



Memoria de actividades

Comisión de Auditoría y Cumplimiento de I-DE Redes Eléctricas Inteligentes, S.A.U.

/ 2022

7 de febrero de 2023

1. Introducción	2
2. Composición y Asistencia	2
2.1 Composición	2
2.2 Sesiones	3
2.3 Asistencia	4
3. Actividad	4
3.1 Propuesta de modificación del <i>Reglamento de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento</i>	4
3.2 Actividades llevadas a cabo en relación con la Auditoría Interna	4
3.3 Actividades llevadas a cabo en relación con los sistemas de control y gestión de riesgos	4
3.4 Actividades llevadas a cabo en relación con la Auditoría de Cuentas	5
3.5 Actividades llevadas a cabo en relación con el proceso de elaboración de la información económico financiera	5
3.6 Actividades llevadas a cabo en relación con el cumplimiento de los requerimientos legales y de buen gobierno y con la prevención y corrección de conductas ilegales o fraudulentas	5
3.7 Otras competencias y asuntos propios de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento	6
4. Comparecencias	6
5. Formación	7
6. Hechos posteriores al cierre del ejercicio 2022: proceso de evaluación 2022 relativo a la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de la Sociedad	7
7. Emisión y aprobación	8

1. Introducción

El Grupo Iberdrola es líder en gobierno corporativo. Esta posición es resultado del esfuerzo permanente del Consejo de Administración de Iberdrola S.A. y de sus filiales en identificar y adoptar las mejores prácticas internacionales, particularmente en el ámbito de la transparencia.

El Consejo de Administración de I-DE Redes Eléctricas Inteligentes, S.A.U. (en adelante “I-DE Redes” o la “Sociedad”) tiene constituida en su seno una Comisión de Auditoría y Cumplimiento, que desarrolla las funciones encomendadas en el *Reglamento de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento* de I-DE Redes que la rige (en adelante el “Reglamento”), así como en los *Estatutos Sociales* de la Sociedad (los “Estatutos”).

De conformidad con lo establecido en el artículo 5 de su *Reglamento*, la Comisión de Auditoría y Cumplimiento ha de someter a la aprobación del Consejo de Administración, dentro de los seis meses siguientes al cierre del ejercicio, una Memoria de las actividades realizadas en el ejercicio anterior. Posteriormente, dicha Memoria debe ponerse a disposición de la presidenta de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de Iberdrola España, S.A.U. (“Iberdrola España”), con pleno respeto al principio de separación de actividades y a la protección de la información comercialmente sensible, de acuerdo con la normativa sobre separación de actividades reguladas y el *Código de Separación de Actividades de las Sociedades del Grupo Iberdrola España con Actividades Reguladas*.

I-DE Redes está comprometida con la transparencia, pilar clave del *Propósito* y *Valores* del Grupo Iberdrola, lo que exige presentar la información de manera integrada y sistematizada. Esta Memoria es el resultado.

La Memoria recoge las principales actuaciones que ha llevado a cabo la Comisión de Auditoría y Cumplimiento en el año 2022. En ella se pueden encontrar asimismo los datos más relevantes sobre la composición de la Comisión, la independencia y diversidad de sus miembros y la asistencia a las sesiones.

Por lo que a sus actividades se refiere, esta Memoria identifica el calendario de las reuniones de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento y recoge sucintamente las actividades que han sido objeto de una especial dedicación.

“Durante el ejercicio 2022, la Comisión de Auditoría y Cumplimiento ha llevado a cabo, de manera satisfactoria, las funciones encomendadas en su Reglamento, supervisando la actividad de las áreas bajo su ámbito de actuación y elevando los informes pertinentes al Consejo de Administración de la Sociedad y a la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de Iberdrola España”. – Leopoldo Sánchez Gil
(Presidente de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento)





2. Composición y Asistencia

2.1 Composición

A 31 de diciembre de 2022, la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de I-DE Redes está compuesta por tres miembros, todos ellos vocales del Consejo de Administración, entre los que se encuentran una

consejera dominical y dos consejeros externos, conforme a la tipología establecida en el artículo 20 de los Estatutos.

Composición de la **Comisión** a 31 de diciembre de 2022:

	NOMBRE	CARGO	TIPOLOGÍA	NOMBRAMIENTO
	Leopoldo Sánchez Gil	Presidente	Externo	2020
	Susana Uriarte Machín	Vocal	Dominical	2022
	Roberto Otxandio Izagirre	Vocal	Externo	2019
	Laura López Orós	Secretaria no consejera		2021

La vocal doña Susana Uriarte Machín, es miembro de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento desde el 27 de junio de 2022. Hasta esa fecha, en el ejercicio 2022, ha sido vocal de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento don José Ignacio Sánchez-Galán García-Tabernero. La secretaria de esta Comisión corresponde a doña Laura López Orós, que ocupa asimismo el cargo de vicesecretaria del Consejo de Administración de la Sociedad.

Para más información sobre los perfiles de los miembros de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento y su secretaria, acceda al currículum de cada uno clicando en sus nombres.

2.2 Sesiones

En 2022 la Comisión se ha reunido en **seis (6) ocasiones**. Adicionalmente se ha celebrado **un (1)** procedimiento de adopción de acuerdos por escrito y sin sesión. Con la convocatoria de cada una de las sesiones, o en su caso, del procedimiento de adopción de acuerdos por escrito y sin sesión se puso a disposición de los miembros de la Comisión toda la información necesaria para preparar adecuadamente los temas sometidos a su consideración.

A continuación, se muestra el detalle de las sesiones y el referido procedimiento por escrito y sin sesión:

Fecha	Forma de adopción/ Lugar de celebración
08/02/22	En sesión presencial en Bilbao
15/03/22	En sesión presencial en Bilbao
19/04/22	En sesión presencial en Bilbao
07/06/22	Por escrito y sin sesión
12/07/22	En sesión presencial en Bilbao

11/10/22	En sesión presencial en Bilbao
09/12/22	En sesión presencial en Bilbao

2.3 Asistencia

Todos los miembros de la Comisión han asistido al **100% de las seis sesiones** celebradas presencialmente o por medios telemáticos en 2022.

3. Actividad

3.1 Propuesta de modificación del *Reglamento de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento*

En su sesión de 11 de octubre de 2022, la Comisión aprobó y elevó al Consejo de Administración la **propuesta de modificación del *Reglamento de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento***. La modificación del referido Reglamento fue aprobada por el Consejo de Administración en su sesión de esa misma fecha.

3.2 Actividades llevadas a cabo en relación con la Auditoría Interna

La Comisión ha dado respuesta a la competencia de **supervisión de la Auditoría Interna** a través de las presentaciones periódicas que la directora de Auditoría Interna realiza en las sesiones de la Comisión **sobre la base del Plan Anual de Auditoría** y de los informes de seguimiento de las actividades contempladas en el mismo.

Durante el ejercicio 2022, la Comisión supervisó la labor realizada por la Dirección de Auditoría Interna de la Sociedad en las sesiones celebradas el 8 de febrero, 19 de abril, 12 de julio, 11 de octubre y 9 de diciembre.

En la última sesión del ejercicio 2022, celebrada el 9 de diciembre, la directora de Auditoría Interna presentó el plan de actividades a desarrollar durante el ejercicio 2023, así como el presupuesto económico. **Dicho Plan fue aprobado unánimemente por la Comisión**, acordándose asimismo **elevar el presupuesto anual de dicha Dirección al Consejo para su aprobación**. Es en este plan donde se establecen los trabajos que realizará la Dirección de Auditoría Interna durante el ejercicio 2023 y se estiman los recursos necesarios para su ejecución.

3.3 Actividades llevadas a cabo en relación con los sistemas de control y gestión de riesgos

Durante el ejercicio 2022 la Comisión ha realizado una **revisión continuada de los sistemas de control interno y gestión de los riesgos de la Sociedad**.

La Comisión aprobó por unanimidad en la sesión de 8 de febrero de 2022 el **Informe sobre los sistemas de control y gestión de riesgos de la Sociedad correspondientes al ejercicio 2021** y en la sesión de 12 de julio de 2022 el **Informe sobre los sistemas de control y gestión de riesgos de la Sociedad correspondientes al primer semestre del ejercicio 2022**. Ambos Informes fueron elevados al Consejo de Administración de la Sociedad y puestos a disposición del presidente de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de Iberdrola España.

3.4 Actividades llevadas a cabo en relación con la Auditoría de Cuentas

En la sesión celebrada el 8 de febrero de 2022 la Comisión emitió el **Informe sobre la independencia de los auditores correspondientes al ejercicio 2022** en el que se concluye unánimemente que el auditor de cuentas de la Sociedad ha desarrollado su labor auditora con independencia.

La Comisión aprobó con fecha 7 de junio de 2022 de forma unánime por el procedimiento por escrito y sin sesión informar favorablemente sobre la propuesta al Consejo de **condiciones de contratación del auditor de cuentas de la Sociedad para el ejercicio 2022, para su elevación al Consejo de Administración.**

Durante 2022 la Comisión ha **revisado el contenido del informe de auditoría de cuentas antes de su emisión** con la finalidad de evitar salvedades, evaluando sus resultados y supervisando las respuestas de la dirección de la Sociedad a sus recomendaciones.

3.5 Actividades llevadas a cabo en relación con el proceso de elaboración de la información económico financiera

Durante 2022 la Comisión ha **supervisado el proceso de elaboración y presentación de la información financiera relativa a la Sociedad** y se ha asegurado de que la información financiera intermedia presentada al Consejo de Administración mantiene los mismos criterios contables que los utilizados para los informes financieros anuales.

La Comisión aprobó por unanimidad para su elevación al Consejo el **Informe sobre la información económico financiera correspondientes al ejercicio 2021** en su sesión de 8 de febrero de 2022, la correspondiente al **primer trimestre de 2022** en su sesión de 19 de abril de 2022, la correspondiente al **primer semestre de 2022**, en su sesión de 12 de julio de 2022 y la correspondiente al **tercer trimestre de 2022** en su sesión de 11 de octubre de 2022.

En su sesión de 15 de marzo de 2022 la Comisión aprobó el **Informe al Consejo de Administración sobre las cuentas anuales del ejercicio 2021 para consolidación.**

En aras al interés social en la sesión de 19 de abril de 2022 la Comisión aprobó por unanimidad el **Informe sobre las bases que deberán respetar las transacciones realizadas entre la Sociedad y sus sociedades dependientes y el resto de sociedades integradas en el Grupo.**

3.6 Actividades llevadas a cabo en relación con el cumplimiento de los requerimientos legales y de buen gobierno y con la prevención y corrección de conductas ilegales o fraudulentas

Durante 2022 la Comisión ha realizado un **seguimiento de las actividades de la Dirección de Cumplimiento y sus recomendaciones.**

En la sesión de 19 de abril de 2022, la responsable de la Dirección de Cumplimiento presentó a la Comisión el **Informe sobre el cumplimiento y la efectividad del sistema de cumplimiento de la Sociedad durante el ejercicio 2021, haciendo suyas la Comisión las conclusiones de dicho informe y trasladándolo al Consejo de Administración para su conocimiento.**

La Comisión ha tomado razón de las actualizaciones del **Programa para la prevención de la comisión de delitos** de la Sociedad implantada por la responsable de la Dirección de Cumplimiento el 30 junio de 2022 y el 30 de noviembre de 2022 en sus sesiones de 12 de julio 2022 y de 9 de diciembre de 2022 respectivamente.

En la última sesión del ejercicio 2022, celebrada el 9 de diciembre, la responsable de la Dirección de Cumplimiento presentó el **plan anual de actividades de la Dirección de Cumplimiento** desarrollar durante el ejercicio 2023, así como el presupuesto económico. Dicho Plan fue aprobado unánimemente por la Comisión, acordándose asimismo elevar el presupuesto anual de dicha Dirección al Consejo para su aprobación. Es en este plan donde se establecen los trabajos que realizará la Dirección de Cumplimiento durante el ejercicio 2023, y se estiman los recursos necesarios para su ejecución. En la sesión del 15 de marzo de 2022, la Comisión **informó por unanimidad favorablemente la nueva versión del Reglamento de la Dirección de Cumplimiento**, acordando elevar la propuesta al Consejo de Administración de la Sociedad para su aprobación.

En relación al **cumplimiento de la normativa en materia de separación de actividades**, en su sesión de 19 de abril de 2022 la Comisión emitió informe favorable sobre el Informe anual sobre el cumplimiento y efectividad del **Código de Separación de Actividades de las Sociedades del Grupo Iberdrola España con Actividades Reguladas** en 2021 presentado por la responsable de la Dirección de Cumplimiento de la Sociedad, emitido por la directora de Cumplimiento de Iberdrola España, S.A.U. Dicho informe fue elevado al Consejo de Administración. Dicho informe, que se emite en cumplimiento de lo establecido en los artículos 18 y 20 del **Código de separación de actividades de las sociedades del Grupo Iberdrola España con actividades reguladas**, tiene por objeto analizar y dar cuenta del cumplimiento de las obligaciones en materia de separación de actividades por parte de las sociedades del Grupo Iberdrola España con actividades reguladas en España durante el ejercicio 2021. Este informe concluye que el Grupo Iberdrola España ha cumplido adecuadamente las medidas establecidas en el Código de separación de actividades durante el ejercicio 2021.

3.7 Otras competencias y asuntos propios de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento

De conformidad con lo establecido en el *Reglamento de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento*, la Comisión en su sesión de 15 de marzo de 2022, aprobó por unanimidad el **Informe sobre la información relativa a las operaciones vinculadas con miembros de la Alta Dirección y Operaciones Vinculadas Delegadas**, para su elevación al Consejo de Administración para aprobación.

La Comisión ha apoyado al Consejo de Administración en la supervisión de asuntos de índole fiscal y otros temas relevantes, como el seguimiento de litigios, arbitrajes y reclamaciones. En su sesión de 8 de febrero de 2022 emitió al Consejo de Administración un **informe sobre el grado de cumplimiento de la Política fiscal corporativa y los criterios fiscales aplicados durante el ejercicio 2021**, dando asimismo traslado del informe al presidente de la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de Iberdrola España. En la sesión del 11 de octubre de 2022 el responsable de la Dirección de Servicios Jurídicos de Redes informó a la Comisión sobre los asuntos litigiosos más relevantes.

4. Comparecencias

Durante el ejercicio 2022 han comparecido ante la Comisión de Auditoría y Cumplimiento los siguientes directivos del Grupo Iberdrola y miembros del equipo del auditor de cuentas. A continuación, se muestra un detalle de sus comparecencias:

Compareciente	Recurrente	Puntual
Auditoría Interna	✓	
Administración y Control	✓	
Riesgos	✓	

Cumplimiento	✓
Servicios Jurídicos	✓
Auditor de cuentas	✓
Fiscal	✓

5. Formación

La Comisión cuenta con un plan de formación cuyo contenido comprende sesiones formativas celebradas en las reuniones de la Comisión sobre temas relevantes para el desempeño de sus funciones.

Se han realizado tres (3) sesiones formativas durante las reuniones de la Comisión del ejercicio 2022, sobre los siguientes aspectos:

Fecha	Sesión Formativa
19/04/22	Novedades regulatorias
12/07/22	Sistema de Cumplimiento de la Sociedad
09/12/22	Plan Director del Dato

Adicionalmente se han publicado en la página web del Consejo artículos y otra información de interés.

6. Hechos posteriores al cierre del ejercicio 2022: proceso de evaluación 2022 relativo a la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de la Sociedad

La firma “PricewaterhouseCoopers Asesores de Negocios, S.L.” ha emitido un Informe sobre el Consejo de Administración de la Sociedad y de su Comisión de Auditoría y Cumplimiento del que se desprenden las siguientes conclusiones respecto a la Comisión de Auditoría y Cumplimiento en el ejercicio 2022: (i) ha cumplido durante el ejercicio 2022 con la totalidad de 17 indicadores analizados, lo que acredita el cumplimiento íntegro por esta Comisión de la normativa interna; (ii) se encuentra alineada con la única tendencia a futuro identificada como aplicable a ella, con base en los documentos de Buen Gobierno para no cotizadas; y (iii) no se han detectado áreas de mejora respecto de esta Comisión ni, en consecuencia, se han formulado recomendaciones.

La Comisión ha tomado razón de dicho Informe mediante acuerdo por escrito y sin sesión de 18 de enero de 2023.

7. Emisión y aprobación

La presente Memoria se emite por la Comisión de Auditoría y Cumplimiento de la Sociedad con fecha 7 de febrero de 2023 y es aprobada por el Consejo de Administración en su sesión de esta misma fecha.