



INFORME QUE ELABORA LA COMISIÓN DE AUDITORÍA Y CONTROL DE RIESGOS DE ALANTRA PARTNERS, S.A. SOBRE SUS ACTIVIDADES EN EL EJERCICIO 2023

I. Introducción

El Reglamento del Consejo de Administración de Alantra Partners, S.A. (“**Alantra**” o la “**Sociedad**”), en relación con la regulación de la Comisión de Auditoría y Control de Riesgos (la “**Comisión**”), establece que esta Comisión elaborará un informe anual sobre su funcionamiento en el que se destacarán las principales incidencias surgidas, si las hubiese, en relación con las funciones que le son propias. Asimismo, cuando la Comisión lo considere oportuno, incluirá en este informe propuestas para mejorar las reglas de gobierno de la Sociedad.

El presente informe estará a disposición de los accionistas e inversores a través de la página *web* de la Sociedad (www.alantra.com).

A la luz de lo anterior, el presente informe se realiza en cumplimiento del artículo 15 del Reglamento del Consejo de Administración de Alantra y de conformidad con la Recomendación 36ª del Código de Buen Gobierno de las sociedades cotizadas aprobado por la Comisión Nacional del Mercado de Valores (la “**CNMV**”) mediante Circular 1/2020 de 6 de octubre (el “**Código de Buen Gobierno**”). Asimismo, este informe se enmarca en lo previsto en el artículo 529 *nonies* de la Ley de Sociedades de Capital, que prevé la obligación de que el Consejo de Administración evalúe anualmente el funcionamiento de sus comisiones.

II. Composición de la Comisión

El artículo 15 del Reglamento del Consejo de Administración establece que la Comisión de Auditoría y Control de Riesgos estará integrada por, al menos, tres consejeros externos nombrados por el Consejo de Administración por un plazo de tres años, o, en su caso, hasta su cese como Consejeros, siendo posible su reelección por uno o más periodos de igual duración.

Además, el artículo 529 *quaterdecies* de la Ley de Sociedades de Capital establece que la Comisión de Auditoría y Control de Riesgos debe estar compuesta exclusivamente por consejeros no ejecutivos, la mayoría de los cuales, al menos, deberán ser consejeros independientes y uno de ellos será designado teniendo en cuenta sus conocimientos y experiencia en materia de contabilidad, auditoría o en ambas.

Por su parte, de conformidad con la normativa interna de Alantra, el Presidente de la Comisión será designado de entre los Consejeros independientes que formen parte de ella y deberá ser sustituido cada cuatro años, pudiendo ser reelegido una vez transcurrido un plazo de un año desde su cese.

Durante el ejercicio 2023, la Comisión de Auditoría y Control de Riesgos ha estado integrada por los siguientes consejeros externos:

- **Dª María Garaña Corces** (Vocal), fue nombrada consejera independiente por la Junta General de Accionistas celebrada el 17 de diciembre de 2015, y reelegida por el plazo estatutario de cuatro años en la Junta General de Accionistas de 28 de octubre de 2020. Fue designada miembro de la Comisión de Auditoría y Control de Riesgos el 2 de febrero de 2016, y reelegida por última vez



como miembro de esta Comisión el 22 de diciembre de 2021. Además, fue Presidenta de la misma desde el 23 de julio de 2019 hasta la caducidad de su nombramiento producida el pasado de julio de 2013.

- **D. Javier Carretero Manzano** (Presidente) fue nombrado consejero independiente el 20 de marzo de 2012 y ratificado su nombramiento y reelegido por el entonces plazo estatutario de cinco años por la Junta General de Accionistas celebrada el 7 de junio de 2012. El Sr. Carretero fue reelegido por última vez como consejero independiente por acuerdo de la Junta General Ordinaria de 28 de abril de 2021 por el plazo estatutario de cuatro años. El Sr. Carretero es vocal de la Comisión desde el 20 de marzo de 2012, habiendo sido reelegido como tal por última vez el 28 de octubre de 2021. Fue Presidente de la misma desde el 22 de julio de 2015 hasta la caducidad de su nombramiento producida el pasado 23 de julio de 2019, y fue reelegido de nuevo como Presidente de la Comisión el pasado mes de julio de 2023 por haber caducado el mandato de la anterior Presidenta, D.^a María Garaña Corces.
- **D. José Antonio Abad Zorrilla** (vocal) fue nombrado consejero dominical por el plazo estatutario de cuatro años por acuerdo de la Junta General de Accionistas celebrada el 29 de abril de 2015, nombramiento que entró en vigor con la inscripción de la fusión el 20 de julio de 2015, y fue reelegido por el mismo plazo en la Junta General de Accionistas de 28 de octubre de 2020. El 22 de julio de 2015 fue nombrado miembro de la Comisión de Auditoría y Control de Riesgos, habiendo sido reelegido como tal por última vez el 28 de octubre de 2021.
- **D. Luis Carlos Croissier Batista** (vocal), consejero independiente designado por cooptación en la reunión del Consejo de Administración de 22 de julio de 2015 (habiendo sido nombrado en la misma fecha miembro de la Comisión de Auditoría y Control de Riesgos). El Sr. Croissier fue ratificado y reelegido como consejero por el plazo estatutario de cuatro años por la Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 17 de diciembre de 2015, y renovado su cargo por el mismo plazo en la Junta General de Accionistas de 28 de octubre de 2020. Su última elección como miembro de la Comisión se produjo el 28 de octubre de 2021.

D. Francisco Albella Amigo, que no tiene condición de consejero, fue nombrado Secretario de la Comisión de Auditoría y Control de Riesgos el 21 de julio de 2016, fecha en la que fue designado Secretario del Consejo de Administración de la Sociedad. Hasta septiembre de 2021, el Sr. Albella fue responsable del Departamento Jurídico de la Sociedad.

En consecuencia, a 31 de diciembre de 2023, la Comisión de Auditoría y Control de Riesgos estaba compuesta por los siguientes miembros:

Nombre del Consejero	Tipo de Consejero	Puesto en la Comisión
D. ^a . María Garaña Corces	Externo independiente	Vocal
D. Javier Carretero Manzano	Externo independiente	Presidentw
D. José Antonio Abad Zorrilla	Externo dominical	Vocal
D. Luis Carlos Croissier Batista	Externo independiente	Vocal

La composición de la Comisión de Auditoría y Control de Riesgos se ajusta, por tanto, a lo dispuesto en el Reglamento del Consejo de Administración. Además, dado que la Comisión cuenta con tres



consejeros independientes de entre sus miembros, y uno de ellos actúa como Presidente, se cumple con lo previsto en el artículo 529 *quaterdecies* de la Ley de Sociedades de Capital.

III. Actividades desarrolladas durante el ejercicio 2023

La Comisión se ha reunido presencialmente y ha adoptado acuerdos en 7 ocasiones durante el ejercicio 2023.

La Comisión se ha reunido con la frecuencia necesaria para el buen desarrollo de sus funciones, cumpliendo en todo caso con lo previsto en el artículo 15.3 del Reglamento del Consejo de Administración, que establece que se debe reunir, de ordinario, trimestralmente.

La Comisión, en cumplimiento de las funciones que asume en virtud del artículo 15 del Reglamento del Consejo, ha centrado los objetivos de sus sesiones en las siguientes actividades principales:

1. Revisión de la información financiera periódica

Como cada año, la Comisión ha supervisado el proceso de elaboración y presentación de la información financiera trimestral, semestral y anual, así como la integridad de la misma. El Consejo de Administración ha suministrado al mercado y remitido a la CNMV dicha información financiera regulada en virtud de las obligaciones de información periódica que atañen a Alantra como sociedad cotizada.

2. Revisión de las cuentas anuales

La Comisión, con el fin de evitar que las cuentas anuales de la Sociedad formuladas por el Consejo de Administración se presenten en la Junta General con salvedades en el informe de auditoría, con carácter previo a dicha formulación, ha llevado a cabo, entre otros aspectos, las siguientes tareas:

- revisar las cuentas de la Sociedad;
- vigilar el cumplimiento de los requerimientos legales y la correcta aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados;
- supervisar y revisar el proceso de elaboración y presentación de la información financiera, la eficacia del control interno de la Sociedad, la auditoría interna y los sistemas de gestión de riesgos, así como discutir con los auditores de cuentas las debilidades significativas del sistema de control interno detectadas, en su caso, en el desarrollo de la auditoría; y
- revisar la información financiera periódica que deba suministrar el Consejo de Administración a los mercados y a sus órganos de supervisión.

En relación con lo anterior, la Comisión se ha encargado de revisar no sólo la presentación de la información financiera de Alantra sino también los procesos de elaboración de la misma.

La Comisión ha informado favorablemente con carácter previo a la formulación de las cuentas anuales. En este sentido, se hace constar que el Informe de Auditoría de las cuentas anuales individuales de Alantra del ejercicio 2022 aprobado durante el ejercicio 2023 no presentó salvedades.



3. Sistemas de control interno de la información financiera (“SCIIF”)

En relación con los SCIIF y de conformidad con el artículo 15.2 del Reglamento del Consejo de Administración, la Comisión ha supervisado el funcionamiento de los sistemas de control interno sobre el proceso de elaboración y presentación de la información financiera regulada relativa a la Sociedad a fin de velar por su integridad, vigilar el cumplimiento de los requerimientos legales y la correcta aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados, contando para ello con la colaboración directa de los auditores internos y externos.

La Comisión revisó el informe del auditor de cuentas referido a la información relativa al SCIIF del Grupo Alantra correspondiente al ejercicio 2022 y acordó informar favorablemente sobre el mismo al Consejo de Administración para su aprobación, así como proponer una modificación al Manual del SCIIF. Asimismo, la Comisión revisó el informe sobre el SCIIF elaborado por el auditor interno.

En febrero de 2023, la Comisión revisó los hechos relevantes publicados durante el ejercicio 2022.

4. Auditoría de cuentas

La Comisión ha supervisado el cumplimiento del contrato de auditoría, procurando que la opinión sobre las cuentas anuales y los contenidos principales del informe de auditoría fueran redactados de forma clara y precisa.

El mandato de Deloitte, S.L. como auditor de cuentas de la Sociedad caducó durante el ejercicio 2023. A propuesta del Consejo, previa propuesta de la Comisión, la Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada el 27 de abril de 2023 acordó renovar el mandato de Deloitte, S.L. como auditor de cuentas de la Sociedad para la auditoría por periodos anuales, es decir, para la auditoría del ejercicio 2023.

La Comisión ha revisado los honorarios devengados en 2023 por los auditores externos de la Sociedad por todos los servicios prestados, tanto de auditoría como por servicios distintos a los de auditoría, con el objetivo de preservar su independencia.

La Comisión ha verificado, durante 2023, en relación con el ejercicio 2022, que los trabajos contratados con el auditor de cuentas cumplieran con los requisitos de independencia establecidos en la Ley 22/2015, de 20 de julio, de Auditoría de Cuentas (la “**Ley de Auditoría de Cuentas**”).

La Comisión, tras el correspondiente análisis en relación con la independencia del auditor, ha aprobado o ratificado durante el ejercicio determinados trabajos de no auditoría del auditor o entidades de su grupo al Grupo Alantra.

La Comisión revisó el plan de auditoría 2023 presentado por los representantes de Deloitte.

Finalmente, la Comisión revisó el estado de información no financiera, como documento integrante del informe de gestión que acompaña a las cuentas anuales consolidadas de la Sociedad.



5. Auditoría interna

En materia de auditoría interna (además de la revisión del informe del auditor interno sobre el SCIIF referido en el apartado anterior), durante el ejercicio la Comisión ha llevado a cabo las siguientes actuaciones:

- Revisión de los informes de auditoría interna (semestrales y anuales) correspondientes al ejercicio 2022 de las sociedades reguladas del Grupo Alantra (sociedades gestoras de IIC y empresas de servicios de inversión), y el correspondiente al primer semestre de 2023.
- Revisión del informe de actividades de auditoría interna en el ejercicio 2022.
- Revisión del plan de auditoría interna correspondiente al ejercicio 2023.

6. Mapa de riesgos

La Comisión ha revisado trimestralmente el mapa de riesgos de la entidad, el cual se elabora por la Unidad de Control de Riesgos con arreglo a un formato que fue aprobado por el Consejo de Administración. Sobre la base de dicho análisis, la Comisión ha propuesto al Consejo determinadas iniciativas dirigidas a la mitigación de los referidos riesgos.

7. Ciberseguridad

Como parte de la función de análisis y seguimiento de los riesgos del Grupo, la Comisión impulsó la revisión interna de los sistemas de ciberseguridad del Grupo Alantra y promovió la contratación de S21Sec para la realización de un análisis de las medidas relativas a ciberseguridad (Red Team), cuyos resultados fueron expuestos ante la Comisión.

Deloitte a los efectos de llevar a cabo una revisión del plan director de seguridad de IT de Alantra. La Comisión dedicó varias reuniones durante el ejercicio 2022 a tratar este asunto, y además dedicó una sesión monográfica en septiembre de 2022.

8. Control Interno

En su función de supervisión de las funciones de control interno, la Comisión ha llevado a cabo las siguientes actuaciones:

- Revisión de los informes de control interno semestrales elaborados por el Departamento de Riesgos y Cumplimiento Normativo.
- Revisión del informe anual sobre conflictos interés del Grupo Alantra.
- Revisión del informe anual sobre operaciones vinculadas del Grupo Alantra.
- Revisión y seguimiento del funcionamiento de la herramienta de control interno denominada Pointer.



9. Revisión del cumplimiento de la normativa de gobierno corporativo y control interno

La Comisión ha examinado el cumplimiento e implementación de la normativa de Alantra durante el ejercicio 2023 en determinadas materias de gobierno corporativo y de control interno. En este sentido, durante el ejercicio 2023, la Comisión adoptó los siguientes acuerdos:

- Propuesta de actualización del Manual de Prevención de Blanqueo de Capitales.
- Propuesta de actualización de la Política de Notificación de Infracciones.
- Propuesta de actualización del Código General de Ética y Conducta del Grupo Alantra.
- En relación con las políticas de IT:
 - o Propuesta de actualización de la Política sobre Uso de Dispositivos Electrónicos.
 - o Propuesta de aprobación de la *Information Security Policy*.
 - o Propuesta de aprobación de la *Information Handling Policy*.
 - o Propuesta de aprobación de *Incident and Data Breach Management Policy*.
 - o Propuesta de aprobación de Manual General de Protección de Datos.
- Propuesta de actualización del Manual de SCIIF.

Finalmente, la Comisión revisó el estado de actualización de todas las políticas del Grupo Alantra.

10. Otras actuaciones

Adicionalmente, la Comisión de Auditoría y Control de Riesgos ha llevado a cabo durante el ejercicio las siguientes actuaciones adicionales:

- Revisión de los informes de control interno y cumplimiento normativo de las sociedades gestoras y empresas de servicios de inversión integradas en el Grupo Alantra.
- Revisión de los informes de autoevaluación del capital y de solvencia del Grupo Alantra.
- Revisión de las operaciones vinculadas.
- Seguimiento de la autocartera de la Sociedad.
- Revisión de los informes de autoevaluación del capital ("*Internal Capital and Risk Assessment*" – ICAR) de Alantra Corporate Portfolio Advisors International Ltd y de Alantra Corporate Finance LLP.

La Comisión ha velado por el cumplimiento del Reglamento Interno de Conducta en los Mercados de Valores del Código General de Ética y Conducta y de las reglas de gobierno de la Sociedad durante el ejercicio 2023, sin que se hayan detectado en este sentido incumplimientos relevantes.



IV. Propuestas de mejora de gobierno corporativo y control interno

La Comisión, durante 2024, seguirá revisando el funcionamiento de los procesos de cumplimiento normativo y control de riesgos, y seguirá la evolución de las novedades normativas aplicables a la Sociedad para proponer, en su caso, las modificaciones a la normativa interna de la Sociedad que procedan para su adaptación a las leyes aplicables, teniendo en cuenta asimismo las recomendaciones del Código de Buen Gobierno.

Madrid, 27 de febrero de 2024