y, si hubieran existido, de su contenido.
- d) Asegurar que el auditor externo mantenga anualmente una reunión con el pleno del consejo de Administración para informarle sobre el trabajo realizado y sobre la evolución de la situación contable y de riesgos de la sociedad.
- e) Asegurar que la sociedad y el auditor externo respetan las normas vigentes sobre prestación de servicios distintos a los de auditoría, los límites a la concentración del negocio del auditor y, en general, las demás normas sobre independencia de los auditores.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐

43. Que la Comisión de Auditoría pueda convocar a cualquier empleado o directivo de la Sociedad, e incluso disponer que comparezcan sin presencia de ningún otro directivo.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐

44. Que la Comisión de Auditoría sea informada sobre las operaciones de modificaciones estructurales y corporativas que proyecte realizar la sociedad para su análisis e informe previo al consejo de administración sobre sus condiciones económicas y su impacto contable y, en especial, en su caso sobre la ecuación de canje propuesta.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐ No aplicable ☐

45. Que la política de control y gestión de riesgos identifique o determine al menos:

- a) Los distintos tipos de riesgo, financieros y no financieros (entre otros los operativos, tecnológicos, legales, sociales, medio ambientales, políticos y reputacionales, incluidos los relacionados con la corrupción) a los que se enfrenta la sociedad, incluyendo entre los financieros o económicos, los pasivos contingentes y otros riesgos fuera de balance.
- b) Un modelo de control y gestión de riesgos basado en diferentes niveles, del que formará parte una comisión especializada en riesgos cuando las normas sectoriales lo prevean o la sociedad lo estime apropiado.
- c) El nivel de riesgo que la sociedad considere aceptable.
- d) Las medidas previstas para mitigar el impacto de los riesgos identificados, en caso de que llegaran a materializarse.
- e) Los sistemas de información y control interno que se utilizarán para controlar y gestionar los citados riesgos, incluidos los pasivos contingentes o riesgos fuera de balance.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐

46. Que bajo la supervisión directa de la comisión de auditoría o, en su caso, de una comisión especializada del consejo de administración, exista una función interna de control y gestión de riesgos ejercida por una unidad o departamento interno de la sociedad que tenga atribuidas expresamente las siguientes funciones:

- a) Asegurar el buen funcionamiento de los sistemas de control y gestión de riesgos y, en particular, que se identifican, gestionan y cuantifican adecuadamente todos los riesgos importantes que afecten a la sociedad.
- b) Participar activamente en la elaboración de la estrategia de riesgos y en las decisiones importantes sobre su gestión.

- c) Velar por que los sistemas de control y gestión de riesgos mitiguen los riesgos adecuadamente en el marco de la política definida por el consejo de administración.

Cumple



Cumple parcialmente



Explique



47. Que los miembros de la comisión de nombramientos y retribuciones –o de la comisión de nombramientos y la comisión de retribuciones, si estuvieren separadas- se designen procurando que tengan los conocimientos, aptitudes y experiencia adecuados a las funciones que estén llamados a desempeñar y que la mayoría de dichos miembros sean consejeros independientes.

Cumple



Cumple parcialmente



Explique



48. Que las sociedades de elevada capitalización cuenten con una comisión de nombramientos y con una comisión de remuneraciones separadas.

Cumple



Explique



No aplicable



La Sociedad no ha considerado conveniente separar en dos Comisiones su actual Comisión de Nombramientos, Retribuciones y Gobierno Corporativo (CNRGC) por las siguientes razones:

- Los miembros de la CNRGC tienen los conocimientos y experiencia necesarios para tratar las materias propias de las dos Comisiones.
- El volumen de asuntos a tratar es asumible por una única Comisión.
- Se incrementaría innecesariamente el número de las Comisiones (hay que tener en cuenta que el consejo ya cuenta con cuatro comisiones especializadas) y consecuentemente la retribución total del Consejo dado que consiste en una asignación fija por su pertenencia a los distintos órganos de administración.

49. Que la comisión de nombramientos consulte al presidente del consejo de administración y al primer ejecutivo de la sociedad, especialmente cuando se trate de materias relativas a los consejeros ejecutivos.

Y que cualquier consejero pueda solicitar de la comisión de nombramientos que tome en consideración, por si los encuentra idóneos a su juicio, potenciales candidatos para cubrir vacantes de consejero.

Cumple



Cumple parcialmente



Explique



50. Que la comisión de retribuciones ejerza sus funciones con independencia y que, además de las funciones que le atribuya la ley, le correspondan las siguientes:

- a) Proponer al consejo de administración las condiciones básicas de los contratos de los altos directivos.
- b) Comprobar la observancia de la política retributiva establecida por la Sociedad.
- c) Revisar periódicamente la política de remuneraciones aplicada a los consejeros y altos directivos, incluidos los sistemas retributivos con acciones y su aplicación, así como garantizar que su remuneración individual sea proporcionada a la que se pague a los demás consejeros y altos directivos de la sociedad.
- d) Velar por que los eventuales conflictos de intereses no perjudiquen la independencia del asesoramiento externo prestado a la comisión.
- e) Verificar la información sobre remuneraciones de los consejeros y altos directivos contenida en los distintos documentos corporativos, incluido el informe anual sobre remuneraciones de los consejeros.

Cumple



Cumple parcialmente



Explique



51. Que la comisión de retribuciones consulte al presidente y al primer ejecutivo de la sociedad, especialmente cuando se trate de materias relativas a los consejeros ejecutivos y altos directivos.

Cumple



Cumple parcialmente



Explique



52. Que las reglas de composición y funcionamiento de las comisiones de supervisión y control figuren en el reglamento del consejo de administración y que sean consistentes con las aplicables a las comisiones legalmente obligatorias conforme a las recomendaciones anteriores, incluyendo:

- a) Que estén compuestas exclusivamente por consejeros no ejecutivos, con mayoría de consejeros independientes.
- b) Que sus presidentes sean consejeros independientes.
- c) Que el consejo de administración designe a los miembros de estas comisiones teniendo presentes los conocimientos, aptitudes y experiencia de los consejeros y los cometidos de cada comisión, delibere sobre sus propuestas e informes; y que rinda cuentas, en el primer pleno del consejo

de administración posterior a sus reuniones, de su actividad y que respondan del trabajo realizado.

- d) Que las comisiones puedan recabar asesoramiento externo, cuando lo consideren necesario para el desempeño de sus funciones.
- e) Que de sus reuniones se levante acta, que se pondrá a disposición de todos los consejeros.

Cumple ☐ Cumple parcialmente ☒ Explique ☐ No aplicable ☐

Sin perjuicio de que el Consejo de Administración ha determinado las reglas de composición y funcionamiento de la Comisión de Estrategia siguiendo pautas similares a las que resultan de aplicación a las comisiones legalmente obligatorias, se ha considerado oportuno que, en atención a la propia naturaleza y funciones de la Comisión de Estrategia, ésta esté presidida por el presidente del Consejo de Administración, tal y como se indica en el artículo 19ter del Reglamento del Consejo de Administración.

- 53. Que la supervisión del cumplimiento de las políticas y reglas de la sociedad en materia medioambiental, social y de gobierno corporativo, así como de los códigos internos de conducta, se atribuya a una o se reparta entre varias comisiones del consejo de administración que podrán ser la comisión de auditoría, la de nombramientos u otra comisión especializada en sostenibilidad o responsabilidad social corporativa u otra comisión especializada que el consejo de administración, en ejercicio de sus facultades de auto-organización, haya decidido crear. Y que tal comisión esté integrada únicamente por consejeros no ejecutivos, siendo la mayoría independientes y se le atribuyan específicamente las funciones mínimas que se indican en la recomendación siguiente.**

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐

- 54. Las funciones mínimas a las que se refiere la recomendación anterior son las siguientes:**

- a) La supervisión del cumplimiento de las reglas de gobierno corporativo y de los códigos internos de conducta de la empresa, velando asimismo por que la cultura corporativa esté alineada con su propósito y valores.
- b) La supervisión de la aplicación de la política general relativa a la comunicación de información económico-financiera, no financiera y corporativa, así como a la comunicación con accionistas e inversores, asesores de voto y otros grupos de interés. Asimismo, se hará seguimiento

del modo en que la entidad se comunica y relaciona con los pequeños y medianos accionistas.

- c) La evaluación y revisión periódica del sistema de gobierno corporativo y de la política en materia medioambiental y social de la sociedad, con el fin de que cumplan su misión de promover el interés social y tengan en cuenta, según corresponda, los legítimos intereses de los restantes grupos de interés.
- d) La supervisión de que las prácticas de la sociedad en materia medioambiental y social se ajustan a la estrategia y política fijadas.
- e) La supervisión y evaluación de los procesos de relación con los distintos grupos de interés.

Cumple

☒

Cumple parcialmente

☐

Explique

☐

55. Que las políticas de sostenibilidad en materias medioambientales y sociales identifiquen e incluyan al menos:

- a) Los principios, compromisos, objetivos y estrategia en lo relativo a accionistas, empleados, clientes, proveedores, cuestiones sociales, medio ambiente, diversidad, responsabilidad fiscal, respeto de los derechos humanos y prevención de la corrupción y otras conductas ilegales.
- b) Los métodos o sistemas para el seguimiento del cumplimiento de las políticas, de los riesgos asociados y su gestión.
- c) Los mecanismos de supervisión del riesgo no financiero, incluido el relacionado con aspectos éticos y de conducta empresarial.
- d) Los canales de comunicación, participación y diálogo con los grupos de interés.
- e) Las prácticas de comunicación responsable que eviten la manipulación informativa y protejan la integridad y el honor.

Cumple

☒

Cumple parcialmente

☐

Explique

☐

56. Que la remuneración de los consejeros sea la necesaria para atraer y retener a los consejeros del perfil deseado y para retribuir la dedicación, cualificación y responsabilidad que el cargo exija, pero no tan elevada como para comprometer la independencia de criterio de los consejeros no ejecutivos.

Cumple

☒

Explique

☐

57. Que se circunscriban a los consejeros ejecutivos las remuneraciones variables ligadas al rendimiento de la sociedad y al desempeño personal, así como la remuneración mediante entrega de acciones, opciones o derechos sobre acciones o instrumentos referenciados al valor de la acción y los sistemas de ahorro a largo plazo tales como planes de pensiones, sistemas de jubilación u otros sistemas de previsión social.

Se podrá contemplar la entrega de acciones como remuneración a los consejeros no ejecutivos cuando se condicione a que las mantengan hasta su cese como consejeros. Lo anterior no será de aplicación a las acciones que el consejero necesite enajenar, en su caso, para satisfacer los costes relacionados con su adquisición.

Cumple



Cumple parcialmente



Explique



58. Que, en caso de remuneraciones variables, las políticas retributivas incorporen los límites y las cautelas técnicas precisas para asegurar que tales remuneraciones guardan relación con el rendimiento profesional de sus beneficiarios y no derivan solamente de la evolución general de los mercados o del sector de actividad de la compañía o de otras circunstancias similares.

Y, en particular, que los componentes variables de las remuneraciones:

- a) Estén vinculados a criterios de rendimiento que sean predeterminados y medibles y que dichos criterios consideren el riesgo asumido para la obtención de un resultado.
- b) Promuevan la sostenibilidad de la empresa e incluyan criterios no financieros que sean adecuados para la creación de valor a largo plazo, como el cumplimiento de las reglas y los procedimientos internos de la sociedad y de sus políticas para el control y gestión de riesgos.
- c) Se configuren sobre la base de un equilibrio entre el cumplimiento de objetivos a corto, medio y largo plazo, que permitan remunerar el rendimiento por un desempeño continuado durante un período de tiempo suficiente para apreciar su contribución a la creación sostenible de valor, de forma que los elementos de medida de ese rendimiento no giren únicamente en torno a hechos puntuales, ocasionales o extraordinarios.

Cumple



Cumple parcialmente



Explique



No aplicable



59. Que el pago de los componentes variables de la remuneración quede sujeto a una comprobación suficiente de que se han cumplido de modo efectivo las condiciones de rendimiento o de otro tipo previamente establecidas. Las entidades incluirán en el informe anual de remuneraciones de los consejeros los criterios en cuanto al tiempo requerido y métodos para tal comprobación en función de la naturaleza y características de cada componente variable.

Que, adicionalmente, las entidades valoren el establecimiento de una cláusula de reducción (“malus”) basada en el diferimiento por un período suficiente del pago de una parte de los componentes variables que implique su pérdida total o parcial en el caso de que con anterioridad al momento del pago se produzca algún evento que lo haga aconsejable.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐ No aplicable ☐

60. Que las remuneraciones relacionadas con los resultados de la sociedad tomen en cuenta las eventuales salvedades que consten en el informe del auditor externo y minoren dichos resultados.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐ No aplicable ☐

61. Que un porcentaje relevante de la remuneración variable de los consejeros ejecutivos esté vinculado a la entrega de acciones o de instrumentos financieros referenciados a su valor.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐ No aplicable ☐

62. Que una vez atribuidas las acciones, las opciones o instrumentos financieros correspondientes a los sistemas retributivos, los consejeros ejecutivos no puedan transferir su titularidad o ejercitarlos hasta transcurrido un plazo de al menos tres años.

Se exceptúa el caso en el que el consejero mantenga, en el momento de la transmisión o ejercicio, una exposición económica neta a la variación del precio de las acciones por su valor de mercado equivalente a un importe de al menos dos veces su remuneración fija anual mediante la titularidad de acciones, opciones u otros instrumentos financieros.

Lo anterior no será de aplicación a las acciones que el consejero necesite enajenar para satisfacer los costes relacionados con su

adquisición o, previa apreciación favorable de la comisión de nombramientos y retribuciones, para hacer frente a situaciones extraordinarias sobrevenidas que lo requieran.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐ No aplicable ☐

- 63. Que los acuerdos contractuales incluyan una cláusula que permita a la sociedad reclamar el reembolso de los componentes variables de la remuneración cuando el pago no haya estado ajustado a las condiciones de rendimiento o cuando se hayan abonado atendiendo a datos cuya inexactitud quede acreditada con posterioridad.**

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐ No aplicable ☐

- 64. Que los pagos por resolución o extinción del contrato no superen un importe equivalente a dos años de la retribución total anual y que no se abonen hasta que la sociedad haya podido comprobar que el consejero ha cumplido con los criterios o condiciones establecidos para su percepción.**

A efectos de esta recomendación, entre los pagos por resolución o extinción contractual se considerarán cualesquiera abonos cuyo devengo u obligación de pago surja como consecuencia o con ocasión de la extinción de la relación contractual que vinculaba al consejero con la sociedad, incluidos los importes no previamente consolidados de sistemas de ahorro a largo plazo y las cantidades que se abonen en virtud de pactos de no competencia post-contractual.

Cumple ☒ Cumple parcialmente ☐ Explique ☐ No aplicable ☐

H. Otras informaciones de interés

1. Si existe algún aspecto relevante en materia de gobierno corporativo en la sociedad o en las entidades del grupo que no se haya recogido en el resto de apartados del presente informe, pero que sea necesario incluir para recoger una información más completa y razonada sobre la estructura y prácticas de gobierno en la entidad o su grupo, detállelos brevemente.
2. Dentro de este apartado, también podrá incluirse cualquier otra información, aclaración o matiz relacionado con los anteriores apartados del informe en la medida en que sean relevantes y no reiterativos.

En concreto, se indicará si la sociedad está sometida a legislación diferente a la española en materia de gobierno corporativo y, en su caso, incluya aquella información que esté obligada a suministrar y sea distinta de la exigida en el presente informe.

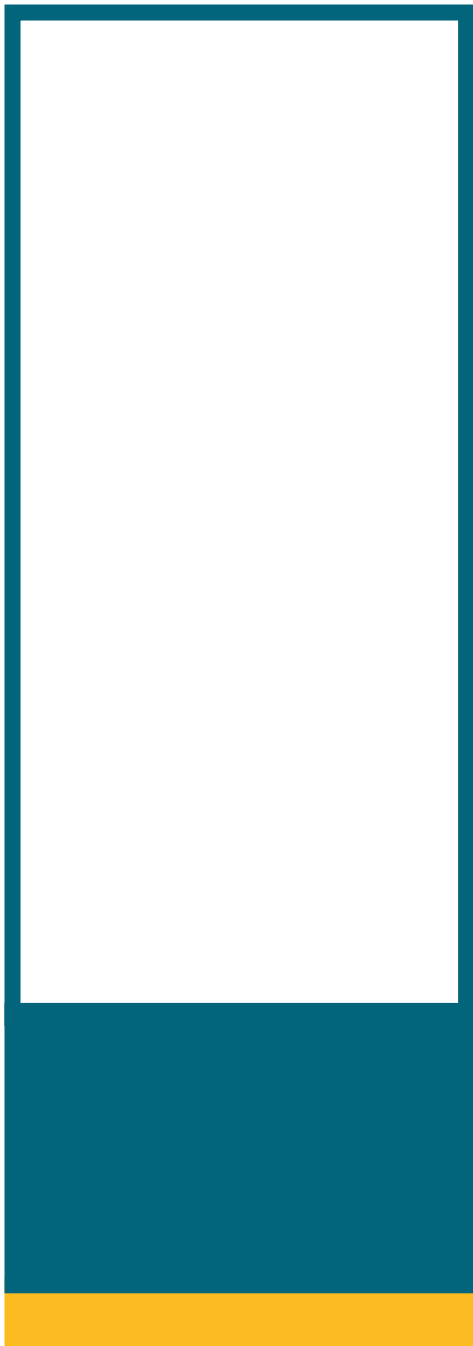
3. La sociedad también podrá indicar si se ha adherido voluntariamente a otros códigos de principios éticos o de buenas prácticas, internacionales, sectoriales o de otro ámbito. En su caso, se identificará el código en cuestión y la fecha de adhesión. En particular, hará mención a si se ha adherido al Código de Buenas Prácticas Tributarias, de 20 de julio de 2010.

Este informe anual de gobierno corporativo ha sido aprobado por el Consejo de Administración de la sociedad, en su sesión de fecha 27 de marzo de 2023.

Indique si ha habido consejeros que hayan votado en contra o se hayan abstenido en relación con la aprobación del presente Informe.

Sí ☐ No ☒

Nombre o denominación social del consejero que no ha votado a favor de la aprobación del presente informe	Motivos (en contra, abstención, no asistencia)	Explique los motivos
Observaciones		



indracompany.com

indra