

Secretaría

12 de febrero de 2018

**Memoria de
Actividades 2017 de
la Comisión de
Auditoría y
Cumplimiento de
Iberdrola México**



**IBERDROLA
MÉXICO**



Memoria de Actividades 2017 CAC IM

Índice

I. La Comisión de Auditoría y Cumplimiento

1. Composición
2. Funciones
3. Reglamento

II. Actividades 2017

1. Datos relevantes
2. Sesiones celebradas
3. Principales actividades



Memoria de Actividades 2017 CAC IM

I. Comisión de Auditoría y Cumplimiento

1.- Composición

Al 31 de diciembre de 2017, la Comisión de Auditoría y Cumplimiento (CAC) de Iberdrola México, S.A. de C.V. (la Sociedad) está compuesta por tres miembros, todos ellos vocales del Consejo de Administración, de los cuales dos consejeros ostentan la condición de independientes, entre ellos su Presidente. Además, se ha designado un Secretario no consejero.

Miembro	Tipología
D. Javier Díez de Polanco	Presidente. Consejero Independiente
D. Liébano Sáenz Ortiz	Consejero Independiente
D. Asís Canales Abaitua	Consejero Ejecutivo
D. Alejandro Fleming Kauffman	Secretario (no consejero)

2.- Funciones

Son competencias de esta Comisión, de conformidad con el artículo 33.4 de los Estatutos Sociales de la Sociedad las siguientes:

- Supervisar la auditoría interna de la Sociedad, la cual dependerá funcionalmente del presidente la Comisión de Auditoría y Cumplimiento y jerárquicamente del presidente del Consejo de Administración. La Comisión velará por la independencia y eficacia de la auditoría interna, aprobará la orientación y los planes de actuación de la misma y propondrá al Consejo de Administración el nombramiento o cese de su director o responsable.
- Supervisar el proceso de elaboración y presentación de la información financiera regulada, evaluando cualquier propuesta sobre cambios en las prácticas y políticas contables y los sistemas de control interno asociados a los riesgos relevantes de la Sociedad, en orden a que los principales riesgos se identifiquen, gestionen y den a conocer adecuadamente.
- Analizar, junto con los auditores de cuentas, las debilidades significativas del sistema de control interno detectadas en el desarrollo de la auditoría.
- Establecer las oportunas relaciones con los auditores de cuentas para recibir información sobre aquellas cuestiones que puedan poner en riesgo su independencia, para su examen por la Comisión de Auditoría y Cumplimiento, y cualesquiera otras relacionadas con el proceso de auditoría de cuentas, así como aquellas otras comunicaciones previstas en la legislación de auditoría de cuentas y en las restantes normas de auditoría. En todo caso, deberá recibir anualmente de los auditores de cuentas la confirmación escrita de su independencia frente a la Sociedad o entidades vinculadas a esta directa o indirectamente, así como la

**Secretaría de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de Iberdrola México, S.A. de C.V.
Boulevard Manuel Ávila Camacho 24, piso 19, Col. Lomas de Chapultepec, C.P. 11000,
Ciudad de México, México.**



Memoria de Actividades 2017 CAC IM

información de los servicios adicionales de cualquier clase prestados a estas entidades por los citados auditores de cuentas, o por las personas o entidades vinculados a estos de acuerdo con lo dispuesto en la legislación sobre auditoría de cuentas.

- e) Emitir 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 de cuentas. Este informe deberá pronunciarse, en todo caso, sobre la prestación de los servicios adicionales a que se hace referencia en el apartado anterior.
- f) Recibir información de la Dirección de Cumplimiento en relación con cualquier cuestión relevante relativa al cumplimiento normativo y la prevención y corrección de conductas ilegales o fraudulentas.
- g) Revisar, a través de la Dirección de Cumplimiento, las políticas y procedimientos internos de la Sociedad para comprobar su efectividad en la prevención de conductas inapropiadas e identificar eventuales políticas o procedimientos que sean más efectivos en la promoción de los más altos estándares éticos, para su elevación al Consejo de Administración. De modo particular, informará al Consejo de Administración sobre las propuestas de modificación del Reglamento de la Dirección de Cumplimiento de la Sociedad.
- h) Revisar y ratificar el presupuesto anual de funcionamiento de la Dirección de Cumplimiento, para su elevación al Consejo de Administración, y supervisar que la Dirección de Cumplimiento cuenta con los recursos materiales y humanos necesarios para el cumplimiento de sus funciones, velando por su independencia y eficacia.
- i) Aprobar el plan anual de actividades de la Dirección de Cumplimiento.
- j) Informar las propuestas de nombramiento del director de la Dirección de Cumplimiento.
- k) Aquellas otras que, en su caso, le atribuya el Consejo de Administración.

3.- Reglamento

La Comisión de Auditoría y Cumplimiento de Iberdrola México tiene su propio reglamento, mismo que fue aprobado por el Consejo de Administración de la Sociedad.

El Reglamento determina los principios de actuación y el régimen de funcionamiento interno de la Comisión, habiéndose elaborado teniendo en cuenta que la Sociedad es la sociedad matriz del Grupo Iberdrola México, que a su vez se integra en el Grupo Iberdrola, cuya sociedad matriz es IBERDROLA, S.A., una sociedad cotizada que cuenta, a su vez, dentro de su estructura de gobierno, con una Comisión de Auditoría y Supervisión del Riesgo y con una Comisión de Responsabilidad Social Corporativa.

La Comisión de Auditoría y Cumplimiento de Iberdrola México, así como el Área de Auditoría Interna y la Dirección de Cumplimiento de la misma, ejercen sus funciones con plena autonomía, sin perjuicio del establecimiento de un marco adecuado de información y de colaboración sobre el desarrollo de sus funciones con la Comisión de Auditoría y Supervisión del Riesgo, la Comisión de Responsabilidad Social Corporativa, el Área de Auditoría Interna y la Unidad de Cumplimiento de Iberdrola, S.A., tal y como se establece en el Artículo 33.5 de los Estatutos Sociales.

**Secretaría de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de Iberdrola México, S.A. de C.V.
Boulevard Manuel Ávila Camacho 24, piso 19, Col. Lomas de Chapultepec, C.P. 11000,
Ciudad de México, México.**



Cuida del medio ambiente.
Imprime en blanco y negro y solo si es necesario..

Memoria de Actividades 2017 CAC IM

II. Actividades 2017

1.- Datos relevantes

Datos Globales	
Sesiones plenarias	7
Informes al Consejo de Administración	14
Informes a la Comisión de Auditoría y Supervisión del Riesgo de Iberdrola, S.A.	11
Informes a la Comisión de Responsabilidad Social Corporativa	1
Comparecencias de Directivos	23
Comparecencias del Auditor Externo	4

Informes al Consejo de Administración

Sesión	Fecha	Informes al Consejo de Administración
1.	13/02/2017	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Memoria Anual de Actividades de la Comisión del ejercicio 2016 (*) (**) ➤ Informe sobre los sistemas de control y gestión de riesgos de la Sociedad 2016 (*) ➤ Informe sobre la información económico financiera del ejercicio 2016 (*) ➤ Informe sobre la independencia del auditor de cuentas de la sociedad(*)
2.	18/04/2017	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Informe sobre la información económico financiera correspondiente al primer trimestre del 2017 (*)
3.	30/05/2017	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Propuesta sobre las condiciones de contratación del Auditor Externo de la Sociedad correspondiente al ejercicio 2017 (*)
4.	11/07/2017	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Informe sobre la información económico financiera correspondiente al primer semestre de 2017 (*) ➤ Informe sobre los sistemas de control y gestión de riesgos de la Sociedad al primer semestre de 2017 (*) ➤ Informe de seguimiento sobre la existencia o no de entidades de propósito especial o domiciliadas en paraísos fiscales (*)

Secretaría de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de Iberdrola México, S.A. de C.V.
Boulevard Manuel Ávila Camacho 24, piso 19, Col. Lomas de Chapultepec, C.P. 11000,
Ciudad de México, México.





Memoria de Actividades 2017 CAC IM

5.	10/10/2017	➤ Informe sobre la información económica financiera correspondiente al tercer trimestre del 2017 (*)
6.	12/12/2017	➤ Propuesta de Plan Anual y Presupuesto de la Dirección de Auditoría Interna ejercicio 2018 ➤ Propuesta de Plan Anual y Presupuesto de la Dirección de Cumplimiento ejercicio 2018

(*) Informes remitidos a la Comisión de Auditoría y Supervisión del Riesgo de Iberdrola, S.A.

(**) Informes remitidos a la Comisión de Responsabilidad Social Corporativa de Iberdrola, S.A.

Comparecencias de Directivos

Sesión	Fecha		
1.	13/02/2017	Planificación y Control	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Informe sobre cierre del ejercicio 2016. ➤ Informe sobre el grado de cumplimiento de la Política fiscal corporativa y los criterios fiscales aplicados durante el 2016.
		Riesgos	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Evolución de los riesgos más relevantes y el cumplimiento con los límites e indicadores al cierre del ejercicio 2016.
		Auditoría Interna	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Informe Anual de Actividades de la Dirección de Auditoría Interna para el ejercicio 2016
		Cumplimiento	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Informe de seguimiento de la actividad de la Dirección de Cumplimiento.
2	18/04/2017	Planificación y Control	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Informe relativo a la formulación de los estados financieros correspondientes al ejercicio 2016. ➤ Informe relativo a la información económica financiera del primer trimestre del ejercicio 2017.
		Auditoría Interna	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Guía de lectura de los resultados de la Sociedad de 2016. ➤ Informe de seguimiento actividades de la Dirección de Auditoría Interna y situación de las recomendaciones formuladas.

**Secretaría de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de Iberdrola México, S.A. de C.V.
Boulevard Manuel Ávila Camacho 24, piso 19, Col. Lomas de Chapultepec, C.P. 11000,
Ciudad de México, México.**





Memoria de Actividades 2017 CAC IM

		Cumplimiento	<ul style="list-style-type: none">➤ Informe de seguimiento de la actividad de la Dirección de Cumplimiento para el primer trimestre del ejercicio 2017.➤ Informe de la efectividad del Sistema de Cumplimiento.➤ Informe anual sobre el cumplimiento y eficacia del Programa para la prevención de delitos de la Sociedad.➤ Informe de Auditoría sobre el Programa para la prevención de delitos de la Sociedad.
		Riesgos	<ul style="list-style-type: none">➤ Informe de riesgos del primer trimestre del de 2017 y cambios en las Políticas de riesgos para 2017.
3	30/05/2017	Auditoría Interna	<ul style="list-style-type: none">➤ Condiciones de contratación del Auditor Externo de la Sociedad.➤ Informe de seguimiento actividades de la Dirección de Auditoría Interna, trabajos y recomendaciones.
		Cumplimiento	<ul style="list-style-type: none">➤ Informe de seguimiento de la actividad de la Dirección de Cumplimiento.
4	11/07/2017	Planificación y Control	<ul style="list-style-type: none">➤ Presentación correspondiente al cierre del primer semestre de 2017.
		Riesgos	<ul style="list-style-type: none">➤ Información sobre la evolución de los riesgos de la Sociedad más relevantes, límites e indicadores al cierre del primer semestre 2017.
		Auditoría Interna	<ul style="list-style-type: none">➤ Informe de seguimiento de la actividad de la Dirección de Auditoría Interna y situación de las recomendaciones.
		Cumplimiento	<ul style="list-style-type: none">➤ Informe de seguimiento de la actividad de la Dirección de Cumplimiento correspondiente al segundo trimestre de 2017.
5	10/10/2017	Planificación y Control	<ul style="list-style-type: none">➤ Presentación correspondiente al cierre del tercer trimestre de 2017.
		Servicios Jurídicos	<ul style="list-style-type: none">➤ Riesgos de la actividad litigiosa
		Auditoría Interna	<ul style="list-style-type: none">➤ Seguimiento al plan actividades y

**Secretaría de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de Iberdrola México, S.A. de C.V.
Boulevard Manuel Ávila Camacho 24, piso 19, Col. Lomas de Chapultepec, C.P. 11000,
Ciudad de México, México.**





Memoria de Actividades 2017 CAC IM

		Cumplimiento	recomendaciones. ➤ Informe de seguimiento de la actividad de la Dirección de Cumplimiento para el tercer trimestre de 2017.
6	22/11/2017	Auditoría Interna	➤ Informe de seguimiento de la actividad de la Dirección de Auditoría Interna: trabajos finalizados y recomendaciones.
		Cumplimiento	➤ Informe de seguimiento de la actividad de la Dirección de Cumplimiento para el último trimestre de 2017.
7	12/12/2017	Planificación y Control	➤ Presentación de las cuentas de la Sociedad al 30 de noviembre del año en curso.
		Auditoría Interna	➤ Propuesta de Plan de Auditoría Interna 2018 y presupuesto.
		Cumplimiento	➤ Propuesta de Plan de Cumplimiento 2018 y presupuesto.

Comparecencias del Auditor Externo

Sesión	Fecha	Comparecencias del Auditor Externo y Comisario
1	13/02/2017	➤ Informe sobre cierre del ejercicio 2016.
2	18/04/2017	➤ Informe sobre la formulación de estados financieros del ejercicio 2016
4	11/07/2017	➤ Presentación sobre el resultado de sus trabajos relacionados con la revisión limitada del paquete de consolidación al 30 junio 2017
7	12/12/2017	➤ Informe de conclusiones de la revisión preliminar del Auditor de Cuentas de la Sociedad al 30 septiembre 2017.

**Secretaría de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de Iberdrola México, S.A. de C.V.
Boulevard Manuel Ávila Camacho 24, piso 19, Col. Lomas de Chapultepec, C.P. 11000,
Ciudad de México, México.**



Cuida del medio ambiente.
Imprime en blanco y negro y solo si es necesario..

Memoria de Actividades 2017 CAC IM

2. Sesiones celebradas

Durante el ejercicio 2017 la Comisión de Auditoría y Cumplimiento, celebró un total de 7 sesiones, con el siguiente contenido:

Sesión	Fecha	Contenido
1	13/02/2017	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Comparecencia del Director de Planificación y Control de la Sociedad; informe sobre cierre del ejercicio 2016 e informe sobre el grado de cumplimiento de la Política Fiscal Corporativa y los criterios fiscales aplicados durante el ejercicio 2016; ➤ Comparecencia del auditor externo de la Sociedad; informe sobre cierre del ejercicio 2016; ➤ Informe de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento sobre la información económico financiera al cierre del ejercicio 2016; ➤ Informe de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento sobre la independencia del auditor externo; ➤ Comparecencia del Director de Riesgos de la Sociedad: evolución de los riesgos más relevantes y el cumplimiento con los límites e indicadores al cierre del ejercicio 2016; ➤ Informe de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento sobre la evolución de los riesgos más relevantes y el cumplimiento con los límites e indicadores al cierre del ejercicio 2016; ➤ Memoria Anual de Actividades de la Comisión de Auditoría correspondiente al ejercicio 2016; ➤ Informe Anual de Actividades de la Dirección de Auditoría Interna para el ejercicio 2016; ➤ Informe de seguimiento de las actividades de la Dirección de Auditoría Interna y situación de las recomendaciones formuladas; ➤ Informe de seguimiento de la actividad de la Dirección de Cumplimiento; ➤ Presentación de evaluación del cumplimiento por la Sociedad del Sistema de Gobierno de Iberdrola, S.A.
2	18/04/2017	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Comparecencia del Comisario de la Sociedad, con el propósito de exponer el informe relativo a la formulación de los estados financieros correspondientes al ejercicio 2016; ➤ Comparecencia del Director de Planificación y Control de la Sociedad, a fin de exponer el informe relativo a la formulación de los estados financieros correspondientes al ejercicio 2016; ➤ Guía de lectura de los resultados de la Sociedad de 2016; ➤ Aprobación del informe de esta Comisión al Consejo de Administración de la Sociedad, relativo a la formulación de los estados financieros del ejercicio 2016; ➤ Comparecencia del Director de Planificación y Control de la Sociedad, a fin de exponer su informe relativo a la información

**Secretaría de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de Iberdrola México, S.A. de C.V.
Boulevard Manuel Ávila Camacho 24, piso 19, Col. Lomas de Chapultepec, C.P. 11000,
Ciudad de México, México.**



Cuida del medio ambiente.
Imprime en blanco y negro y solo si es necesario..

Memoria de Actividades 2017 CAC IM

		<p>económico financiera del primer trimestre de 2017;</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Aprobación del informe de esta Comisión al Consejo de Administración de la Sociedad, relativo a la información económico financiera del primer trimestre del ejercicio 2017; ➤ Comparecencia del Director de Auditoría Interna de la Sociedad, a fin de dar seguimiento al plan de actividades y recomendaciones; ➤ Comparecencia de la Directora de Cumplimiento para presentar: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Informe de seguimiento de la actividad de la Dirección de Cumplimiento para el primer trimestre del ejercicio 2017; ✓ Informe de la efectividad del Sistema de Cumplimiento; ✓ Informe Anual sobre el Cumplimiento y Eficacia del Programa para la Prevención de la Comisión de Delitos de la Sociedad; ✓ Informe de Auditoría sobre el Programa para la Prevención de la Comisión de Delitos de la Sociedad; ➤ Comparecencia del Director de Riesgos para presentar el Informe de Riesgos primer trimestre de 2017 y cambios en las Políticas de Riesgos para 2017;
3	30/05/2017	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Condiciones de contratación del Auditor Externo de la Sociedad, propuesta al Consejo de Administración; ➤ Seguimiento de la actividad de Auditoría Interna: trabajos y recomendaciones; ➤ Informe de seguimiento de la actividad de la Dirección de Cumplimiento.
4	11/07/2017	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Presentación del Director de Planificación y Control de la Sociedad, correspondiente al cierre del primer semestre de 2017. ➤ Presentación del Auditor Externo de la Sociedad sobre el resultado de sus trabajos. ➤ Informe de la Comisión sobre la información económica financiera correspondiente al primer semestre de 2017. ➤ Presentación del Director de Riesgos de la Sociedad: información sobre la evolución de los riesgos de la Sociedad más relevantes, límites e indicadores al cierre del primer semestre 2017. ➤ Informe de la Comisión sobre los sistemas de control y gestión de riesgos de la Sociedad, evolución de los Riesgos de la Sociedad más relevantes y cumplimiento con los límites e indicadores al cierre del primer semestre de 2017. ➤ Informe de seguimiento de la actividad de la Dirección de Auditoría Interna y situación de las recomendaciones. ➤ Informe de seguimiento sobre la existencia o no de entidades de propósito especial o domiciliadas en paraísos fiscales. ➤ Informe de seguimiento de la actividad de la Dirección de Cumplimiento correspondiente al segundo trimestre de 2017.
5	10/10/2017	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Presentación del director de Planificación y Control de la Sociedad,

Secretaría de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de Iberdrola México, S.A. de C.V.
Boulevard Manuel Ávila Camacho 24, piso 19, Col. Lomas de Chapultepec, C.P. 11000,
Ciudad de México, México.



Cuida del medio ambiente.
 Imprime en blanco y negro y solo si es necesario..

Memoria de Actividades 2017 CAC IM

		correspondiente al cierre del tercer trimestre de 2017. <ul style="list-style-type: none">➤ Informe de la Comisión al Consejo de Administración de la Sociedad sobre la información económico financiera correspondiente al tercer trimestre del ejercicio 2017.➤ Riesgos de la actividad litigiosa.➤ Comparecencia del Director de Auditoría Interna de la Sociedad, a fin de dar seguimiento al plan de actividades y recomendaciones.➤ Comparecencia e informe de seguimiento de la actividad de la Dirección de Cumplimiento para el tercer trimestre del ejercicio 2017.
6	22/11/2017	<ul style="list-style-type: none">➤ Programa de trabajo 2018 de la Comisión, conforme a las funciones establecidas en su Reglamento.➤ Informe de seguimiento de la actividad de la Dirección de Auditoría Interna: trabajos finalizados y recomendaciones.➤ Informe de seguimiento de la actividad de la Dirección de Cumplimiento para el último trimestre de 2017.
7	12/12/2017	<ul style="list-style-type: none">➤ Presentación de las cuentas de la Sociedad al 30 de noviembre del año en curso;➤ Informe de conclusiones de la revisión preliminar del Auditor de Cuentas de la Sociedad;➤ Propuesta de Plan de Auditoría Interna 2018 y presupuesto;➤ Propuesta de Plan de Cumplimiento 2018 y presupuesto;➤ Aprobación del calendario de sesiones para el ejercicio 2018.

3. Principales actividades

A continuación se señalan las principales actividades realizadas por la Comisión de Auditoría y Cumplimiento durante el ejercicio 2017 en relación a las competencias encomendadas a la misma:

a) En relación con la Dirección de Auditoría Interna

La Comisión de Auditoría y Cumplimiento tiene entre sus competencias:

“Supervisar la auditoría interna de la Sociedad, la cual dependerá funcionalmente del presidente la Comisión de Auditoría y Cumplimiento y jerárquicamente del presidente del Consejo de Administración. La Comisión velará por la independencia y eficacia de la auditoría interna, aprobará la orientación y los planes de actuación de la misma y propondrá al Consejo de Administración el nombramiento o cese de su director o responsable”.

(Art. 33.4.a. de los Estatutos Sociales – desarrollado en los arts. 3.2.a. del Reglamento de la Comisión-).

La Comisión de Auditoría y Cumplimiento ha dado respuesta a esta competencia a través de, entre otras, las siguientes actividades:

**Secretaría de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de Iberdrola México, S.A. de C.V.
Boulevard Manuel Ávila Camacho 24, piso 19, Col. Lomas de Chapultepec, C.P. 11000,
Ciudad de México, México.**



Cuida del medio ambiente.
Imprime en blanco y negro y solo si es necesario..

Memoria de Actividades 2017 CAC IM

➤ Informe anual de actividades

En la sesión del 13 de febrero de 2017, la Comisión aprobó el Informe anual de actividades de la Dirección de Auditoría Interna para el ejercicio 2016.

➤ Seguimiento de la actividad de Auditoría Interna

Supervisión de la Auditoría Interna a través de las presentaciones periódicas que el Director de Auditoría Interna realiza en las sesiones de la Comisión sobre el seguimiento del Plan Anual de Auditoría y de los informes relevantes de auditoría. Dicha información incorpora la situación del cumplimiento de las recomendaciones definidas en los informes de auditoría o por la propia Comisión.

➤ Plan Anual de Actividades y Presupuesto Auditoría Interna 2018

En la sesión del 12 de diciembre de 2017, la Comisión aprobó las propuestas de Plan de Auditoría Interna 2018 y de presupuesto, para que este último fuera aprobado por el Consejo de Administración.

b) En relación con el proceso de elaboración y presentación de la información financiera regulada y los sistemas de control interno asociados a los riesgos relevantes de la Sociedad.

La Comisión de Auditoría y Cumplimiento tiene entre sus competencias:

“Supervisar el proceso de elaboración y presentación de la información financiera regulada, evaluando cualquier propuesta sobre cambios en las prácticas y políticas contables y los sistemas de control interno asociados a los riesgos relevantes de la Sociedad, en orden a que los principales riesgos se identifiquen, gestionen y den a conocer adecuadamente”.

(Art. 33.4.b de los Estatutos Sociales – desarrollado en los arts. 3.2.b y 3.2.d del Reglamento de la Comisión-).

Para dar respuesta a esta competencia la Comisión de Auditoría y Cumplimiento ha realizado, entre otras, las siguientes actividades:

➤ Revisión de la información económico financiera

Con motivo de los cierres trimestrales y de la formulación de las cuentas individuales de Iberdrola México por el Consejo, la Comisión analiza la información económico financiera intermedia de la Sociedad para la posterior elevación al Consejo del correspondiente informe. Este análisis tiene como principal objetivo asegurarse de que la información intermedia presentada al Consejo de Administración de la Sociedad se elabora con los mismos criterios contables que los informes financieros anuales y evaluar, en todo caso, cualquier propuesta sobre cambios en las prácticas y políticas contables dentro de las prácticas y políticas contables generales de la sociedad cabecera de Grupo Iberdrola.

Para llevar a cabo su labor, la Comisión cuenta con el apoyo de la Dirección de Auditoría Interna que analiza la información con el enfoque requerido por la Comisión para su informe al Consejo.

El Director de Planificación y Control presentó a la Comisión el informe sobre el cierre del ejercicio 2016 y, con posterioridad, a cada trimestre del ejercicio 2017.

También, presentó a la Comisión un análisis del balance y cuenta de resultados individuales de Iberdrola México S.A de C.V correspondiente al ejercicio 2017, previo a la formulación de los Estados Financieros 2016 por el Consejo de Administración.

Adicionalmente, el auditor externo de la Sociedad presentó en abril el informe relativo a la formulación de los estados financieros individuales de Iberdrola México; S.A. de C.V., correspondientes al ejercicio 2016. En julio informó del resultado de la revisión limitada al 30 de junio de 2017 y, en diciembre, el Informe de conclusiones de la revisión preliminar al 30 septiembre 2017.

**Secretaría de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de Iberdrola México, S.A. de C.V.
Boulevard Manuel Ávila Camacho 24, piso 19, Col. Lomas de Chapultepec, C.P. 11000,
Ciudad de México, México.**



Memoria de Actividades 2017 CAC IM

Como resultado de su trabajo, la Comisión en su sesión de febrero el informe al Consejo de Administración, relativos a la información económico financiera al cierre del ejercicio 2016 y en abril, julio y octubre informes sobre la cuenta de resultados al cierre de cada trimestre de 2017.

➤ **Revisión del Sistema Integral de Riesgos**

La Comisión tiene atribuida la función de velar para que se identifiquen, gestionen y den a conocer adecuadamente los principales riesgos de la Sociedad y de las demás sociedades integradas en el Grupo Iberdrola México, de conformidad con la política general de control y gestión de riesgos establecida por la sociedad cabecera de Grupo Iberdrola.

En las sesiones celebradas el 13 de febrero y 11 de julio de 2017, el Director de Riegos de Iberdrola México, S.A. de C.V., presentó a la Comisión la evolución de los riesgos de la Sociedad más relevantes, y la situación de límites e indicadores al cierre del ejercicio 2016 y del primer semestre 2017, respectivamente.

Posteriormente, la Comisión preparó los correspondientes informes dirigidos al Consejo de Administración sobre el grado de cumplimiento de las Políticas y límites de riesgo del negocio así como la identificación de los principales riesgos identificados a la fecha.

➤ **Riesgos derivados de la actividad litigiosa.**

En la sesión del 10 de octubre el Director de los Servicios Jurídicos de la Sociedad informó sobre la situación de los litigios en el grupo y el riesgo que representan para Iberdrola México y sus filiales.

c) En relación con los Auditores de Cuentas y las debilidades de control interno.

La Comisión de Auditoría y Cumplimiento tiene entre sus competencias:

“Analizar, junto con los auditores de cuentas, las debilidades significativas del sistema de control interno detectadas en el desarrollo de la auditoría”.

“Establecer las oportunas relaciones con los auditores de cuentas para recibir información sobre aquellas cuestiones que puedan poner en riesgo su independencia, para su examen por la Comisión de Auditoría y Cumplimiento, y cualesquiera otras relacionadas con el proceso de auditoría de cuentas, así como aquellas otras comunicaciones previstas en la legislación de auditoría de cuentas y en las restantes normas de auditoría. En todo caso, deberá recibir anualmente de los auditores de cuentas la confirmación escrita de su independencia frente a la Sociedad o entidades vinculadas a esta directa o indirectamente, así como la información de los servicios adicionales de cualquier clase prestados a estas entidades por los citados auditores de cuentas, o por las personas o entidades vinculados a estos de acuerdo con lo dispuesto en la legislación sobre auditoría de cuentas”.

“Emitir 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 de cuentas. Este informe deberá pronunciarse, en todo caso, sobre la prestación de los servicios adicionales a que se hace referencia en el apartado anterior”.

(Art. 33.4.c, d, e de los Estatutos Sociales – desarrollado en el art. 3.2.c. del Reglamento de la Comisión-).

La Comisión de Auditoría y Cumplimiento ha dado respuesta a estas competencias a través de, entre otras, las siguientes actividades:

➤ **Análisis de las debilidades significativas de control interno**

En la sesión celebrada el 13 de febrero el Auditor de Cuentas de la Sociedad, presentó los resultados y puntos más importantes referentes al control interno de Iberdrola México de la auditoría que dicha firma realizó para el ejercicio de 2016.

**Secretaría de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de Iberdrola México, S.A. de C.V.
Boulevard Manuel Ávila Camacho 24, piso 19, Col. Lomas de Chapultepec, C.P. 11000,
Ciudad de México, México.**



Memoria de Actividades 2017 CAC IM

➤ **Confirmación escrita sobre la independencia del auditor de cuentas**

En la sesión celebrada el 13 de febrero de 2017, la Comisión emitió una opinión favorable sobre la confirmación por escrito por parte del auditor de cuentas sobre su independencia frente a la Sociedad, por la que confirma su independencia en términos del Código de Ética Profesional emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos; y por la que consta que no ha informado ninguna cuestión que pudiera poner en riesgo su independencia.

➤ **Revisión de las condiciones de contratación de los Auditores externos de la Sociedad**

En la sesión celebrada el 30 de mayo de 2017, la Comisión acordó proponer al Consejo de Administración el aprobar la tarifa horaria y la estimación de horas presupuestadas en las condiciones de contratación del auditor de cuentas, solicitando al auditor externo, a la Dirección de Compras y a la Dirección de Planificación y Control de México realizar su mejor esfuerzo para reducir el total de horas ahí señalado.

d) En relación con la Dirección de Cumplimiento.

La Comisión de Auditoría y Cumplimiento tiene entre sus competencias:

“Recibir información de la Dirección de Cumplimiento en relación con cualquier cuestión relevante relativa al cumplimiento normativo y la prevención y corrección de conductas ilegales o fraudulentas”.

“Revisar, a través de la Dirección de Cumplimiento, las políticas y procedimientos internos de la Sociedad para comprobar su efectividad en la prevención de conductas inapropiadas e identificar eventuales políticas o procedimientos que sean más efectivos en la promoción de los más altos estándares éticos, para su elevación al Consejo de Administración. De modo particular, informará al Consejo de Administración sobre las propuestas de modificación del Reglamento de la Dirección de Cumplimiento de la Sociedad”.

“Revisar y ratificar el presupuesto anual de funcionamiento de la Dirección de Cumplimiento, para su elevación al Consejo de Administración, y supervisar que la Dirección de Cumplimiento cuenta con los recursos materiales y humanos necesarios para el cumplimiento de sus funciones, velando por su independencia y eficacia”.

“Aprobar el plan anual de actividades de la Dirección de Cumplimiento”.

“Informar las propuestas de nombramiento del Director de Cumplimiento”.

(Art. 33.4.f, g, h, i y j de los Estatutos Sociales -desarrollado en los art. 3.2.e del Reglamento de la Comisión-)

La Comisión de Auditoría y Cumplimiento ha dado respuesta a esta competencia a través de las siguientes actividades:

➤ **Seguimiento de la actividad de la Dirección de Cumplimiento.**

Supervisión a través de las presentaciones periódicas que realiza la Directora de Cumplimiento a la Comisión sobre las actividades realizadas, incluyendo cualquier cuestión relevante relativa al cumplimiento normativo y la prevención y corrección de conductas ilegales o fraudulentas.

➤ **Plan Anual de Actividades y Presupuesto de la Dirección de Cumplimiento 2018**

En la sesión del 12 de diciembre de 2017, la Comisión aprueban las propuestas de Plan de Cumplimiento 2018 y de presupuesto, para que éste último fuera aprobado por el Consejo de Administración.

e) En relación con otras tareas que le atribuya el Consejo de Administración

La Comisión de Auditoría y Cumplimiento tiene entre sus competencias:

Secretaría de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de Iberdrola México, S.A. de C.V.
Boulevard Manuel Ávila Camacho 24, piso 19, Col. Lomas de Chapultepec, C.P. 11000,
Ciudad de México, México.





Memoria de Actividades 2017 CAC IM

“En relación con las entidades de propósito especial o domiciliadas en paraísos fiscales: Informar al Consejo de Administración, con carácter previo a la adopción por este de las correspondientes decisiones, sobre 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 del Grupo Iberdrola, dando asimismo traslado del informe al Presidente de la Comisión de Auditoría y Supervisión del Riesgo de la Sociedad cabecera del Grupo”.

(Art. 3.2.g del Reglamento de la Comisión-).

“Aquellas otras que, en su caso, le atribuya el Consejo de Administración”.

(Art. 33.4.k. de los Estatutos Sociales - desarrollado en el art. 3.3 del Reglamento de la Comisión-).

La Comisión de Auditoría y Cumplimiento ha dado respuesta a esta competencia a través de lo siguiente:

➤ **En relación con las entidades de propósito especial o domiciliadas en regímenes fiscales preferentes**

El 11 de julio de 2017, el Presidente de la Comisión remitió al Consejo un informe del Secretario de la Comisión en el que se señala que, habiendo analizado las actas de las sesiones de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de la Sociedad desde el anterior informe sobre existencia o inexistencia en la Sociedad de entidades de propósito especial o participaciones en sociedades residentes en paraísos fiscales, de fecha 7 de julio de 2016, certifica que no se ha recibido información alguna que varíe la conclusión del informe citado en el que se declaraba que, con la información de la que disponía la Comisión, se consideraba que no había en la Sociedad compañías que pudieran ser calificadas como entidades de propósito especial ni tampoco sociedades o participación en sociedades residentes en países o territorios que tuvieran la consideración de paraísos fiscales.

**Secretaría de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de Iberdrola México, S.A. de C.V.
Boulevard Manuel Ávila Camacho 24, piso 19, Col. Lomas de Chapultepec, C.P. 11000,
Ciudad de México, México.**

