



COMISIÓN DE AUDITORÍA DE CAJA RURAL DEL SUR, S.COOP.

La Comisión de Auditoría de Caja Rural del Sur, S. Coop. está regulada en el Artículo 31.1) de los Estatutos Sociales y en su propio Reglamento de Funcionamiento.

I. COMPOSICIÓN DE LA COMISIÓN DE AUDITORÍA.

1. PRESIDENTE: DOÑA YOLANDA PELAYO DIAZ (INDEPENDIENTE)
2. SECRETARIO: DON JOSE MARIA LORING LASARTE (NO EJECUTIVO)
3. DOÑA ROCIO ACOSTA FERRERO (INDEPENDIENTE)
4. DON ANTONIO TORRES CONDE (INDEPENDIENTE)
5. DON JOSE MARIA CALERO MUÑOZ (NO EJECUTIVO)
6. DON JUAN MORA FIGUEROA GAYAN (NO EJECUTIVO)

FUNCIONES DE LA COMISIÓN DE AUDITORÍA

La Comisión de Auditoría tendrá las siguientes responsabilidades básicas:

- Informar en la Asamblea General de Socios sobre las cuestiones que en ella planteen los socios en materias que sean de su competencia.
- Propuesta al Consejo Rector para su sometimiento a la Asamblea General de Socios del nombramiento de los auditores de cuentas externos a los que se refiere el artículo 264 del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital.
- Supervisión de los servicios de auditoría interna.



- Conocimiento del proceso de información financiera y de los sistemas de control interno.
- Relaciones con los auditores externos para recibir información sobre aquellas cuestiones que puedan poner en riesgo la independencia de éstos 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.
- Proponer la designación del auditor, las condiciones de contratación, el alcance del mandato profesional y, en su caso, la revocación o no revocación.
- Revisar las cuentas, vigilar el cumplimiento de los requerimientos legales y la correcta aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados.
- Servir de canal de comunicación entre el Consejo Rector y los auditores, evaluar los resultados de cada auditoría y las respuestas del equipo de gestión a sus recomendaciones y mediar en los casos de discrepancias entre aquellos y éste en relación con los principios y criterios aplicables en la preparación de los estados financieros. A estos efectos, la Comisión de Auditoría deberá recibir una confirmación escrita de los auditores de su independencia frente a la Caja y frente a las Entidades vinculadas, directa o indirectamente, a la Sociedad, así como la información sobre los servicios adicionales de cualquier clase que hayan prestado a la Sociedad o a cualquier entidad vinculada, directa o indirectamente, a la Sociedad.
- 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.



- Comprobar la adecuación e integridad de los sistemas de control interno.
- Aprobar el Plan de Auditoría Interna y la Memoria Anual de Actividades.
- Revisar la información financiera periódica que deba suministrar el Consejo a la opinión pública y a los órganos de supervisión.
- Examinar el cumplimiento de las reglas de gobierno de la Caja y hacer las propuestas necesarias para su mejora.
- Proponer al Consejo Rector la amonestación de aquellos consejeros que hayan infringido sus obligaciones.
- En caso de renuncia del auditor externo, examinará las circunstancias que la hubieran motivado.
- Decidir lo que proceda en relación con los derechos de información de los consejeros que acudan a esta Comisión.
- Emitir los informes y propuestas que les sean solicitados por el Consejo o por el presidente y los que estime pertinentes.
- Informar sobre el aprovechamiento en beneficio de un consejero de oportunidades de negocio o el uso de activos previamente estudiadas y desestimadas.
- Informar la creación o adquisición de participaciones en entidades, así como cualesquiera transacciones u operaciones de naturaleza análoga que, por su complejidad, pudieran menoscabar la transparencia de la Caja.

