



indra

MEMORIA DE ACTIVIDADES 2012

COMISIÓN DE AUDITORÍA Y CUMPLIMIENTO



ÍNDICE



INTRODUCCIÓN · 3

COMPOSICIÓN · 4

RESPONSABILIDAD
Y COMPETENCIAS · 6

ACTIVIDADES EN EL EJERCICIO 2012 · 8

GENERAL · 8

ELABORACIÓN Y RENDICIÓN DE
CUENTAS · 8

AUDITORÍA EXTERNA · 9

AUDITORÍA INTERNA · 10

SISTEMAS DE CONTROL INTERNO Y
DE GESTIÓN DE RIESGOS · 11

LÍNEAS PREVISTAS DE
ACTUACIÓN PARA 2013 · 17

INTRODUCCIÓN

Desde 1999, Indra cuenta con un Comité de Auditoría

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. Por otra parte, el Informe del Grupo de expertos de la CNMV sobre SCIF (Sistemas de Control Interno de la Información Financiera) recomienda nuevas competencias y responsabilidades de los Comités de Auditoría en relación con la supervisión de esta materia.

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 2012, ha sido aprobada en la sesión celebrada por esta Comisión el 26 de febrero de 2013, presentada al Consejo de Administración en su sesión de 21 de marzo de 2013 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 19 de junio de 2013 en primera convocatoria o el 20 de junio en segunda convocatoria.

COMPOSICIÓN

5 miembros

3 independientes

Presidente independiente

La Comisión es un órgano interno del Consejo de Administración, por lo que todos sus miembros son consejeros. De conformidad con el Reglamento del Consejo y los Estatutos sociales, la Comisión debe estar 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. Alberto Terol

(Consejero independiente)

Vocales

CASA GRANDE DE CARTAGENA, S.L.¹

(Consejero dominical)

D. Luis Lada

(Consejero independiente)

PARTICIPACIONES Y CARTERA DE INVERSIÓN, S.L.²

(Consejero dominical a propuesta del Grupo Banco Financiero y de Ahorros, S.A.)

D. Ignacio Santillana

(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.

La asistencia presencial a dichas sesiones supera el 85% y es del 92% en el caso de los consejeros independientes.

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 2012 han tenido lugar los siguientes cambios en la composición de la Comisión:

- Sustitución en el mes de julio de la consejera independiente Dña. Isabel Aguilera por el consejero, también independiente, D. Luís Lada en aplicación de los criterios de rotación de los consejeros en la pertenencia a las distintas comisiones, de conformidad con lo establecido en el artículo 17 del Reglamento del Consejo.
- Asimismo en el mes de julio se produjo la sustitución de D. Estanislao Rodríguez-Ponga por D. Carlos Stilianopoulos como persona física representante del consejero Participaciones y Cartera de Inversión, S.L.

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

Alberto Terol

Nacido en 1955. Licenciado en Ciencias Económicas y Empresariales por la Universidad Complutense de Madrid. Inició 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, y Consejero Independiente de OHL, S.A., donde ocupa además la presidencia de la Comisión de Auditoría, Cumplimiento y Responsabilidad Social Corporativa, e Internacional Senior Advisor de BNP Paribas.

1. Representada por D. Eusebio Vidal-Ribas
2. Representada por D. Carlos Stilianopoulos

Luis Lada

Nacido en 1949. Ingeniero de Telecomunicaciones y Académico de Número de la Real Academia de ingeniería, con una dilatada trayectoria profesional en el Grupo Telefónica donde ha sido Presidente de Telefónica Móviles y de Telefónica de España. Asimismo, ha sido consejero y miembro destacado de numerosas sociedades y foros relacionados con el sector de las Tecnologías de la Información.

Es Asesor del Grupo Telefónica, de Teldat, S.A. y de Assia Inc. Administrador de Ribafuerte, S.L. y Consejero de Telefónica I+D y de Gamesa Corporación Tecnológica, S.A.

Ignacio Santillana

Nacido en 1948. Licenciado en Ciencias Económicas por la Universidad Central de Barcelona, Doctor en Economía por la Universidad Autónoma de Madrid y Master y Ph. D. en Economía por la Universidad de Indiana.

El 1 de septiembre de 1999 se incorpora al Grupo Prisa como Director para el Área de Negocio de Nuevas Tecnologías y Telecomunicaciones. En Prisa ha sido Director General de Operaciones y Director de Planificación Estratégica. Actualmente es Presidente no Ejecutivo de Grupo Santillana de Ediciones, S.L. y Consejero de Prisa Radio, S.L. y la SER, S.L. Anteriormente desarrolló su carrera profesional en Estados Unidos como Vicepresidente Ejecutivo y miembro del Comité de Dirección de GTE (hoy Verizon) y en Telefónica, donde trabajó diez años como Director Financiero, Consejero Delegado de

Telefónica Internacional y Director General de Telefónica. Anteriormente fue Presidente de la Empresa Nacional de Innovación (ENISA) y Economista en AEB (Asociación Española de la Banca Privada).

Ha compatibilizado su carrera empresarial con la actividad académica, siendo en la actualidad profesor titular de Análisis Económico en la Universidad Autónoma de Madrid.

D. Carlos Stilianopoulos

Licenciado en Ciencias Económicas por la Universidad de Richmond (Reino Unido). En 1990 ingresa en el Banco Español de Crédito en el área de Mercado de Capitales donde dirige la mesa de Trading de Eurobonos. En 1993 se incorpora al Banco Santander de Negocios donde llega a desempeñar la función de responsable de Originación, Distribución y Trading del departamento de Mercado de Capitales. En 1997 se incorpora en el Banco Santander como Director de Originación. En diciembre de 1998 se incorpora como Director de la División de Originación y Sindicación de Caja Madrid, donde es nombrado Director de Negocio de Mercado de Capitales en noviembre de 2000.

En mayo del 2007 se hace responsable de la Tesorería y Mercado de Capitales de Caja Madrid, función que desarrolla hasta diciembre 2010 cuando es nombrado Director Financiero de Bankia.

En noviembre del 2011 es nombrado Director de Negocios Mayoristas de Bankia, siendo responsable directo de los negocios de Empresas, Tesorería, Mercado de Capitales, Bankia Bolsa y Finanzas Corporativas.

Eusebio Vidal-Ribas

Nacido en 1954. Licenciado en Ciencias Económicas por la Universidad de Barcelona, con distintos títulos de habilitación profesional en organizaciones de trading de EE.UU. Comenzó su carrera profesional en Merrill Lynch, ocupando posteriormente diversos puestos directivos en empresas del sector financiero como Benito y Monjardin, Banco Urquijo, y Metlife. Es Consejero-Director General de Casa Grande de Cartagena S.L.U, donde se incorporó en 2003 como Director de Inversiones.

RESPONSABILIDAD Y COMPETENCIAS

Amplias responsabilidades y competencias

Las responsabilidades y competencias de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento se recogen en el artículo 31 de los Estatutos Sociales:

- a) Informar en la Junta General de Accionistas sobre las cuestiones que en ella planteen los accionistas en materias de la competencia de la Comisión.
- b) Supervisar la eficacia del control interno de la Sociedad, la auditoría interna y los sistemas de gestión de riesgos, así como discutir con los auditores de cuentas externos las debilidades significativas del sistema de control interno detectadas en el desarrollo de la auditoría.
- c) Supervisar el proceso de elaboración y presentación de la información financiera regulada.
- d) Elevar al Consejo de Administración, para su sometimiento a la Junta General de Accionistas, la propuesta de designación de los auditores de cuentas externos, así como las condiciones de su contratación, el

alcance del mandato profesional y, en su caso, la revocación o no renovación.

- e) Mantener relación directa con los auditores de cuentas externos, evaluar el desarrollo y resultados de sus trabajos atendiendo en particular aquellas cuestiones que puedan poner en riesgo la independencia de los auditores y cualesquiera otras relacionadas con el proceso de desarrollo de la auditoría de cuentas, así como aquellas otras comunicaciones previstas en la legislación de auditoría de cuentas y en las normas técnicas de auditoría. En todo caso, la Comisión deberá recibir anualmente de los auditores de cuentas externos la confirmación escrita de su independencia frente a la Sociedad o entidades vinculadas a ésta directa o indirectamente, así como la información de los servicios adicionales de cualquier clase prestados a éstas por dichos auditores, o por las personas o entidades vinculadas a éstos de acuerdo con lo dispuesto en la Ley de auditoría de cuentas.
- f) Emitir anualmente, con carácter previo a la emisión del informe de auditoría de cuentas de cada ejercicio, un

informe en el que la Comisión expresará una opinión sobre la independencia de los auditores de cuentas externos de la Sociedad. Este informe deberá pronunciarse, en todo caso, sobre la prestación de los servicios adicionales a que hace referencia el apartado anterior.

Además de las funciones que le asignan los Estatutos Sociales, el Reglamento del Consejo en el artículo 19, le asigna las siguientes:

- a) Servir de canal de comunicación entre el Consejo y los auditores externos, de quienes regularmente recibirá información sobre el plan de auditoría y los resultados de la ejecución del mismo. Evaluará, asimismo, las respuestas del equipo de gestión a las recomendaciones de los auditores externos y mediará en los casos de discrepancias entre aquél y éstos en relación con los principios y criterios aplicables en la preparación de los estados financieros. La Comisión favorecerá que los auditores de la sociedad cabecera del grupo asuman la responsabilidad de las auditorías de todas las empresas que lo integren.

b) Informar al Consejo, con carácter previo a la adopción por éste de las correspondientes decisiones, sobre la creación o adquisición de sociedades instrumentales o domiciliadas en paraísos fiscales, así como sobre cualquier otra transacción u operación que pudiera menoscabar la transparencia de la Sociedad.

c) Revisar los folletos informativos para la admisión a negociación de valores.

d) Informar al Consejo, con carácter previo a la adopción por éste de las correspondientes decisiones, sobre la información financiera que, por su condición de cotizada, la Sociedad deba hacer pública periódicamente. La Comisión verificará que los estados financieros trimestrales y semestrales se formulan con los mismos criterios contables que los anuales.

e) Establecer medidas para preservar la independencia de los auditores externos y, a tal efecto:

- i) proponer al Consejo la comunicación como hecho relevante del cambio de auditor, acompañándolo de una declaración sobre la existencia de desacuerdos con el auditor saliente y, en su caso, sobre su contenido;
- ii) asegurarse de que la Sociedad y los auditores respetan las normas vigentes sobre prestación de servicios distintos a los de auditoría, de acuerdo con lo establecido en el artículo 43 de este Reglamento y;
- iii) en caso de renuncia de los auditores externos, examinar las circunstancias que la hubieran motivado. Reglamento del Consejo de Administración y de sus Comisiones.

f) Supervisar 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.

g) Velar por la independencia y eficacia de 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; recibir información periódica sobre sus actividades; y verificar que los Altos Directivos tienen en cuenta las conclusiones y recomendaciones de sus informes.

h) Establecer y supervisar el funcionamiento de un procedimiento que permita a los empleados comunicar a la Comisión de manera confidencial las irregularidades de potencial trascendencia, especialmente financieras y contables, que adviertan en el funcionamiento de la Sociedad.

i) Considerar las sugerencias que sobre materias de su competencia le formulen los accionistas, los consejeros y los Altos Directivos de la Sociedad.

j) El ejercicio de las demás funciones que le sean atribuidas por este Reglamento o por el Consejo de Administración.

De la lectura del capítulo relativo a actividades desarrolladas por la Comisión durante el ejercicio 2012 se desprende que se han llevado a cabo todas y cada una de las responsabilidades y competencias que le encomiendan los Estatutos y el Reglamento del Consejo, habiéndose

tratado asimismo otras cuestiones adicionales que se han considerado convenientes para el ejercicio de sus funciones y para el interés de la Sociedad.

ACTIVIDADES EN EL EJERCICIO 2012

8 sesiones

200 horas

Intervención de su presidente en 8 sesiones del Consejo de Administración

GENERAL

Durante el ejercicio 2012, la Comisión, superando el número mínimo de cuatro sesiones que prevén los Estatutos Sociales, ha celebrado ocho sesiones. Ello implica que, en función del tiempo necesario para preparar las sesiones y de la duración media de las mismas, el conjunto de los miembros de la Comisión ha dedicado durante el ejercicio 2012 cerca de 200 horas a la revisión de los asuntos de su competencia.

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.

La Comisión eleva al Consejo de Administración propuestas relativas a los asuntos de su competencia y su Presidente informa puntualmente en todas las sesiones del Consejo sobre todas las cuestiones tratadas en cada una de las reuniones celebradas por la Comisión en el período transcurrido entre sesión y sesión del Consejo. Durante 2012 el Presidente de la Comisión ha intervenido en ocho de las once sesiones celebradas por el Consejo de Administración para informar sobre el desarrollo de las actividades de la Comisión a lo largo del ejercicio.

Por otra parte, la Comisión elaboró, como hace todos los ejercicios, una Memoria Anual de Actividades correspondiente al ejercicio 2011 que fue aprobada por la propia Comisión en su sesión de 21 de febrero de 2012.

Esta Memoria fue publicada en la web corporativa de la Compañía con motivo de la convocatoria de la Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada el 21 de junio de 2012. A la Junta General de Accionistas asistió el Presidente de la Comisión, quien estuvo a disposición de los accionistas para resolver las cuestiones que los mismos desearan plantear sobre las materias que son competencia de la Comisión.

Para la adecuada planificación y organización de sus trabajos, la Comisión elaboró al inicio del ejercicio 2012, como hace todos los años, un Plan de Actuaciones en el que se preveía el número de sesiones ordinarias a celebrar durante el mismo (ocho) y el contenido que habría de tener cada sesión. La Comisión celebró las ocho sesiones planificadas, tratando todos los contenidos previstos en el Plan anual de Actuaciones.

De conformidad con dicho Plan de Actuaciones para el ejercicio 2012, la Comisión ha tratado los siguientes asuntos y materias:

ELABORACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS

Supervisión de la presentación de las cuentas anuales de 2011 y de la información pública periódica de 2012

1. Revisión de las cuentas anuales de la Sociedad

La Comisión revisó en su sesión de marzo de 2012 el

Informe de Gestión y las Cuentas Anuales Individuales y Consolidadas del ejercicio 2011 antes de su formulación por el Consejo de Administración, dando su opinión favorable sobre los mismos.

La Comisión fue informada por la dirección de la Sociedad sobre las novedades en el formato de presentación de las cuentas con respecto al ejercicio anterior, derivadas de cambios en materia contable, de solicitudes específicas de la CNMV y de requerimientos de información contenidos en la Ley de Morosidad.

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 2012, 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 de supervisar el proceso de elaboración y la integridad de la información financiera relativa a la Sociedad y al grupo consolidado y de revisar el cumplimiento de los requisitos normativos, la adecuada delimitación del perímetro de consolidación y la correcta aplicación de los principios contables, la Comisión, con ocasión de la presentación por el Director General Económico Financiero de la Sociedad de las referidas propuestas de informes trimestrales y semestrales,

ha venido revisando los criterios de aplicación de los principios contables y de presentación de la información financiera, 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 Director General Económico Financiero a sus sesiones celebradas en los meses de febrero, mayo, julio y noviembre.

AUDITORÍA EXTERNA

Propuesta de reelección de KPMG como auditor para las cuentas anuales de 2012

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 2012.

Tras una profunda evaluación de los aspectos cualitativos y económicos de los servicios del auditor externo, los miembros

de la Comisión sometieron a deliberación las posibles alternativas, acordando proponer al Consejo de Administración la reelección de KPMG como auditor externo de la Sociedad para la revisión de las cuentas anuales del ejercicio 2012 tras haber presentado la propuesta que mejor cumplía los aspectos señalados.

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, la Comisión supervisó los importes de los honorarios satisfechos a los auditores externos durante el ejercicio 2012 por todos los conceptos.

	Miles de Euros
Auditoría de Cuentas Anuales	1.145
Otros servicios	299
TOTAL	1.444

La Ley 12/2010 de 30 de junio, requiere que la Comisión emita anualmente, con carácter previo al informe de auditoría de cuentas un informe en el que se expresará una opinión sobre la independencia de los auditores. Para la emisión de dicho informe que tuvo lugar en su sesión de marzo, la Comisión analizó el cumplimiento de los siguientes criterios establecidos a este respecto en la Ley de Auditoría de Cuentas y en el Reglamento del Consejo:

- 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.
- De acuerdo con lo legalmente establecido, los miembros del equipo de auditoría externa rotan periódicamente, incluido el socio responsable del trabajo.

Asimismo, en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley de Auditoría, los auditores externos emitieron confirmación expresa del mantenimiento de su independencia mediante carta de fecha 12 de marzo de 2012.

Canal de comunicación con el auditor externo, evaluación de su trabajo y del mantenimiento de su independencia

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 2012 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 2011.
- El informe final de auditoría de las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2011, 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 2011.
- La planificación y el trabajo preliminar de la auditoría de cuentas anuales del ejercicio 2012.
- El informe preliminar de auditoría de cuentas anuales del ejercicio 2012.

Para la adecuada evaluación de los mencionados aspectos, el socio de KPMG responsable de la auditoría compareció en cinco ocasiones ante la Comisión, en las sesiones celebradas en los meses de febrero, marzo, mayo, septiembre y diciembre.

Opinión del auditor satisfactoria sobre la efectividad de los niveles de información y control

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

La opinión general del auditor es que los niveles de información y control de la Compañía son efectivos, siendo satisfactoria la conclusión de su informe de recomendaciones de mejora en la organización, procesos y sistemas de información y control.

Asimismo, durante el ejercicio 2012, 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 2010 y 2011, confirmando que la mayoría han sido resueltas satisfactoriamente.

La Comisión analizó las conclusiones obtenidas del proceso de evaluación recíproca realizado entre el equipo de KPMG y el de Indra en cuanto a la coordinación entre ambos durante el proceso de auditoría de cuentas del ejercicio 2011, resultando de dicho análisis una opinión satisfactoria.

AUDITORÍA INTERNA

Supervisión de la función de 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.

En el marco de esta función, la Comisión ha supervisado las actuaciones de la Dirección de Auditoría Interna durante el ejercicio 2012, último ejercicio del Plan Integral de Auditoría 2008-2012.

La Auditoría Interna informó a la Comisión sobre el grado de implantación de aquellas recomendaciones realizadas tras las revisiones efectuadas, las recomendaciones pendientes de implantar y los plazos previstos para su resolución.

Memoria anual 2011 y plan anual 2012 de auditoría interna

Como parte de esta labor de supervisión, durante 2012 la Comisión ha revisado la Memoria Anual de Auditoría Interna del ejercicio 2011 y ha evaluado con carácter periódico las actuaciones realizadas e informes emitidos por Auditoría Interna en la revisión de las distintas áreas organizativas y procesos de gestión y control de la Sociedad.

Asimismo la Comisión aprobó el Plan Anual de Auditoría Interna 2012 y la propuesta de actualización del mismo para su adaptación al nuevo Mapa de Riesgos de la Compañía.

Por lo que se refiere a los trabajos realizados durante 2012, destacan: (i) la revisión de los procesos e implantación de procedimientos en las filiales nacionales e internacionales, (ii) la revisión de la implementación de las recomendaciones de la Auditoría Interna en las filiales extranjeras de Brasil, México y Perú, y (iii) las actuaciones realizadas en el marco del proceso de evaluación del SCIF de Indra Sistemas y sus filiales internacionales.

Durante el ejercicio 2012 se ha nombrado una nueva Directora de Auditoría Interna, Dña. Natalia Fernández en sustitución del anterior responsable Don. Odonel Hernández

con motivo de la finalización de la relación laboral de este último con Indra. La Comisión revisó el proceso de sustitución mostrando su parecer favorable con la candidata seleccionada.

La Comisión fue informada sobre el proyecto de transformación propuesto por la nueva responsable en vistas al ejercicio 2013, en el que destacó como principales objetivos (i) intensificar la labor de Auditoría Interna como asesores y consultores, (ii) elaborar un Plan de Auditoría basado en riesgos con enfoque global, (iii) intensificar la labor de apoyo a la Comisión de Auditoría, e (iv) incrementar la coordinación de Auditoría Interna con el auditor externo.

El anterior Director de Auditoría Interna y su sucesora en el cargo comparecieron en 2012 ante la Comisión en un total de tres sesiones.

SISTEMAS DE CONTROL INTERNO Y DE GESTIÓN DE RIESGOS

Supervisión de la adecuación e integridad del proceso de información económica y del buen funcionamiento de los sistemas de control y de gestión de riesgos

La Comisión también tiene entre sus responsabilidades la 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.

En el marco de estas tareas, la Comisión se ha reunido con responsables de distintas áreas corporativas de la Sociedad para ser informada sobre la situación y funcionamiento de las mismas, así como para supervisar el funcionamiento de los procesos de información y control. En estas reuniones, la Comisión además de ser informada sobre las cuestiones mencionadas, efectuó una supervisión activa, emitiendo recomendaciones para la mejora de los procesos y sistemas internos de control y gestión del riesgo, desarrollados por estas áreas. Durante 2012 han sido convocados a sesiones de la Comisión los responsables de las siguientes áreas:

1. Dirección Global de Riesgos y modelo de control interno

Revisión de los sistemas de control de la información financiera (SCIIF)

La Ley 12/2010 establece que 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. En febrero de 2010 la CNMV publicó el documento "Control interno sobre la información financiera de entidades cotizadas" (SCIIF) que incorpora 30 recomendaciones para la puesta en práctica de dichos controles.

Indra, consciente del interés de los mercados, grupos de interés y de las recomendaciones incluidas en el documento de referencia, ha establecido un proceso voluntario de revisión de su SCIIF con los siguientes objetivos fundamentales:

1. Obtener mejoras en la eficiencia y seguridad de los procesos de 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.

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 presentó una descripción de su SCIIF siguiendo los dieciséis indicadores básicos recomendados en el documento de la CNMV, descripción que se incorporó como Anexo al Informe Anual de Gobierno Corporativo del ejercicio 2011, asimismo solicitó al auditor externo la emisión de un informe en el que se opinase, bajo un nivel de seguridad razonable, sobre la base de estándares de auditoría y utilizando como referencia un marco de control interno generalmente reconocidos, si el diseño y funcionamiento del SCIIF de Grupo Indra era o no efectivo al cierre del ejercicio 2011.

Por su lado la Dirección de la Sociedad ha realizado un proceso de evaluación del SCIIF durante 2012. En este proceso cada uno de los responsables de los controles identificados en el sistema corporativo soporte del SCIIF evaluaron tanto el diseño como la efectividad de los controles. La Dirección de Auditoría Interna verificó y validó la evaluación realizada por los responsables de los controles.

En base a las conclusiones de este proceso la Dirección de la Compañía concluyó que el Control Interno sobre la Información Financiera del Grupo Indra funciona adecuadamente, sin perjuicio de lo cual se establecieron los correspondientes planes de acción para subsanar algunas deficiencias detectadas.

La Comisión de Auditoría supervisó durante 2012 tanto los resultados del Proceso de Evaluación anual del SCIIF referido al ejercicio 2011 como los trabajos de implantación realizados tras la evaluación anual.

Actualización del Mapa de Riesgos

La Directora Global de Riesgos compareció en dos ocasiones ante la Comisión para explicar la actualización del Mapa de Riesgos, los planes de acción asociados a los riesgos identificados y el estado de implantación del SCIIF, principalmente en las filiales internacionales.

Como se hizo el año pasado, al Informe Anual sobre Gobierno Corporativo del ejercicio 2012 se adjuntará un anexo que contenga la descripción de las principales características de

los sistemas de control y gestión de riesgos en relación con el proceso de emisión de la información financiera así como el informe que emita el auditor externo sobre la idoneidad del mismo.

2. Gestión de Proyectos

Mejoras implantadas en gestión de proyectos

La Comisión se reunió con el Director de la Oficina de Gestión de Proyectos y el Director de Control de Gestión, quienes informaron sobre las actividades realizadas en esta área, destacando (i) el desarrollo en colaboración con RR.HH de un modelo que facilite el ajuste de los perfiles de gestión a la complejidad de los proyectos, (ii) la actualización del procedimiento general de seguimiento y control de ofertas (Negocia), (iii) el nuevo sistema Autoriza y (iv) el nuevo sistema Mis Carteras.

Seguidamente se informó sobre los principales objetivos del área destacando: (i) la evolución de la metodología en la gestión de proyectos, (ii) la revisión de la normativa existente junto con el departamento de Riesgos y Procedimientos Globales y (iii) la implementación de medidas de mejora de la calidad de los datos introducidos en los sistemas de gestión de proyectos.

Por último, la Comisión fue informada del incremento de la cifra de Project Management Professionals (PMPs) certificados en el marco de los objetivos previstos para

2012, así como de la participación de Indra en foros internacionales y en diversas acciones de formación.

3. Control Corporativo

Evolución y perfeccionamiento del sistema de control de gestión de las operaciones comerciales

La Comisión revisó con el Director General de Control Corporativo la evolución y perfeccionamiento del sistema de control de gestión en las diferentes fases de las operaciones comerciales.

La Comisión fue informada de la implantación del procedimiento de control en el ámbito internacional y como en determinadas áreas geográficas como LATAM se ha procedido a separar la función de administración de la de control de gestión, nombrándose un director de control de gestión para ese área geográfica. También se informó sobre los procesos de implantación del SCIIF en México, Colombia y Brasil, y del estado de integración del proceso de control en este último país.

4. Gestión de Seguros

Programa de seguros para 2012

La Comisión fue informada sobre el Programa de Seguros para el ejercicio 2012 que integra las distintas tipologías de seguros contratadas (patrimoniales, responsabilidad

civil, transporte y mercancías y seguros personales de los empleados), sus coberturas, primas y capitales cubiertos, las medidas preventivas aplicadas y los índices de siniestralidad en cada modalidad y la gestión de los seguros a nivel internacional.

5. Administración y Tributación

Optimización de recursos por la fusión de Prointec

Price Waterhouse Coopers como asesor fiscal para LATAM

Progresos en la implantación de SAP

Mejoras en la aplicación de reporte para la integración de la información contable

El Director de Administración expuso ante la Comisión las actuaciones más relevantes llevadas a cabo durante 2012 en sus áreas de responsabilidad.

En relación con el Centro de Servicios Administrativos, la Comisión fue informada de que la optimización de los recursos integrados como consecuencia de la fusión de Prointec.

Respecto al área fiscal, se ha incorporado a Price Waterhouse Coopers como asesor fiscal para LATAM.

En el proceso de consolidación se ha avanzado en la implantación del módulo específico en SAP, así como en la mejora de las herramientas para la estandarización de los

procesos de preparación de las memorias de las cuentas anuales de las filiales.

En cuanto a las sucursales y establecimientos permanentes, se explicaron las mejoras implementadas en la aplicación de reporte para la integración de la información contable.

6. Compras y Comercio Exterior

Implantación nuevo modelo de compras

La Comisión se reunió con el Director de Compras y Aprovisionamientos y con el Director de Recursos Corporativos, quienes informaron a la Comisión sobre el grado de avance en la implantación del nuevo modelo de compras durante 2012, destacando las siguientes actuaciones:

- El ajuste de los costes de recursos externos
- Implantación de la función de compras en LATAM y consolidación de envíos internacionales
- Máximo desarrollo del potencial de SAP

La Comisión fue informada de que el incremento de volumen derivado de la adquisición de Politec ha requerido el nombramiento de un director de compras en Brasil.

Asimismo la Comisión revisó los procedimientos diseñados con ocasión de la implantación del SCIIF.

7. Tesorería

La Comisión se reunió con el Director de Tesorería de la Compañía para revisar detalladamente las actuaciones que durante 2012, se llevaron a cabo en su área de responsabilidad.

Por otra parte, la Comisión fue informada del impacto que tiene en la Tesorería de la compañía la restricción crediticia generalizada, el incremento de los costes de financiación y el endurecimiento de las condiciones contractuales.

Asimismo la Comisión fue informada de la creciente demanda por parte de los clientes de soluciones de financiación, lo que hace necesario que el área de Tesorería dé soporte continuo a las áreas comerciales y desempeñe una labor fundamental en la detección de los riesgos asociados.

Respecto a la organización de recursos, se informó del nombramiento de un director financiero en Brasil, dada la complejidad y volumen de operaciones locales.

8. RR.HH.

Mapa de capacidades técnicas y funcionales Progresos en identificación y desarrollo de empleados de alto potencial

El Director General Adjunto de Recursos Humanos de la Compañía se reunió con la Comisión para informar sobre el modelo de Gestión global de RR.HH, las acciones llevadas a cabo durante el ejercicio para la gestión del talento y los objetivos para el ejercicio 2013.

En este sentido, la Comisión fue informada sobre el diseño de un mapa de capacidades técnicas y funcionales orientado al mejor uso del talento y una eficiente asignación de los recursos, que permita anticipar los riesgos potenciales. Este modelo se basa en la dotación de autoridad y responsabilidad a las unidades de gestión (UGR).

Adicionalmente, la Comisión fue informada de los sistemas de control y procesos implementados para lograr la máxima eficiencia en la gestión de los recursos. Asimismo, se explicaron a la Comisión los avances realizados en el modelo de formación en especial de las medidas adoptadas para la identificación y desarrollo de los empleados de alto potencial.

Por último la Comisión fue informada sobre la exitosa implementación de la formación on-line a través de la plataforma corporativa "Compartiendo Conocimiento", que ha permitido reducir la contratación de formación externa.

9. Sistemas de Información

Incorporación del cloud computing a los sistemas Integración nuevos dispositivos y tecnologías Plan Estratégico de Sistemas 2013-2015

La Comisión se reunió con el Director de Recursos Corporativos y el Director de Sistemas Internos de la Compañía quienes informaron sobre la misión y procesos principales del área, así como sobre los principales objetivos conseguidos durante el ejercicio, destacando la exportación de los procesos a las filiales internacionales, la incorporación del cloud computing a los sistemas y la integración de nuevos dispositivos y tecnologías en el ámbito laboral.

La Comisión analizó el control del uso e herramientas fuera del entorno permitido y su incidencia en la seguridad, y fue informada de las prácticas que sitúan a la compañía en la vanguardia de la ciberseguridad.

Por último, la Comisión fue informada de los principales objetivos para el futuro, incidiendo en el proyecto de un plan estratégico de Sistemas para 2013-2015.

10. Secretaría General

Aplicación de la política de control de riesgos en Indra Brasil Creación de Asesoría Jurídica Laboral Creación de la Unidad de Administración de Contratos

La Comisión revisó con el Secretario General la actividad de la Secretaría General durante el ejercicio, los hitos alcanzados y los objetivos para el año 2013.

Se informó a la Comisión sobre el aumento de la complejidad del asesoramiento jurídico y el incremento significativo de la carga de trabajo, lo que hace necesario un mayor control de los riesgos jurídicos.

La Comisión fue informada sobre las principales actuaciones llevadas a cabo durante el ejercicio y otras que se encuentran en fase de proyecto, destacando las siguientes:

- Asesoría Jurídica América: aplicación de la política de control de riesgo en la sociedad brasileña Politec (actualmente denominada Indra Brasil), con el objetivo de alinearla con las prácticas de Indra en esta materia y de unificar procedimientos.
- Con la creación de la Asesoría Jurídica Laboral integrada en la Asesoría Jurídica Corporativa, se ha implantado un riguroso sistema de contratación de asesoramiento

externo que ha logrado una relevante reducción de los costes.

- Creación de la Unidad de Administración de Contratos integrada en la Asesoría Jurídica de Negocio, a la que se ha incorporado en abril un contract manager para el mercado de Energía.

Dentro de los objetivos del área destacaron (i) el control del riesgo jurídico de las operaciones y contratos en un momento en el que se advierte una mayor tolerancia al riesgo en favor de la consecución del negocio y (ii) la consolidación del área de Asesoría Jurídica Laboral y de la Unidad de Administración de Contratos.

11. Gestión de Derechos de Propiedad Intelectual e Industrial

Intensa actividad de protección de los derechos de propiedad intelectual e industrial

El Director de la Asesoría Jurídica de Negocio presentó el informe anual correspondiente a 2012 sobre la gestión de los derechos de propiedad intelectual de la Compañía. En este ejercicio ha continuado el proceso iniciado en 2009 de renovación y protección de la imagen corporativa, mediante el registro de las marcas y otros elementos de identidad corporativa en aquellos países en los que la Compañía desarrolla sus actividades. Asimismo, se informa sobre la labor de seguimiento de patentes registradas y de identificación y registro de nuevas patentes, las medidas de protección del software y el mantenimiento de depósitos notariales, así

como las labores de formación y concienciación de las áreas de operaciones en la necesidad de identificar y proteger los derechos de propiedad intelectual e industrial generados por la Compañía.

12. Unidad de Cumplimiento Legal

Implantación, desarrollo y difusión del Programa de Cumplimiento

La responsable de la Unidad de Cumplimiento presentó a la Comisión las actuaciones realizadas en 2012, destacando: (i) la implantación del Programa de Cumplimiento; (ii) las iniciativas llevadas a cabo para su publicidad y difusión; y (iii) la actualización de normativa específica del mismo.

Asimismo, la Comisión fue informada sobre las incidencias comunicadas a través del canal de denuncias "Canal Directo" así como a través de otros medios.

13. Calidad y Medio Ambiente

La Directora de General de Talento, Innovación y Estrategia y el Director de Innovación y Calidad presentaron a la Comisión la organización y modelo de gestión de calidad corporativa (llamado "SGC"), la ingeniería de calidad y el área de medioambiente.

La Comisión fue informada sobre las auditorías periódicas de calidad realizadas internamente en proyectos y áreas horizontales de la compañía para conocer el nivel de

implantación del modelo. Se informó también de que se ha continuado con la evaluación de los subcontratistas, habiendo dado sus frutos el Plan de Mejora de Calidad de los 10 primeros en los mercados de Defensa y Transporte y Tráfico.

Asimismo se informó a la Comisión sobre la obtención y mantenimiento de certificaciones externas de Calidad por parte de los principales organismos certificadores.

En relación con la Ingeniería de Calidad, se informa a la Comisión sobre las actuaciones realizadas en los distintos mercados, con especial intensidad en la áreas de Defensa, Transporte y Tráfico, que implican desarrollos tecnológicos más complejos, pero con creciente peso en la mejora de herramientas de ayuda en la gestión.

En el área de medioambiente la evolución de los sistemas de gestión ambiental ha permitido promover la imagen de Indra como empresa medioambientalmente responsable y convertirla en líder en el sector, mejorando a su vez el posicionamiento en el Dow Jones Sustainability Index.

14. Áreas de Defensa, Transporte y Tráfico, TI e Internacional

De conformidad con lo previsto en el Plan de Actuaciones 2012, la Comisión se reunió individualmente con cada uno de los Directores Generales de Operaciones de las áreas de Defensa, Transporte y Tráfico; TI e Internacional.

La Comisión fue informada por los Directores Generales de cada área sobre los aspectos relacionados con el control interno, trabajos realizados para la actualización del Mapa de Riesgos y el grado de implantación del SCIF. Asimismo, se analizaron las mejoras implementadas en las herramientas, metodología y procedimientos de control de cada una de las citadas áreas, destacando la evolución de los procedimientos y normas corporativas aplicables en las distintas filiales internacionales, en especial en aquellas de reciente adquisición.

Por último, los Directores Generales de Operaciones expusieron los cambios organizativos aplicados en cada una de sus áreas de responsabilidad, así como los objetivos en materia de control interno.

LINEAS PREVISTAS DE ACTUACIÓN PARA 2013

De acuerdo con el Plan de Actuaciones de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento para 2013, aprobado por la misma al inicio del presente ejercicio, la Comisión tiene previsto celebrar 9 sesiones ordinarias, en las que, además de los asuntos que se revisan con carácter recurrente todos los años, se hará especial hincapié en los aspectos relacionados con el control del riesgo y en la supervisión de la implementación de los procedimientos especialmente en las filiales internacionales.