



Memoria de Actividades ejercicio 2021

Comisión de Auditoría

Gestamp Automoción, S.A.

28 de febrero de 2022

ÍNDICE

1. Introducción	3
2. Regulación y otros criterios.....	3
3. Composición	3
4. Funciones	5
5. Funcionamiento.....	8
6. Reuniones.....	8
7. Actividades	10
8. Formulación y aprobación	14

1. Introducción

La Comisión de Auditoría de Gestamp Automoción, S.A. (la “**Sociedad**” y junto con las sociedades pertenecientes a su grupo, “**Grupo Gestamp**”) ha elaborado la presente memoria de actividades (la “**Memoria**”), que describe las principales actuaciones realizadas por este órgano durante el ejercicio social cerrado a 31 de diciembre de 2021.

La Memoria se realiza en cumplimiento del artículo 39 (j) del Reglamento del Consejo de Administración de la Sociedad y de conformidad con las recomendaciones del Código de buen gobierno de las sociedades cotizadas aprobado por la Comisión Nacional del Mercado de Valores (CNMV) el 26 de junio de 2020 (el “**Código de Buen Gobierno**”) y con los criterios la Guía Técnica 3/2017 sobre Comisiones de Auditoría de Entidades de Interés Público publicada por la CNMV (la “**Guía Técnica 3/2017**”), y será puesta a disposición de los accionistas de la Sociedad con ocasión de la Junta General Ordinaria 2022, desde el momento de su convocatoria.

2. Regulación y otros criterios

La regulación de la Comisión de Auditoría se encuentra recogida en el Reglamento del Consejo de Administración que fue aprobado por el Consejo de Administración de la Sociedad el 29 de marzo de 2021. Asimismo, la Comisión de Auditoría se rige por las disposiciones de la Ley de Sociedades de Capital y sigue las recomendaciones del Código de Buen Gobierno y los criterios de la Guía Técnica 3/2017.

3. Composición

En virtud de lo establecido en el artículo 20 de los Estatutos Sociales y en los artículos 39 y 40 del Reglamento del Consejo de Administración de la Sociedad, la Comisión de Auditoría:

- (a) Deberá estar compuesta por un mínimo de tres y un máximo de cinco miembros, debiendo tener todos ellos la categoría de consejeros no ejecutivos.
- (b) La mayoría de sus miembros tendrán la categoría de consejeros independientes, debiendo uno de ellos ser nombrado Presidente. Asimismo, todos los miembros de la Comisión de Auditoría, en su conjunto, serán designados teniendo en cuenta sus conocimientos y experiencia en materia de contabilidad, auditoría y gestión de riesgos tanto financieros como no financieros, y tendrán los conocimientos técnicos pertinentes en relación con el sector de actividad al que pertenece la Sociedad.
- (c) El Presidente deberá sustituirse cada cuatro años pudiendo ser reelegido una vez transcurrido un plazo de un año desde su cese. Por su parte, el Secretario de la Comisión de Auditoría será quien ejerza la función de Secretario del Consejo de Administración.

A 31 de diciembre de 2021 la Comisión de Auditoría está compuesta por los siguientes miembros:

Nombre	Cargo	Fecha último nombramiento	Categoría
Dña. Ana García Fau	Presidente	06/05/21	Independiente
D. Javier Rodríguez Pellitero	Vocal	06/05/21	Independiente
D. Juan María Riberas Mera	Vocal	06/05/21	Dominical
D. David Vázquez Pascual	Secretario no miembro	24/03/17	N/A
Dña. Elena Torregrosa Blanchart	Vicesecretaria no miembro	24/07/17	N/A

Por tanto, a 31 de diciembre de 2021 y durante todo el ejercicio 2021, la Comisión de Auditoría de la Sociedad (i) ha estado formada por tres miembros, dos de los cuales son Consejeros independientes y (ii) ha estado presidida por la Consejera independiente Dña. Ana García Fau, quien sustituyó en el cargo al anterior presidente D. Javier Rodríguez Pellitero con fecha 24 de marzo de 2021.

Los mencionados miembros de la Comisión de Auditoría reúnen los conocimientos, aptitudes y experiencia adecuados para el desempeño de las funciones encomendadas por el Consejo a esta Comisión. Asimismo, reúnen en su conjunto los conocimientos técnicos pertinentes en relación con el sector de actividad al que pertenece la Sociedad. En este sentido, en la determinación de los perfiles de la Comisión de Auditoría, el Consejo de Administración optó por consejeros con conocimientos en ámbitos eminentemente económicos, financieros y de gestión, dada la extensa relación de funciones y competencias sobre estas materias que, por Ley, le son atribuidas a la Comisión de Auditoría. Dña. Ana García Fau, fue designada Presidente teniendo en cuenta sus conocimientos y experiencia en materias económico-financieras, de planificación estratégica, desarrollo de negocio, de identificación y análisis de riesgos tanto financieros como no financieros y de tecnologías de la información, así como su formación en materia contable, de auditoría interna y su participación en otras Comisiones de Auditoría. De otro lado, D. Javier Rodríguez Pellitero fue designado miembro de la Comisión de Auditoría, por su carácter de independiente, y por sus conocimientos y experiencia en materias económico-financieras, jurídicas y de auditoría y en identificación y análisis de riesgos tanto financieros como no financieros así como por su amplia experiencia profesional en el ámbito regulatorio de los mercados financieros y el buen gobierno corporativo de sociedades cotizadas. Por último, D. Juan María Riberas Mera fue designado miembro de la Comisión dado su conocimiento y experiencia en el sector de la automoción, ya que es miembro del Consejo de Administración de la Sociedad desde hace más de 20 años, así como en materias económico-financieras, de desarrollo y gestión de negocio e identificación y análisis de riesgos tanto financieros como no financieros.

Memoria de Actividades ejercicio 2021

Comisión de Auditoría

Para más información sobre los miembros de la Comisión de Auditoría, acceda a los siguientes enlaces de la página web de la Sociedad:

- www.gestamp.com/Accionistas-e-Inversores/Gobierno-Corporativo/Comisiones-del-consejo-de-administracion
- www.gestamp.com/Accionistas-e-Inversores/Gobierno-Corporativo/Consejo-de-administracion

4. Funciones

La Comisión de Auditoría de la Sociedad es un órgano de carácter informativo y consultivo, sin funciones ejecutivas, con facultades de informe, supervisión, asesoramiento y propuesta dentro de su ámbito de actuación.

Según lo establecido en el artículo 40 del Reglamento del Consejo de Administración, las funciones básicas de la Comisión de Auditoría son las siguientes:

- (a) Informar a la Junta General de accionistas sobre las cuestiones que se planteen en su seno en materia de su competencia y, en particular, sobre el resultado de la auditoría, explicando cómo ésta ha contribuido a la integridad de la información financiera y la función que la Comisión ha desempeñado en ese proceso.
- (b) En relación con los sistemas de información y control interno:
 - (i) Supervisar y evaluar el proceso de elaboración, la integridad y la presentación 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 Gestamp (incluyendo los operativos, tecnológicos, legales, sociales, medioambientales, políticos y reputacionales o relacionados con la corrupción), revisando el cumplimiento de los requisitos normativos y la correcta aplicación de los criterios contables.
 - (ii) Revisar periódicamente los sistemas internos de control y gestión de riesgos, incluidos los fiscales, así como discutir con el auditor de cuentas las debilidades significativas del sistema de control interno detectadas en el desarrollo de la auditoría, todo ello sin quebrantar su independencia. A tales efectos, y en su caso, podrán presentar recomendaciones o propuestas al órgano de administración y el correspondiente plazo para su seguimiento.
 - (iii) Velar por la independencia y eficacia de la función de auditoría interna; proponer la selección, nombramiento y cese del responsable del servicio de auditoría interna; aprobar el presupuesto de ese servicio; aprobar 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; verificar que la alta dirección tiene en cuenta las conclusiones y recomendaciones de sus informes; así como discutir con el auditor de cuentas o sociedades de auditoría las debilidades significativas del sistema de control interno detectadas en el desarrollo de la auditoría.

Memoria de Actividades ejercicio 2021

Comisión de Auditoría

- (iv) 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, de forma anónima o confidencial, las irregularidades de cualquier índole que adviertan en el seno de la Sociedad o su grupo.
 - (v) Velar por que las políticas y sistemas establecidos en materia de control interno se apliquen de modo efectivo en la práctica.
- (c) En relación con el auditor de cuentas:
- (i) Elevar al Consejo las propuestas de selección, nombramiento, reelección y sustitución del auditor, así como las condiciones de su contratación, responsabilizándose del proceso de selección, así como, en el caso de su renuncia, examinar las causas que la hubieran motivado.
 - (ii) Supervisar que la Sociedad comunique a través de la Comisión Nacional del Mercado de Valores el cambio de auditor y, de haber existido desacuerdos con el auditor saliente, que lo acompañe de una declaración sobre dichos desacuerdos y su contenido.
 - (iii) Recibir regularmente del auditor información sobre el plan de auditoría y los resultados de su ejecución, y verificar que la alta dirección tiene en cuenta sus recomendaciones.
 - (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.
 - (v) Establecer las oportunas relaciones con el auditor de cuentas para recibir información sobre aquellas cuestiones que puedan poner en riesgo su independencia, para su examen por la Comisión de Auditoría, 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 de auditoría. En todo caso, deberán recibir anualmente del auditor de cuentas la confirmación escrita de su independencia frente a la entidad o entidades vinculadas a ésta directa o indirectamente, así como la información de los servicios adicionales de cualquier clase prestados a estas entidades por el citado auditor, o por las personas o entidades vinculadas a éstos de acuerdo con lo dispuesto en la legislación sobre auditoría de cuentas.
- En este sentido, la Comisión de Auditoría velará por que la retribución del auditor de cuentas por su trabajo, no comprometa su calidad ni su independencia y asegurará que la Sociedad y el auditor de cuentas 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.
- (vi) Emitir anualmente, con carácter previo a la emisión del informe de auditoría de cuentas, un informe en el que se expresará una opinión sobre la independencia del auditor de cuentas. Este informe deberá pronunciarse, en todo caso, sobre la prestación de los servicios adicionales a que hace referencia el apartado anterior.
- (d) En relación con la política de control y gestión de riesgos:

- (i) Proponer al Consejo de Administración la política de control y gestión de riesgos, la cual identificará o determinará, al menos: (i) los tipos de riesgo financieros y no financieros (entre otros, los operativos, tecnológicos, legales, sociales, medioambientales, 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; (ii) un modelo de control y gestión de riesgos basado en diferentes niveles, (iii) la fijación del nivel de riesgo que la Sociedad considere aceptable; y (iv) las medidas para mitigar el impacto de los riesgos identificados en caso de que lleguen a materializarse.
 - (ii) Supervisar el funcionamiento de la unidad de control y gestión de riesgos de la Sociedad responsable de: (i) asegurar el buen funcionamiento de los sistemas de control y gestión de riesgos y, en particular, de que se identifican, gestionan, y cuantifican adecuadamente todos los riesgos importantes que afectan a la Sociedad; (ii) participar activamente en la elaboración de la estrategia de riesgos y en las decisiones importantes sobre su gestión; y (iii) velar por que los sistemas de control y gestión de riesgos mitiguen los riesgos adecuadamente de acuerdo con la política definida por el Consejo de Administración.
- (e) Revisar los folletos o documentos equivalentes de emisión y/o admisión de valores y cualquier otra información financiera que deba suministrar la Sociedad a los mercados y sus órganos de supervisión.
- (f) Asimismo, la Comisión de Auditoría deberá informar al Consejo de Administración, con carácter previo a la adopción por éste de las correspondientes decisiones, sobre las materias previstas en la Ley, los Estatutos Sociales y este Reglamento y, en particular, sobre los siguientes asuntos:
- (i) La información financiera que, por su condición de cotizada, la Sociedad deba hacer pública periódicamente. La Comisión de Auditoría se asegurará de que las cuentas intermedias se formulan con los mismos criterios contables que las anuales y, a tal fin, considerará la procedencia de una revisión limitada del auditor.
 - (ii) La creación o adquisición de participaciones en entidades de propósito especial o domiciliadas en países o territorios que tengan la consideración de paraísos fiscales, así como cualesquiera otras transacciones u operaciones de naturaleza análoga que, por su complejidad, pudieran menoscabar la transparencia de la Sociedad.
 - (iii) Las operaciones vinculadas.
 - (iv) Las operaciones de modificaciones estructurales y corporativas que proyecte realizar la Sociedad analizando sus términos y condiciones económicas, incluyendo cuando proceda la ecuación de canje, así como su impacto contable.
- (g) Corresponde asimismo a la Comisión de Auditoría, supervisar el cumplimiento de las reglas de la Sociedad de gobierno corporativo, así como de los códigos internos de conducta. En este sentido, la Comisión de Auditoría:
- (i) supervisará el cumplimiento de las reglas de gobierno corporativo y de los códigos internos de conducta de la Sociedad, velando por que la cultura corporativa esté alineada con su propósito y valores; y

- (ii) supervisará la aplicación de la política general relativa a la comunicación de información económico-financiera, no financiera y corporativa así como de la política general relativa a la comunicación con accionistas e inversores, asesores de voto y otros grupos de interés y hará seguimiento del modo en que la Sociedad se comunica y relaciona con los pequeños y medianos accionistas; y

Tal y como se referirá más adelante, las funciones descritas han sufrido cambios en el presente ejercicio como consecuencia de la constitución de una nueva Comisión de Sostenibilidad a la cual se han transferido las funciones en materia medioambiental, social y, algunas de las funciones de gobierno corporativo establecidas en las Recomendaciones 53 y 54 del Código de Buen Gobierno.

5. Funcionamiento

Los principios básicos de actuación y el régimen de funcionamiento interno de la Comisión de Auditoría están establecidos en las normas contenidas en la Ley de Sociedades de Capital, en los Estatutos Sociales y en el Reglamento del Consejo de Administración.

En virtud de lo establecido en el artículo 20 de los Estatutos Sociales y en el artículo 39 del Reglamento del Consejo de Administración, la Comisión de Auditoría:

- Se reunirá cuantas veces sean necesarias, a juicio de su Presidente, para el ejercicio de sus competencias y cuando lo soliciten dos de sus miembros y quedará válidamente constituida cuando concurren, presentes o representados, la mayoría de sus miembros adoptándose sus acuerdos por mayoría absoluta de los miembros concurrentes. En caso de empate, el Presidente de la Comisión tendrá voto de calidad.
- De sus reuniones se levantará acta, de la que se remitirá copia a todos los miembros del Consejo. Asimismo, el Presidente de la Comisión de Auditoría informará al Consejo de Administración de los asuntos tratados y de los acuerdos adoptados en sus sesiones en la primera reunión del Consejo de Administración posterior a la de la Comisión.
- Dentro de los tres meses posteriores al cierre de cada ejercicio, someterá a la aprobación del Consejo de Administración la presente Memoria que se pondrá a disposición de los accionistas con ocasión de la Junta General Ordinaria.
- Para llevar a cabo sus funciones, podrá recabar asesoramiento externo, cuando lo considere necesario.

En cuanto al resto de reglas de funcionamiento, será aplicable el régimen de funcionamiento del Consejo de Administración establecido en el propio Reglamento del Consejo.

6. Reuniones

Durante el ejercicio 2021, la Comisión de Auditoría se ha reunido en nueve ocasiones. A las mismas han asistido, en todos los casos, los tres miembros de la Comisión. Adicionalmente, la Comisión de Auditoría, a través de su

Presidente, ha invitado a participar en las reuniones a las personas que se detallan a continuación, únicamente para tratar aquellos puntos concretos para los que han sido citados:

- **Auditor Externo.** Ha asistido a cuatro reuniones de la Comisión de Auditoría para presentar, entre otras, (i) la revisión de la Información Financiera Anual y del estado de información no financiera y el correspondiente informe de auditoría, (ii) la Información Financiera Semestral y el correspondiente informe de revisión limitada, (iii) la carta de recomendaciones derivada de la auditoría del ejercicio 2020, (iv) el Plan de Auditoría Externa para el ejercicio 2021, y (v) las conclusiones preliminares de la auditoría de cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2021.
- **Directora de Auditoría Interna y gestión de riesgos.** Ha intervenido en siete reuniones de la Comisión de Auditoría. Entre otras cuestiones, ha presentado a la Comisión de Auditoría (i) la Memoria Anual de Actividades de Auditoría Interna del ejercicio 2020, (ii) el desarrollo y estatus de los planes de acción en relación con las auditorías y trabajos realizados por la función durante el ejercicio, (iii) la Matriz de Alcance del SCIIF para el ejercicio 2021, (iv) actualizaciones del Plan de Auditoría Interna correspondiente al ejercicio 2021 y el nuevo Plan para el ejercicio 2022; (v) el Presupuesto de Auditoría Interna correspondiente al ejercicio 2022, (vi) el Mapa de Riesgos Corporativo 2022, y (vii) modificaciones al Estatuto de la Función de Auditoría Interna, la Política del Sistema Integral de Gestión de Riesgos y la Política del Sistema de Control Interno de la Información Financiera.
- **Equipo financiero.** El equipo financiero, ha intervenido en cinco reuniones de la Comisión de Auditoría fundamentalmente para informar sobre la marcha del negocio y la información financiera presentada a aprobación del Consejo de Administración.
- **Director General de Asesoría Jurídica, Fiscal y Gobierno Corporativo.** Ha intervenido en ocho reuniones de la Comisión de Auditoría fundamentalmente para presentar las operaciones vinculadas sometidas a la aprobación de este órgano, los servicios del auditor externo distintos a la auditoría de cuentas y el estado de los litigios en los que es parte el Grupo Gestamp.
- **Directora del área de mercantil del departamento de asesoría jurídica.** Ha intervenido en dos reuniones de la Comisión de Auditoría para presentar las novedades en materia de operaciones vinculadas introducidas en la Ley de Sociedades de Capital.
- **Director del Área Financiero Fiscal de Asesoría Jurídica.** Ha intervenido en una reunión para hacer una presentación sobre la gestión de los riesgos fiscales por parte del Grupo Gestamp.
- **Representante del Compliance Office.** Ha intervenido en una reunión de la Comisión de Auditoría para informar del seguimiento del cumplimiento del Código de Conducta y, en particular, para reportar sobre el funcionamiento del Canal de Denuncias.
- **Gerente de Sostenibilidad.** Ha intervenido en una reunión para presentar la Memoria de Sostenibilidad del Grupo Gestamp correspondiente al ejercicio 2020.
- **Responsable de Gestión de Talento.** Ha intervenido en una reunión para hacer una presentación sobre la gestión de riesgos relacionados con la identificación y gestión del talento por parte del Grupo Gestamp.

Memoria de Actividades ejercicio 2021

Comisión de Auditoría

- **Auditor interno de Tecnologías de la Información y *Chief Information Officer*.** Han intervenido en una reunión para presentar la auditoría llevada a cabo en el ámbito de la ciberseguridad.
- **Representantes del despacho de abogados Cuatrecasas.** Han intervenido en una reunión para presentar su opinión sobre la aplicación del régimen de operaciones vinculadas al Grupo Gestamp.
- **Representantes del área de Regulación y Compliance y del área de *Risk Advisory* de Deloitte.** Han intervenido en una reunión para presentar los trabajos realizados en relación con la actualización del Modelo de prevención de riesgos penales y el Manual de prevención de riesgos penales del Grupo Gestamp.
- **Miembro de la Unidad de Cumplimiento Normativo.** Ha intervenido en dos reuniones para presentar la propuesta de actualización del Modelo de prevención de riesgos penales, para informar sobre su grado de avance en las diferentes jurisdicciones en las que está presente el Grupo Gestamp y para presentar el plan de acción diseñado para dar cumplimiento a las recomendaciones de mejora del Modelo de prevención de riesgos penales planteadas por Deloitte.

7. Actividades

Durante el ejercicio 2021, la Comisión de Auditoría ha realizado principalmente las siguientes actividades:

- **Revisión de la información financiera periódica**

La Comisión de Auditoría ha supervisado y revisado el proceso de elaboración y presentación de la información financiera regulada (trimestral y semestral), tanto individual como consolidada, que el Consejo de Administración debe suministrar a los mercados y, en general, ha velado por el cumplimiento de los requisitos legales en esta materia y la correcta aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados, y todo ello en los plazos establecidos legalmente al efecto.

En el análisis realizado por la Comisión de Auditoría de la información financiera, ha participado el equipo financiero (responsable de su preparación) para presentar en detalle dicha información y los criterios seguidos para su correcta contabilización y presentación, así como para dar las explicaciones pertinentes relativas a su preparación y aquellas otras requeridas por la Comisión.

- **Revisión de las cuentas anuales**

La Comisión de Auditoría ha revisado e informado favorablemente sobre las cuentas anuales individuales y consolidadas de la Sociedad y de su grupo de sociedades, correspondientes al ejercicio 2020, en su reunión de fecha 24 de febrero de 2021. Dichas cuentas anuales fueron posteriormente formuladas por el Consejo de Administración, y finalmente aprobadas por la Junta General Ordinaria el 6 de mayo de 2021. Asimismo, la Comisión ha revisado el correspondiente informe de auditoría emitido por el Auditor Externo.

La revisión de las cuentas anuales por parte de la Comisión incluyó la revisión de la información no financiera incluida en el Informe de Gestión de acuerdo con lo establecido por el Código de Comercio, la Ley de Sociedades de Capital y la Ley de Auditoría de Cuentas. Asimismo, la Comisión de Auditoría ha revisado el correspondiente informe emitido por el verificador independiente sobre la referida información no financiera.

■ **Revisión de la propuesta de aplicación del resultado**

En el contexto de la revisión de las cuentas anuales individuales correspondientes al ejercicio 2020, la Comisión de Auditoría ha informado favorablemente sobre la propuesta de aplicación de resultado correspondiente al ejercicio 2020 formulada por el Consejo de Administración el 24 de febrero de 2021.

■ **Relación con el Auditor Externo**

El Auditor Externo ha asistido a las reuniones en las que la Comisión de Auditoría ha analizado las cuentas anuales individuales y consolidadas del Grupo Gestamp del ejercicio 2020 y su correspondiente Informe de Auditoría. Asimismo, la información financiera semestral correspondiente al ejercicio 2021 ha sido sometida a un procedimiento de revisión limitada por parte del Auditor Externo por lo que la Comisión de Auditoría ha revisado dicha información y su correspondiente informe de revisión limitada. A su vez, el Auditor Externo ha informado a la Comisión de forma periódica sobre la marcha de los trabajos de auditoría y de revisión limitada y ha presentado una carta de recomendaciones derivada de la auditoría del ejercicio 2020. Asimismo, durante el ejercicio 2021, la Comisión de Auditoría ha mantenido varias reuniones con el Auditor Externo sin la presencia de la dirección de la Sociedad para asegurarse de la correcta marcha del proceso de auditoría de las cuentas individuales y consolidadas y del proceso de revisión limitada de la información financiera semestral y, en particular, ha verificado que no existen discrepancias entre el Auditor Externo y la dirección de la Sociedad ni se han detectado aspectos relevantes por el Auditor Externo en relación con la contabilidad, con el sistema de control interno o con la auditoría o la revisión limitada. Asimismo, la Comisión ha sido informada por el Auditor Externo sobre los proyectos relevantes en curso en relación con normas en materia de auditoría de cuentas.

La Comisión de Auditoría ha aprobado todos los trabajos contratados con el Auditor Externo durante el ejercicio 2021, y ha verificado que han cumplido con los requisitos de independencia establecidos en la vigente Ley de Auditoría de Cuentas y que, por lo tanto, no existen razones objetivas que justifiquen cuestionar su independencia, emitiendo a estos efectos el preceptivo informe sobre la independencia del Auditor Externo. Por un lado, la Comisión de Auditoría ha analizado los trabajos contratados con el Auditor Externo en relación con la auditoría de cuentas, aprobando el plan de auditoría externa del ejercicio 2021 y los honorarios previstos en relación con la misma. Por otro lado, la Comisión ha analizado y aprobado todos y cada uno de los servicios adicionales distintos de la auditoría de cuentas durante el ejercicio 2021 conforme al procedimiento establecido en la Política de Aprobación de Servicios del Auditor Externo distintos de la Auditoría de Cuentas.

Asimismo, la Comisión de Auditoría ha evaluado la labor del Auditor Externo respecto de la auditoría de cuentas del ejercicio 2020 y, en particular, su actuación y cómo ha contribuido a la calidad de la auditoría y a la integridad de la información financiera; la opinión que del mismo ha tenido el equipo financiero y los resultados públicos de los controles de calidad o inspecciones realizados por supervisores.

Memoria de Actividades ejercicio 2021

Comisión de Auditoría

Por último, la Comisión de Auditoría ha emitido la propuesta de reelección del Auditor Externo para la auditoría de cuentas del ejercicio 2021, propuesta que fue elevada y aprobada por la Junta General Ordinaria de Accionistas de 6 de mayo de 2021.

■ Auditoría Interna

La Comisión ha realizado un seguimiento periódico de las actividades llevadas a cabo por la función de Auditoría Interna. En este sentido, la Comisión ha aprobado la Memoria Anual de Actividades de Auditoría Interna correspondiente al ejercicio 2020.

De otro lado, la Comisión de Auditoría ha sido informada sobre los trabajos realizados por los grupos de trabajo compuestos por la función de Auditoría Interna y diferentes departamentos del Grupo Gestamp (los correspondientes a compras, pagos, inmovilizado y segregación de funciones) o las auditorías de ciertos procesos, de IT y del SCIIF, así como determinadas auditorías específicas solicitadas por la Comisión o la dirección del Grupo Gestamp.

Asimismo, la Comisión de Auditoría ha aprobado la actualización del Plan de Auditoría para el ejercicio 2021 y el Plan de Auditoría Interna y el presupuesto de esta función para el ejercicio 2022.

A través del Plan de Auditoría Interna, se ha determinado el alcance de las actividades que abarca esta función, entre otras, aquellas relacionadas con la información financiera y no financiera de la Sociedad, la gestión y control de riesgos, otras responsabilidades y aspectos generales de la Función de Auditoría Interna.

Asimismo, la Comisión de Auditoría ha aprobado la modificación del Estatuto de la Función de Auditoría Interna para introducir cambios en la estructura de reporte interno, así como modificaciones de carácter técnico.

Por último, la Comisión de Auditoría ha evaluado el funcionamiento de la función de Auditoría Interna y el desempeño de su responsable durante el ejercicio 2021.

■ Sistema de Control Interno de la Información Financiera (SCIIF)

La Comisión de Auditoría, en cumplimiento de su función de supervisión y revisión periódica de la eficacia de los procedimientos de control interno de la Sociedad y de los sistemas de gestión de riesgos, ha promovido y supervisado el desarrollo e implementación del Sistema de Control Interno sobre la Información Financiera (SCIIF) de la Sociedad. En particular, el 5 de mayo de 2021, la Comisión de Auditoría ha aprobado la matriz de alcance del SCIIF para el ejercicio 2021 definida conforme a los requerimientos de la CNMV.

Por último, la Comisión de Auditoría ha aprobado la modificación de la Política del SCIIF para introducir cambios en la estructura de reporte interno, incluir adaptaciones menores del Código de Buen Gobierno y a la Guía Técnica 3/2017 de la CNMV sobre comisiones de auditoría, así como modificaciones de carácter técnico.

■ Gestión de riesgos

La Comisión de Auditoría lleva a cabo la supervisión y revisión periódica de los sistemas internos de control y gestión de riesgos, velando por que los principales riesgos se identifiquen, gestionen y den a

conocer adecuadamente, contando para ello con el apoyo de la Dirección de Auditoría Interna y Gestión de Riesgos. En este sentido, la Comisión de Auditoría ha aprobado el Mapa de Riesgos Corporativo 2022 el cual ha permitido a la Comisión conocer y obtener una visión de conjunto de los riesgos relevantes de la organización para el ejercicio 2022, bajo unos criterios homogéneos, facilitando una identificación temprana de aquellos eventos susceptibles de ocurrir y permitiendo a la Sociedad realizar una actuación anticipativa encaminada a evitar y, en caso de producirse, a reducir el impacto de los mismos.

De otro lado, la Comisión de Auditoría ha aprobado la modificación de la Política del Sistema Integral de Gestión de Riesgos para incluir adaptaciones menores del Código de Buen Gobierno y mejoras técnicas y de redacción.

Por último, la Comisión de Auditoría ha aprobado la actualización del Manual de prevención de riesgos penales del Grupo Gestamp.

■ Operaciones vinculadas

La Comisión de Auditoría, de conformidad con lo establecido en el artículo 529 quaterdecies.4.g) de la Ley de Sociedades de Capital, ha informado al Consejo de Administración sobre todas y cada una de las operaciones con partes vinculadas.

En este sentido, la Comisión de Auditoría ha emitido informe favorable sobre las operaciones realizadas durante el ejercicio 2021 entre el Grupo Gestamp y (i) sociedades del grupo del que Holding Gonvarri, S.L. es la sociedad dominante (sociedad a su vez perteneciente al grupo Acek Desarrollo y Gestión Industrial, S.L.); (ii) Inmobiliaria Acek, S.L. (sociedad perteneciente al grupo Acek Desarrollo y Gestión Industrial, S.L.) (iii) Mitsui & Co. Ltd.; y (iv) sociedades del grupo General de Alquiler de Maquinaria, S.A. (sociedad vinculada al Presidente Ejecutivo, D. Francisco José Riberas Mera).

De otro lado, la Comisión de Auditoría, con ocasión del informe favorable emitido sobre las cuentas anuales del Grupo Gestamp, ha revisado las operaciones vinculadas definidas en el Protocolo Regulador de Operaciones Vinculadas y ha comprobado que cumplen con lo establecido en el mismo y que responden a los términos y condiciones aprobados bajo los contratos marco.

Por último, la Comisión ha sido informada de las novedades introducidas en la Ley de Sociedades de Capital en materia de operaciones vinculadas y ha analizado su aplicación al Grupo Gestamp.

■ Cumplimiento

Tal y como se establece en el Código de Conducta, Grupo Gestamp cuenta con un Canal de Denuncias cuya supervisión depende finalmente de la Comisión de Auditoría, y respecto del cual, la propia Comisión ha recibido un informe sobre el funcionamiento del mismo durante el ejercicio 2021 y, en particular, sobre los casos reportados a través del mismo, las investigaciones realizadas y las medidas adoptadas por el Grupo Gestamp.

Asimismo, la Comisión ha propuesto para su aprobación por el Consejo de Administración la actualización del Modelo de prevención de riesgos penales y su correspondiente Manual.

■ Sostenibilidad

En línea con su función de supervisión y evaluación del proceso de elaboración, integridad y presentación de la información no financiera relativa a la Sociedad, la Comisión de Auditoría ha revisado y propuesto para su aprobación por el Consejo de Administración, la Memoria de Sostenibilidad del Grupo Gestamp correspondiente al ejercicio 2020, Memoria en la que se reportan las funciones económicas, ambientales, sociales y de buen gobierno llevadas a cabo por el Grupo Gestamp durante el ejercicio, conforme a estándares internacionales tales como *Global Reporting Initiative*.

Asimismo, la Comisión de Auditoría ha aprobado las propuestas de modificación de la Política ambiental y de la Política de seguridad y salud laboral.

■ Evaluación del funcionamiento y desempeño

El proceso de evaluación del Consejo de Administración y de sus comisiones, incluida la Comisión de Auditoría, se inició el 28 de octubre de 2021 y ha sido coordinado por la Comisión de Nombramientos y

Retribuciones, a instancia del Presidente del Consejo de Administración. Entre otras áreas, los Consejeros han evaluado el funcionamiento y composición de la Comisión de Auditoría.

El 20 de diciembre de 2021 se presentaron los resultados de su evaluación a la Comisión de Auditoría. La Comisión, tras analizar los resultados, emitió el correspondiente informe sobre la evaluación que se ha sometido a la consideración del Consejo de Administración en su primera reunión del ejercicio 2022.

■ Otros

La Comisión de Auditoría ha revisado el borrador de Informe Anual de Gobierno Corporativo y la Memoria de Actividades de la Comisión de Auditoría, ambos relativos al ejercicio 2020, que posteriormente han sido aprobados por el Consejo de Administración de la Sociedad.

De otro lado, la Comisión de Auditoría ha revisado el estado de los litigios y reclamaciones más relevantes de los que forman parte las sociedades del Grupo Gestamp.

Además, la Comisión de Auditoría ha elaborado las propuestas de modificación del Reglamento del Consejo de Administración (para principalmente habilitar la constitución de una nueva Comisión de Sostenibilidad especializada en materias medioambientales, sociales y de gobierno) de los Estatutos Sociales (para, entre otros, habilitar la celebración de Juntas telemáticas) y del Reglamento de la Junta General (para coordinar su redacción con la de los Estatutos Sociales), textos que fueron puestos a disposición de la Junta General Ordinaria de Accionista de 6 de mayo de 2021.

Asimismo, la Comisión de Auditoría ha aprobado la propuesta de modificación de la Política de comunicación y contactos con accionistas, inversores y asesores de voto para incluir la Política de comunicación de información económico-financiera, no financiera y corporativa.

Por último, la Comisión ha aprobado un calendario de reuniones para el ejercicio 2022.

8. Formulación y aprobación

Esta Memoria ha sido formulada por la Comisión de Auditoría el 28 de febrero de 2022 y aprobada por el Consejo de Administración en misma fecha.