

---

# **COMISIÓN DE AUDITORÍA Y CUMPLIMIENTO**

## **Memoria de Actividades 2015 Indra**

---

Febrero 2016

## **INTRODUCCIÓN**

Indra cuenta desde hace más de doce años -momento de admisión a negociación de sus acciones en el mercado continuo-, con un sistema de gobierno corporativo adaptado en todo momento a la normativa vigente y a las mejores prácticas, tanto nacionales como internacionales.

En el marco de este sistema de gobierno corporativo, Indra dispone desde 1999 de una Comisión de Auditoría y Cumplimiento. Sus competencias, composición y normas de funcionamiento están reguladas desde entonces en el Reglamento del Consejo de Administración y, en términos generales, han cumplido e incluso excedido lo previsto en la legislación vigente. Esta Comisión ha venido desempeñando desde esa fecha una intensa actividad en las materias propias de su competencia, tal y como se ha venido recogiendo en la información pública anual sobre Gobierno Corporativo de la Sociedad.

A raíz de la publicación de la *Ley 44/2002, de 22 de noviembre, de Medidas de Reforma del Sistema Financiero* ("Ley Financiera"), que vino a establecer la obligatoriedad para todas las sociedades cotizadas de constituir comités de auditoría y regularlos estatutariamente, la Compañía acometió las medidas necesarias para adaptar su ya existente Comisión de Auditoría y Cumplimiento al nuevo marco legal. Fruto de este proceso, en la Junta General Ordinaria de Accionistas de Indra celebrada el 28 de junio de 2003 se dio carácter estatutario a la regulación de la Comisión.

La aprobación del Código Unificado de Gobierno Corporativo en 2006 estableció una serie de recomendaciones relativas a las funciones de los comités de auditoría en relación con los sistemas de información y control interno, la relación con el auditor externo y otras cuestiones, que también fueron recogidas en el Reglamento del Consejo de Indra.

La Ley 12/2010 de 30 de junio, que modificó la Ley de Auditoría de Cuentas, la Ley del Mercado de Valores y la Ley de Sociedades Anónimas (sustituida por la Ley de Sociedades de Capital) otorgó carácter normativo a algunas de las recomendaciones que contenía el Código Unificado en relación con los comités de auditoría y que Indra ya contemplaba en su normativa interna, fundamentalmente en el Reglamento del Consejo.

La Junta General Ordinaria de 2011 aprobó las modificaciones pertinentes para incorporar las competencias de la Comisión que se recogen en la normativa mencionada, fundamentalmente en los Estatutos Sociales. Asimismo se revisó el

Reglamento del Consejo de Administración que además de las competencias estatutarias, recoge otras cuestiones establecidas por la Ley de Auditoría de Cuentas.

Asimismo, en aplicación de los mejores principios de transparencia en gobierno corporativo, desde el ejercicio 2003, la Memoria Anual de Actividades de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de Indra es puesta a disposición de los accionistas simultáneamente a la convocatoria de la Junta General Ordinaria, pudiendo ser consultada tanto en la web corporativa como solicitando a la Oficina del Accionista su envío gratuito.

La presente Memoria de Actividades de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de Indra correspondiente al ejercicio 2015, ha sido aprobada en la sesión celebrada por esta Comisión el 22 de febrero de 2016, y será puesta a disposición de los accionistas de la Compañía con motivo de la convocatoria de la Junta General de Accionistas cuya celebración está prevista el 29 de junio de 2016 en primera convocatoria o el 30 de junio en segunda convocatoria.

## COMPOSICIÓN, NOMBRAMIENTOS Y PERFIL DE LOS MIEMBROS

De conformidad con el Reglamento del Consejo y los Estatutos sociales, la Comisión está formada exclusivamente por consejeros externos y el número de sus miembros no puede ser inferior a tres ni superior a cinco. La composición actual de la Comisión es la siguiente:

### Presidente

**D. Ignacio Santillana**

*(Consejero independiente)*

### Vocales

**Juan Carlos Aparicio**

*(Consejero dominical nombrado a propuesta de la Sociedad Estatal de Participaciones Industriales -SEPI-)*

**D. Enrique De Leyva**

*(Consejero independiente)*

**D. Santos Martínez-Conde**

*(Consejero dominical nombrado a propuesta de Corporación Financiera Alba, S.A.)*

**D. Alberto Terol**

*(Consejero independiente)*

El Presidente de la Comisión debe pertenecer a la clase de los consejeros independientes y según lo previsto en el Reglamento del Consejo actúa como Secretario de la Comisión el Secretario o el Vicesecretario del Consejo de Administración.

Como puede observarse de su composición, de los cinco consejeros externos que son miembros de la Comisión, tres consejeros pertenecen a la clase de los independientes.

Durante el ejercicio 2015 han tenido lugar los siguientes cambios en la composición de la Comisión:

- Nombramiento de D. Ignacio Santillana como nuevo Presidente de la Comisión en sustitución de D. Alberto Terol, en aplicación de la obligación establecida en la Ley de Sociedades de Capital y Reglamento del Consejo de sustituir al presidente de la Comisión cada cuatro años.
- Sustitución en el mes de julio de Dña. Isabel Aguilera por D. Enrique De Leyva

Se incluye a continuación una breve descripción del perfil profesional de cada uno de los miembros de la Comisión:

**Ignacio Santillana**

Nacido en 1948. Ph. D. en Economía (1978) por la Universidad de Indiana (USA) y Doctor en Economía por la Universidad Autónoma de Madrid (1980). Desde diciembre de 2012 ocupó el puesto de Presidente del Consejo de Administración de Grupo Santillana Educación Global, S.L. y Consejero de Prisa Radio y Cadena Ser. En el Grupo Prisa ha ocupado el cargo de C.O.O. Previamente desarrolló su actividad profesional en Estados Unidos como Vicepresidente Ejecutivo de G.T.E. y en Telefónica como Director Financiero, Consejero Delegado de Telefónica Internacional y Director General de Telefónica. Anteriormente fue Presidente de ENISA y Economista de la AEB. Es consejero de la Escuela de Finanzas, AFI. En 1974 obtuvo la beca Juan March y en 1978 fue becado por Fulbright.

Otras actividades desarrolladas: Presidente de Nokia España y de su Consejo Asesor, Consejero del Banco Gallego, y miembro del Consejo Asesor de Accenture, Eptisa y Fundación Albeniz.

**Alberto Terol**

Nacido en 1955. Licenciado en Ciencias Económicas y Empresariales por la Universidad Complutense de Madrid. Inicio su carrera profesional en Arthur Andersen donde ha sido socio y desarrollado distintas actividades directivas. Fue miembro del Consejo Mundial de Socios de Andersen Worldwide y del Comité Ejecutivo en Europa. Ha sido Socio-Director del despacho Garrigues-Andersen. Durante año y medio ocupó la presidencia de Andersen para Europa y fue miembro del Comité Ejecutivo Mundial. Formó parte del Comité Ejecutivo Mundial de Deloitte, ocupando la Presidencia para Latinoamérica y posteriormente para Europa, Oriente Medio y África. En la actualidad es Presidente y Consejero Delegado de diversas empresas familiares, Consejero Independiente de OHL, S.A., donde ocupa además la presidencia de la Comisión de Auditoría, Cumplimiento y Responsabilidad Social Corporativa, consejero independiente de International Airlines Group, S.A. y de Aktua Soluciones Financieras, S.A. e International Senior Advisor de BNP Paribas.

**Enrique De Leyva**

Nacido en Sevilla en 1959. Ingeniero de Caminos, Canales y Puertos por la Universidad Politécnica de Madrid y MBA por la Universidad de Columbia en Nueva York, especializado en Finanzas y Contabilidad. En la actualidad es Socio Fundador del Grupo Magnum, y Presidente y Consejero de varias sociedades de este Grupo (entre ellos, Presidente del Grupo NACE Schools). Es además Consejero de Bio Oils Energy S.A. y Miembro del Consejo Asesor de Abante Asesores y Ambianta Sgr, S.p.A.

Ha desarrollado su carrera profesional en Unión Fenosa (1983-1986), McKinsey & Company, Inc. (1986 - 2006), donde fue Presidente de su filial española, y Magnum Industrial Partners, S.L. donde es socio fundador desde 2006. Ha sido Presidente del

Grupo Geriatros, Presidente de Pretersa-Prenavisa, consejero del Centro Médico Teknon y consejero de Iberwind.

### **Juan Carlos Aparicio**

Nacido en 1955. Licenciado en Ciencias Químicas. Técnico en Organizaciones Empresariales y Vicesecretario de la Federación de Empresarios de Burgos.

Cuenta con una dilatada experiencia en la Administración Pública Central, Autonómica y Local. Ha sido Vicepresidente y Consejero de Presidencia de la Junta de Castilla y León hasta 1989, Secretario de Estado de la Seguridad Social (1996-1999), Ministro de Trabajo y Asuntos Sociales (1999-2002) y Alcalde de Burgos (2003-2011). Como diputado nacional durante varias legislaturas ha participado activamente en las comisiones del Congreso destacando la Presidencia de la Comisión de Interior durante la presente legislatura.

En el ámbito empresarial, ha formado parte de los consejos de administración de Iberia y Banco Exterior de España, ha sido presidente del Consejo de PARKMUSA, así como de la Asociación del Plan Estratégico Ciudad de Burgos y de CETABSA.

### **Santos Martínez-Conde**

Nacido en Santander en 1955. Ingeniero de Caminos, Canales y Puertos, Master en Dirección y Administración de Empresas por ICADE y Diplomado en Tecnología Nuclear por ICAI. Consejero Delegado de Corporación Financiera Alba, S.A. Es también Consejero de Banca March, S.A., de ACS, Actividades de Construcción y Servicios, S.A., de Acerinox, S.A., y de Bolsas y Mercados Españoles, S.A.

Ha desarrollado su actividad profesional en diversas empresas de ingeniería y del sector financiero: Sener, Técnica Naval e Industrial, S.A. (1979-1980), Técnicas Reunidas, S.A. (1980-1987), Bestinver, S.A. (1987-1990), Corporación Borealis, S.A. (1990-1994) y Banco Urquijo, S.A. (1994-1998). Ha sido Consejero de numerosas sociedades en muy diversos sectores de actividad, tanto cotizadas como no cotizadas.

## **RESPONSABILIDADES Y COMPETENCIAS**

De conformidad con lo establecido en el artículo 31 de los Estatutos Sociales, a través del Reglamento del Consejo de Administración se desarrollan las normas relativas a las competencias y facultades de la Comisión de Auditoría con sujeción en cada momento al régimen legal vigente.

El artículo 18 del Reglamento del Consejo asigna a la Comisión, además de las funciones establecidas en la Ley, las siguientes:

- a) Velar por que el Consejo de Administración procure presentar las cuentas a la Junta General de Accionistas sin limitaciones ni salvedades en el informe de auditoría.

En los supuestos excepcionales en que existan salvedades, tanto el presidente de la comisión de auditoría como los auditores explicarán con claridad a los accionistas el contenido y alcance de dichas limitaciones o salvedades.

- b) Supervisar a la unidad de auditoría interna para que ésta vele por el buen funcionamiento de los sistemas de información y control interno.
- c) En relación con los sistemas de información y control interno: (i) supervisar el proceso de elaboración y la integridad de la información financiera relativa a la Sociedad y, en su caso, al grupo, revisando el cumplimiento de los requisitos normativos, la adecuada delimitación del perímetro de consolidación y la correcta aplicación de los criterios contables; (ii) velar por la independencia de la unidad que asume la función de auditoría interna; proponer la selección, nombramiento, reelección y cese del responsable del servicio de auditoría interna; proponer el presupuesto de ese servicio; aprobar la orientación y sus planes de trabajo, asegurándose de que su actividad esté enfocada principalmente hacia los riesgos relevantes de la Sociedad; recibir información periódica sobre sus actividades; y verificar que la alta dirección tenga en cuenta las conclusiones y recomendaciones de sus informes; y (iii) establecer y supervisar un mecanismo que permita a los empleados comunicar, de forma confidencial y, si resulta posible y se considera apropiado, anónima, las irregularidades de potencial trascendencia, especialmente financieras y contables, que adviertan en el seno de la Sociedad.
- d) En relación con el auditor externo: (i) en caso de renuncia del auditor externo, examinar las circunstancias que la hubieran motivado; (ii) velar que la retribución del auditor externo por su trabajo no comprometa su calidad ni su independencia; (iii) supervisar que la Sociedad comunique como hecho relevante a la Comisión Nacional del Mercado de Valores 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; (iv) 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; y (v) 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.

Durante el ejercicio 2015 la Comisión ha cumplido con todas y cada una de las responsabilidades y competencias anteriores, habiendo tratado cuestiones adicionales que se han considerado convenientes para el ejercicio de sus funciones y para el interés de la Sociedad.

## **ACTIVIDADES EN EL EJERCICIO 2015**

### **REUNIONES DE LA COMISIÓN**

Durante el ejercicio 2015 la Comisión celebró 15 sesiones.

Ello implica que, en función del tiempo necesario para preparar las sesiones y de la duración media de las mismas, cada uno de los miembros de la Comisión ha dedicado durante el ejercicio 2015 del orden de 72 horas a la revisión de los asuntos de su competencia. El índice medio de asistencia presencial a las sesiones de la Comisión se situó en el 97,3% y en el 100% en el caso de los consejeros independientes.

Las sesiones de la Comisión se convocan con antelación de una semana y con la convocatoria se envía toda la documentación e información relativas a los asuntos a tratar en dicha sesión, para que puedan ser analizadas con tiempo suficiente por parte de los miembros de la Comisión.

Durante 2015 el Presidente de la Comisión ha intervenido en once de las quince sesiones celebradas por el Consejo de Administración para informar sobre el desarrollo de las actividades de la Comisión a lo largo del ejercicio.

La Comisión elabora y aprueba al inicio de cada ejercicio un Plan de Actuaciones para la adecuada planificación y organización de sus trabajos. El Plan de Actuaciones para el ejercicio 2015 preveía la celebración de diez sesiones ordinarias y el contenido que habría de tener cada sesión.

Los principales asuntos que han sido tratados y analizados por la Comisión durante el ejercicio 2015, y que han conformado sus principales áreas de supervisión, se pueden agrupar en las siguientes cuatro áreas:



#### **REVISIÓN INFORMACIÓN FINANCIERA**

- Análisis/revisión de las cuentas anuales e informes financieros intermedios a formular por el Consejo
- Supervisión del proceso de elaboración y presentación de la información financiera a la CNMV

#### **AUDITORÍA EXTERNA**

- Seguimiento del proceso de la auditoría de las cuentas anuales, estados financieros intermedios y del SCIIF
- Seguimiento de la implantación de las recomendaciones del auditor externo
- Propuesta de nombramiento de los auditores externos
- Informe sobre la independencia del auditor externo

#### **AUDITORÍA INTERNA Y GESTIÓN DE RIESGOS**

- Supervisar la eficacia del control interno de la Sociedad
- Supervisar la eficacia de gestión de riesgos
- Revisar las actualizaciones del Mapa de Riesgos y la Política de gestión de Riesgos
- Revisar la actividad de la Auditoría Interna y aprobar su Plan anual de actuaciones y presupuesto
- Seguimiento del cumplimiento de las Recomendaciones de la Auditoría Interna
- Auditorías puntuales a requerimiento Comisión

#### **CUMPLIMIENTO NORMATIVO**

- Revisión y aprobación de la actualización del Modelo de Prevención de riesgos penales y actualización del Código Ético y mapas de riesgos penales.
- Supervisión del funcionamiento del canal de denuncias "Canal Directo" y análisis de los expedientes en curso.
- Revisar la actividad de la Unidad de Cumplimiento y aprobar su Plan anual de actuaciones medios y presupuesto

## **REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA**

La revisión de la información financiera durante el ejercicio 2015 ha exigido por parte de la Comisión la celebración de varias sesiones extraordinarias para analizar los criterios aplicados en las regularizaciones extraordinarias o correcciones valorativas realizadas en distintas partidas de los estados financieros correspondientes al ejercicio 2014. La Comisión revisó asimismo los mensajes a transmitir al mercado con ocasión de la publicación de resultados velando porque dicha información revelase con claridad las circunstancias que han motivado la evolución de los resultados. La información financiera relativa al primer semestre del ejercicio 2015 fue sometida por primera vez a revisión por parte de los auditores externos que emitieron el pertinente informe de revisión limitada.

La actividad de revisión de la información financiera por parte de la Comisión se realizó contando con la participación del Presidente, Consejero Delegado, Director General de Control y CFO de la Sociedad así como de los directivos responsables de los proyectos con mayor riesgo y country managers de las geográficas cuyo negocio tiene más impacto en los resultados de la Sociedad. Los criterios adoptados fueron en todo caso validados por los auditores internos y externos de la Sociedad.

### **1. Revisión de las cuentas anuales de la Sociedad**

La Comisión revisó en su sesión de marzo de 2015 el Informe de Gestión y las Cuentas Anuales Individuales y Consolidadas del ejercicio 2014 antes de su formulación por el Consejo de Administración, dando su opinión favorable.

### **2. Revisión de la información periódica a suministrar a los mercados y a sus órganos de supervisión**

La Comisión revisó, con carácter previo a su aprobación por el Consejo de Administración, las informaciones financieras trimestrales y semestrales a comunicar a la CNMV correspondientes al ejercicio 2015, verificando que su formulación se hacía con los mismos criterios que los estados financieros anuales.

En cumplimiento de la misión que tiene encomendada, la Comisión supervisó el proceso de elaboración y la integridad de la información financiera relativa a la Sociedad y al grupo consolidado y analizó el cumplimiento de los requisitos normativos, la adecuada delimitación del perímetro de consolidación y la correcta aplicación de los principios contables, efectuando recomendaciones sobre el reflejo, contabilización o presentación de algunos conceptos.

Para poder cumplir en tiempo y forma con la obligación de la Sociedad de suministrar a la CNMV esta información, la Comisión convocó al CFO de la Sociedad a las sesiones ordinarias y extraordinarias celebradas en los meses de febrero (2), abril, julio (3) octubre y noviembre (1).

## AUDITORÍA EXTERNA

### 1. Propuesta de designación de los auditores de cuentas

En ejercicio de la responsabilidad que le atribuyen los Estatutos sociales de elevar al Consejo de Administración la propuesta de designación de los auditores de cuentas anuales, así como sus condiciones de contratación, el alcance de su mandato profesional y, en su caso, la revocación o no renovación de dicho mandato, la Comisión debatió en su seno el proceso de nombramiento de auditores de cuentas de la Sociedad para el ejercicio 2015.

Tras la evaluación de los aspectos cualitativos y económicos de los servicios del auditor externo, los miembros de la Comisión acordaron proponer al Consejo de Administración la reelección de KPMG como auditor externo de la Sociedad para la revisión de las cuentas anuales del ejercicio 2015. Esta propuesta fue a su vez elevada por el Consejo de Administración a la Junta General Ordinaria, donde fue aprobada.

### 2. Honorarios de los auditores e informe sobre su independencia

En cumplimiento de su deber de evaluar aquellas cuestiones que pudieran poner en riesgo la independencia de los auditores externos, la Comisión realiza un seguimiento de los honorarios facturados por la firma de auditoría (KPMG) por servicios distintos a la auditoría de Cuentas Anuales. Asimismo, ha supervisado la relación entre los honorarios satisfechos a la firma de auditoría y los ingresos totales de ésta.

Los importes de los honorarios satisfechos a los auditores externos durante el ejercicio 2015 han ascendido por todos los conceptos a los siguientes importes:

	Miles de Euros
Auditoría de Cuentas Anuales	1.494
Otros servicios	204
<b>TOTAL</b>	<b>1.698</b>

El Grupo Indra tiene contratados otros servicios de auditoría con otras firmas cuyo importe en 2015 ha sido de 153m€.

En cumplimiento de lo establecido en la legislación vigente la Comisión emitió, con carácter previo al informe de auditoría de cuentas el informe anual sobre la

independencia de los auditores. Para la emisión de dicho informe la Comisión revisó el cumplimiento de los siguientes criterios:

- Se verificó que el auditor no está incurso en ninguna de las circunstancias, relaciones o situaciones que pueden comprometer su independencia.
- Se analizó el porcentaje que representan los honorarios que se satisfacen al auditor por todos los conceptos respecto a sus ingresos totales, llegándose a la conclusión de que los honorarios satisfechos por Indra en ningún caso afectan a su independencia.

Asimismo los auditores externos emitieron confirmación expresa del mantenimiento de su independencia mediante carta de fecha 23 de marzo de 2015.

Tanto el informe sobre la independencia de los auditores como la carta de confirmación a la que se ha hecho referencia, se pusieron a disposición de los accionistas con ocasión de la convocatoria de la Junta General de Accionistas, de conformidad con lo establecido en la Recomendación 6ª del Código de Buen Gobierno de las Sociedades Cotizadas.

### **3. Seguimiento del proceso de desarrollo de la auditoría de cuentas anuales**

En desarrollo de su función de asegurar el cumplimiento del contrato de auditoría, procurando que la opinión sobre las cuentas anuales y los contenidos principales del informe de auditoría sean redactados de forma clara y precisa, la Comisión durante 2015 ha supervisado el proceso de auditoría de las cuentas anuales desde su planificación y desarrollo hasta sus conclusiones. La Comisión ha evaluado el desarrollo y los resultados de la auditoría y de sus trabajos, analizando en profundidad los informes realizados por los auditores externos en relación con:

- Las conclusiones finales sobre el trabajo de auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2014 y en concreto los aspectos relacionados con los ajustes no recurrentes.
- El informe final de auditoría de las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2014, emitiéndose la opinión del auditor sin salvedades ni reservas.
- El informe de recomendaciones de mejora en los procedimientos administrativos y de control interno derivado de la auditoría de cuentas anuales del ejercicio 2014 y que a la vista de los ajustes extraordinarios realizados, se centraron en los aspectos relacionados con la detección temprana de riesgos.
- La planificación y el trabajo preliminar de la auditoría de cuentas anuales del ejercicio 2015.
- El informe de la revisión limitada correspondiente al primer semestre del ejercicio 2015.

- El informe preliminar de auditoría de cuentas anuales del ejercicio 2015.

Para la adecuada evaluación de los mencionados aspectos, los socios de KPMG responsables de la auditoría comparecieron en once ocasiones ante la Comisión.

#### **4. Evaluación del seguimiento de las recomendaciones derivadas de la auditoría de cuentas**

Durante el ejercicio 2015, en virtud de su responsabilidad de evaluar las respuestas del equipo de gestión a las recomendaciones emitidas por el auditor, la Comisión revisó la implantación de las recomendaciones emitidas tras la auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2014, confirmando que la mayoría han sido resueltas satisfactoriamente.

Asimismo la Comisión analizó las conclusiones obtenidas del proceso de evaluación recíproca del equipo de KPMG y el de Indra que se viene realizando en los últimos años y que resulta de gran utilidad para mejorar los procesos internos para una mejor coordinación entre ambos durante el proceso de auditoría de cuentas.

La evolución de los resultados de la Sociedad exigió asimismo la adopción de medidas de mejora en la organización, procesos, y sistemas de información y control cuya implantación revisó la Comisión.

### **AUDITORÍA INTERNA, CONTROL INTERNO Y GESTIÓN DE RIESGOS**

#### **1. Auditoría Interna**

La Comisión es responsable de supervisar el funcionamiento de la Auditoría Interna de la Sociedad y de revisar la designación y sustitución de sus responsables.

Durante el ejercicio 2015 la Comisión propuso al Consejo que la Dirección de Auditoría Interna pasara a depender orgánicamente de la Comisión lo que así se acordó. Dicho acuerdo motivó la revisión de objetivos del área y de los criterios de la evaluación del desempeño que a partir de ese momento realizará la propia Comisión.

La Comisión fue informada en sus distintas reuniones sobre diferentes cuestiones de su competencia y supervisó el plan de trabajo del Departamento de Auditoría Interna y aprobó su presupuesto, los medios del Departamento para desarrollar su labor así como el Plan anual de actuaciones.

La actividad de la Auditoría Interna durante el ejercicio 2015 ha sido muy intensa a la vista de las circunstancias de la Sociedad, habiéndose adaptado su Plan de trabajo a la necesidad de corregir debilidades y aumentar el control y detección temprana de riesgos.

Los principales aspectos contemplados en el Plan de actuaciones han sido:

- la revisión de 91 filiales localizadas en 38 países que por su mayor impacto en los resultados era conveniente monitorizar. En especial se revisó exhaustivamente la situación de las filiales en Brasil y las medidas que el nuevo equipo de gestión nombrado durante el 2015 acometerán con la finalidad de mejorar la gestión de los proyectos. La Comisión revisó asimismo los planes de mitigación de riesgos previstos en dichas filiales.
- auditoría de proyectos y monitorización continua de la recuperabilidad de existencias, DPF, inversiones y todas aquellas valoraciones que implican un juicio subjetivo.
- Revisión de la corrección de las diferencias de auditoría detectadas.
- revisión del SCIIF.
- otras auditorías: aquellas auditorías puntuales y aleatorias sobre aspectos que determine la Comisión en cada momento (auditoría sobre el proceso de oferta, auditorías de proyectos, etc).

## **2. Evaluación anual del Sistema de Control Interno de la Información Financiera (SCIIF)**

La Comisión de Auditoría y Cumplimiento es responsable de la supervisión de la eficacia del control interno de la Sociedad en relación con el proceso de elaboración y presentación de la información financiera regulada.

Indra, consciente del interés de los mercados y grupos de interés por estos aspectos y en cumplimiento de las recomendaciones publicadas por la CNMV en febrero de 2010, comenzó a someterse a un proceso voluntario de revisión de su SCIIF desde el 2011 con los siguientes objetivos:

- 1 Garantizar la eficiencia y seguridad de los procesos de preparación de la información financiera, minimizando las posibilidades de error.
- 2 Cumplir los nuevos requerimientos regulatorios en materia de control interno y gobierno corporativo y adoptar de una forma temprana las mejores prácticas internacionales.
- 3 Situar a la compañía como uno de los agentes líderes en materia de control interno y de gobierno corporativo.

La Comisión revisa periódicamente los procedimientos implantados para evaluar la eficacia del control interno, en concreto:

- Analiza la capacidad de los controles internos sobre los procesos implantados en la Compañía y sus filiales.

- Verifica si existen potenciales deficiencias de los procedimientos de control interno y qué capacidad de respuesta tiene la Sociedad.
- Supervisa y coordina las modificaciones significativas efectuadas sobre los controles internos vinculados a la información financiera.
- Revisa y comprueba que en el desarrollo de los procesos de cierre de los estados financieros se aplican los criterios adecuados.
- Realiza un seguimiento periódico de las acciones implantadas para corregir las debilidades identificadas en las auditorías.

Como resultado de este proceso y para reforzar la transparencia y calidad de la información pública emitida por la Sociedad a los mercados sobre el SCIIF, la Dirección de la Sociedad presenta anualmente una descripción de su SCIIF siguiendo los dieciséis indicadores básicos recomendados en el documento de la CNMV.

Asimismo Indra viene sometiendo de forma voluntaria desde el ejercicio 2011 a evaluación externa su SCIIF, lo que implica que la Sociedad viene cumpliendo rigurosamente con los indicadores de referencia incluidos en el referido documento de la CNMV.

Durante el ejercicio, la Directora de Auditoría Interna y Riesgos Globales, informó a la Comisión sobre el alcance de los trabajos de evaluación del SCIIF del Grupo y de los procesos, controles y métodos que integran dicho proceso que han sido implantados de forma homogénea en todo el grupo. Finalmente la Comisión fue informada sobre los resultados obtenidos en el análisis de efectividad del SCIIF del cual se concluye que el funcionamiento de los controles asociados al mismo no presenta deficiencias materiales resultando de todo ello una opinión favorable de la Auditoría Interna respecto al SCIIF 2015.

La Directora de Auditoría Interna y Riesgos Globales presentó a la Comisión el Plan del SCIIF para 2015.

### **3. Gestión de riesgos**

La Comisión es consciente de la importancia de gestionar los riesgos de la Compañía para realizar una adecuada planificación estratégica y conseguir los objetivos de negocio definidos, principalmente en un entorno de creciente internacionalización.

Para una adecuada gestión de los riesgos el primer paso es tener permanentemente actualizado el mapa de riesgos de la Sociedad. Con esta finalidad la Comisión analizó durante el ejercicio el Inventario de Riesgos Globales y fue informada periódicamente sobre el proceso de revisión y valoración del mismo.

A la vista de los resultados del ejercicio 2014 y con ocasión de la reorganización en la alta dirección de la Sociedad llevada a cabo durante el ejercicio 2015, la Comisión se reunió con el nuevo Director General de Control quien presentó su diagnóstico de situación sobre el control del riesgo en las ofertas y el plan de acción previsto. La

Comisión solicitó que la Dirección de Control en coordinación con la de Auditoría interna revisara los procesos y estructura de seguimiento de los riesgos tanto en el momento del estudio de la participación en la oferta como durante la ejecución de los proyectos.

La Comisión ha puesto durante el ejercicio 2015 especial énfasis en la necesidad de evaluar el perfil de riesgo de la Compañía y de mantener permanentemente actualizado el mapa de riesgos.

La Comisión fue informada sobre las mejoras realizadas en las herramientas utilizadas en la implantación del modelo de gestión de riesgos y revisó el proceso de selección, diseño e implantación de indicadores de riesgo (KRI's).

Con la finalidad de conocer y comprobar la adecuación e integridad del proceso de información financiera y el buen funcionamiento de los sistemas internos de control y de gestión de riesgos de la Sociedad, la Comisión se ha reunido durante el ejercicio con distintos directivos de la Sociedad con la finalidad de analizar las áreas y aspectos que ha considerado necesario revisar de conformidad con el mapa de riesgos de la Compañía:

➤ **Integración de procesos y control interno y gestión de riesgos en Brasil y Latam,**

La Comisión mantuvo sendas reuniones con los directivos responsables respectivamente de las áreas geográficas de referencia para revisar distintos aspectos sobre el control interno y la gestión de riesgos tanto del mercado como de las operaciones.

➤ **Áreas de Operaciones**

De conformidad con lo previsto en el Plan de Actuaciones 2015, la Comisión se reunió individualmente con los miembros del equipo directivo responsables de los Mercados de Infraestructuras, TI, Servicios Financieros, Administraciones Públicas y Sanidad para analizar las mejoras implementadas en las herramientas, metodología y procedimientos de control en las operaciones, gestión de riesgos en los proyectos y seguimiento de I+D+i. La Comisión analizó el pipeline de los diferentes mercados por geografías y las principales iniciativas puestas en marcha para el seguimiento de las inversiones, entre las que destaca el papel clave a desempeñar por el Comité del Producto.

La Comisión revisó los proyectos con problemas poniendo especial foco en aquellos cuya evolución ha provocado ajustes extraordinarios en los estados financieros de la Sociedad.



➤ **Criterios contables (NIIF): Reconocimiento de ingresos, DPF, existencias, clientes, intangibles.**

El Director General Económico Financiero y el Director de Administración repasaron con la Comisión los procesos y criterios de valoración de activos, especialmente intangibles, que la Sociedad aplica y analizaron el detalle de los criterios contables vigentes en lo que se refiere a estos aspectos. Seguidamente la Comisión fue informada sobre las novedades en la materia y el proceso iniciado para la adaptación del criterio de reconocimiento de ingresos a la NIIF 15 que entre en vigor en 2018.

La Comisión revisó los procesos de autorización y controles existentes para reducir al mínimo las subjetividades en las valoraciones realizadas para reconocer los ingresos.

➤ **Sistemas Internos y Proyectos: Protección de Datos y Ciberseguridad**

La Comisión se reunió con los Directores de Recursos Corporativos y Sistemas de Información de la Compañía quienes informaron sobre la situación de la gestión de los riesgos en materia de seguridad de la información, privacidad y protección de datos y Ciberseguridad. La Comisión revisó el mapa de riesgos actual, la metodología utilizada y fue informada sobre las acciones previstas en este ámbito.

➤ **Planes de ahorro y eficiencia**

La Comisión analizó en detalle los riesgos e impacto en los resultados del Expediente de despido colectivo acordado tanto en España como en Latam con la representación de los trabajadores y que se enmarca dentro de las acciones presentadas durante el ejercicio 2015 como parte del Plan Estratégico 2014-2018.

La Comisión fue informada sobre el resto de iniciativas puestas en marcha para conseguir los objetivos de ahorro hechos públicos por la Compañía.

➤ **Riesgos fiscales**

La Comisión analizó los principales riesgos fiscales y la política de gestión de los mismos aplicada por la Sociedad junto con el principal asesor externo en esta materia.

La Comisión revisó el modelo de asesoramiento fiscal vigente en la Sociedad así como el de las filiales internacionales.

## **CUMPLIMIENTO NORMATIVO**

### **1. Modelo de Prevención de Riesgos Penales**

En el ejercicio 2015, la Comisión puso en marcha la revisión del modelo de prevención de riesgos penales de la compañía para adaptarlo, en lo conveniente, a las novedades introducidas en este ámbito por la última reforma del Código Penal. Dicha revisión la llevó a cabo la Unidad de Cumplimiento con el apoyo y asesoramiento de una firma de consultoría y un despacho de abogados externos, que validaron su resultado.

La actualización del modelo supuso, entre otras, el diseño del mapa de riesgos penales, en el que se identifican los riesgos penales inherentes a la actividad de la compañía, la actualización del Código Ético y de Cumplimiento Legal, que incluye las Normas de Conducta de la compañía y el canal de denuncias (Canal Directo), y la redacción del Manual de Prevención de Riesgos Penales, en el que se define el modelo actualizado.

Estos tres documentos fueron aprobados por el Consejo de Administración de la compañía el 22 de diciembre de 2015.

### **2. Supervisión del funcionamiento del modelo de prevención y del Canal Directo**

La Unidad de Cumplimiento, por delegación de esta Comisión, es el órgano que se encarga de ejecutar sus decisiones y de velar por el cumplimiento de la normativa incluida en el modelo. A estos efectos, desde el pasado 30 de abril de 2015, reporta directa y exclusivamente a la Comisión, desarrollando las siguientes funciones:

- Promover una cultura preventiva y garantizar la difusión de los principios del modelo
- Analizar las modificaciones legislativas y novedades que puedan afectar al modelo
- Recabar información sobre la evolución de los riesgos penales y las medidas de prevención adoptadas por la compañía
- Proponer la verificación del modelo y las actualizaciones que considere oportunas
- Gestionar las comunicaciones recibidas a través del "Canal Directo"
- Proponer un plan de trabajo en materia de supervisión del modelo

Como órgano ejecutivo de seguimiento y control, la Unidad de cumplimiento ha mantenido informada sobre su actividad a esta Comisión. A tal fin la responsable de la Unidad de Cumplimiento ha comparecido en todas sus sesiones ordinarias.

## **LINEAS PREVISTAS DE ACTUACIÓN PARA 2016**

De acuerdo con el Plan de Actuaciones de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento para 2016, aprobado por la misma al inicio del presente ejercicio, la Comisión tiene previsto celebrar 10 sesiones ordinarias, en las que, además de los asuntos que se revisan con carácter recurrente todos los años, se seguirá prestando especial atención a los aspectos relacionados con la gestión de riesgos, control de oferta y proyectos y aplicación de criterios de valoración en el reconocimiento de ingresos, DPF, existencias, clientes e intangibles.