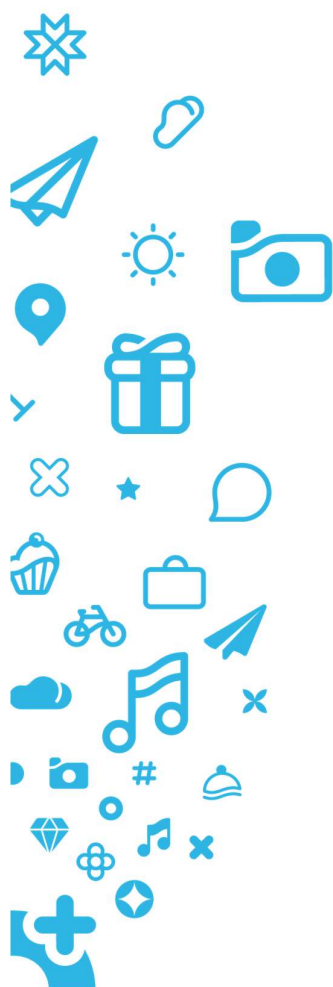


Reglamento del Consejo de Administración

EURONA WIRELESS TELECOM, SA

JUNIO 2018



**CONEXIÓN
REAL
PARA UN
MUNDO REAL**

Contenido

PREÁMBULO	3
TÍTULO PRIMERO. DISPOSICIONES GENERALES	4
Artículo 1.- Objeto	4
Artículo 2.- Aprobación, vigencia e interpretación	4
Artículo 3.- Comunicación, difusión y modificación.....	4
TÍTULO SEGUNDO. DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN	5
CAPÍTULO PRIMERO.- ÁMBITO DE REPRESENTACIÓN Y FACULTADES.	5
Artículo 4.- Ámbito de representación, delegación y reglamento.....	5
Artículo 5.- Facultades reservadas.....	5
Artículo 6.- Facultades indelegables	6
CAPÍTULO SEGUNDO.- CLASIFICACIÓN, COMPOSICIÓN Y ESTRUCTURA FUNCIONAL 6	
Artículo 7.- Clasificación de Consejeros	6
Artículo 8.- Número mínimo y máximo de Consejeros.....	7
Artículo 9.- Estructura funcional	7
CAPÍTULO TERCERO.- CARGOS, SESIONES Y EVALUACIÓN	7
Artículo 10.- Presidente	7
Artículo 11.- Secretario	8
Artículo 12. Desarrollo de las sesiones.....	8
Artículo 12 Bis. Board Observers	8
Artículo 13.- Evaluación	8
Artículo 14.- Información	8
CAPÍTULO CUARTO.- NOMBRAMIENTO, CESE Y DEBERES DE LOS CONSEJEROS ..9	
Artículo 15.- Nombramiento y plazo	9
Artículo 16.- Publicidad de la composición del Consejo de Administración	9
Artículo 17.- Cese	9
Artículo 18.- Deber de lealtad.....	9
Artículo 19.- Deber de evitar situaciones de conflicto de interés.....	10
CAPÍTULO QUINTO.- RETRIBUCIÓN LOS CONSEJEROS	11
Artículo 20.- Regulación estatutaria	11
CAPÍTULO SEXTO.- COMISIONES Y COMITÉS	11
Artículo 21.- Reglas básicas y programáticas para su constitución	11
Artículo 22.- Comisión de trabajo para Nombramientos y Retribuciones.....	11
Artículo 23.- La Comisión de Auditoría.....	13

PREÁMBULO

La Sociedad es una empresa en expansión de reducida capitalización en los términos de la norma Primera de la Circular 2/2014 del Mercado Alternativo bursátil (en adelante, MAB).

El presente Reglamento ha sido aprobado por el Consejo de Administración de la Sociedad en su sesión celebrada el día 17 de julio de 2015, sustituyendo el anterior a fin de, en lo menester, incorporar aquellas disposiciones aplicables a la Sociedad introducidas por la Ley 31/2014, así como, en lo posible, el espíritu de algunas directrices de la Guía de Buenas Prácticas de las Entidades Emisoras en el Mercado Alternativo Bursátil de 17 de mayo de 2015 (en adelante, “la Guía”) y, en su caso, del Código de Buen Gobierno Corporativo (en adelante, “el Código”), aprobado por la CNMV el pasado día 18 de febrero de 2015.

Como toda Guía de buenas prácticas, la Guía no es una norma jurídica y, por tanto, no es obligatoria para la Sociedad. Sin embargo, en la medida que las acciones de la Sociedad están admitidas en el MAB, este Reglamento se ha redactado teniendo en consideración la Guía y, en determinados casos, ha recogido algunos de sus principios con una naturaleza programática.

Por su parte, si bien la normativa en materia de sociedades cotizadas y, en particular, las recomendaciones introducidas por el Código no son aplicables a la Sociedad, en aras de procurar aumentar la transparencia en favor de los inversores, el presente Reglamento, de naturaleza programática en lo que se refiere al Código, se inspira, como se ha dicho, en algunos principios y directrices de dicho Código.

En particular, este Reglamento se ha procurado inspirar en algunas de las recomendaciones fundamentales del Código y, especialmente, en el criterio de *Generalidad* que expone su apartado “Características del Código”; es decir, que dicho Código “*está dirigido a la generalidad de sociedades cotizadas, con independencia de su tamaño y nivel de capitalización (salvo aquellas recomendaciones en las que expresamente se indica que son de aplicación sólo a las sociedades cotizadas de mayor capitalización). No cabe descartar por ello que algunas de sus recomendaciones puedan acaso resultar poco apropiadas o excesivamente onerosas para las empresas de menor tamaño*”.

TÍTULO PRIMERO. DISPOSICIONES GENERALES

Artículo 1.- Objeto

Este Reglamento tiene por objeto recoger el marco legal y estatutario del Consejo de Administración, al efecto de disciplinar su actuación en interés de la Sociedad, especialmente, en su función general de supervisión y en aras de transparencia frente a los accionistas e inversores.

Las disposiciones del presente Reglamento, a la vista de lo indicado en el Preámbulo, son exclusivamente de naturaleza programática (salvo, lógicamente, las que sean aplicables por imperativo legal) y, en su caso, podrán ser adoptadas por la Sociedad en función de su evolución, desarrollo y posibilidad futura.

Artículo 2.- Aprobación, vigencia e interpretación

El presente Reglamento ha sido sometido a información de la Junta General de la Sociedad, a propuesta del Consejo de Administración, y ha entrado en vigor desde ese momento.

El Reglamento será interpretado conforme con la ley y los Estatutos sociales, su objeto y, especialmente, en coherencia con su carácter programático y la naturaleza de la Sociedad como empresa en expansión, de acuerdo con lo establecido en el Preámbulo.

Artículo 3.- Comunicación, difusión y modificación

El presente Reglamento, así como sus posibles modificaciones, se comunicarán al MAB, y estará disponible en la página web de la Sociedad, a disposición de los accionistas e inversores.

Este Reglamento podrá modificarse por acuerdo del Consejo de Administración a propuesta de su Presidente o de dos Consejeros, debiéndose acompañar a la propuesta de modificación una justificación sobre las causas y el alcance de la variación que se pretende, con referencia a las disposiciones del Reglamento afectadas. La modificación entrará en vigor tras su aprobación por el Consejo de Administración y posterior información a la Junta General, cumplidas las previsiones legales vigentes en cada momento, siempre y cuando resulten aplicables a la Sociedad.

Si la modificación consiste en que todo o parte del contenido programático del Reglamento pase a ser vinculante, la propuesta de modificación deberá suscribirse por tres Consejeros, acompañando un informe justificativo y de medios para su implementación. Lógicamente, para su entrada en vigor precisará acuerdo del Consejo de Administración y posterior información a la Junta General, así como, en su caso, la modificación estatutaria correspondiente.

TÍTULO SEGUNDO. DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

CAPÍTULO PRIMERO.- ÁMBITO DE REPRESENTACIÓN Y FACULTADES.

Artículo 4.- Ámbito de representación, delegación y reglamento.

1.- El artículo 25 de los Estatutos sociales, titulado “ADMINISTRACIÓN DE LA SOCIEDAD”, prevé que la gestión, administración y representación de la Sociedad, en juicio y fuera de él y en todos los asuntos comprendidos en el objeto social, corresponde al Consejo de Administración. El plazo de duración del cargo de consejero es de seis años.

2.- En virtud del artículo 234, apartado 1, de la Ley de Sociedades de Capital, el ámbito del poder de representación del Consejo de Administración se extenderá a todos los actos comprendidos en el objeto social delimitado en los estatutos.

3.- Por su parte, el artículo 25 de los Estatutos señala que el Consejo de Administración podrá designar Comisiones Ejecutivas o uno o más Consejeros Delegados. La designación de los Consejeros que hayan de ocupar tales cargos precisará el voto favorable de las dos terceras partes de los miembros del Consejo y, para su eficacia, la inscripción en el Registro Mercantil. En ningún caso podrá delegarse la facultad de rendición de cuentas de la gestión social y la presentación de balances a la Junta General, ni las facultades que ésta conceda al Consejo, salvo que fuese expresamente autorizado por ella, ni aquellas otras previstas legalmente como indelegables.

4.- Cuando un miembro del Consejo de Administración sea nombrado Consejero Delegado o se le atribuyan funciones ejecutivas en virtud de otro título, será necesario que se celebre un contrato entre éste y la Sociedad que deberá ser aprobado por el Consejo de Administración con el voto favorable de las dos terceras partes de sus miembros, cumpliéndose, asimismo, las demás previsiones legalmente exigibles a este respecto.

5.- El Consejo de Administración podrá nombrar en su seno cuantas Comisiones o Comités especializados estime conveniente para que le asistan en el desarrollo de sus funciones.

En todo caso, el Consejo de Administración podrá también nombrar un Comité de Auditoría y Cumplimiento.

Artículo 5.- Facultades reservadas

El Consejo de Administración ejercerá la representación de la Sociedad y las facultades que le son propias en cuanto tal, reservando para sí, como núcleo de su misión, la aprobación de la estrategia de la Compañía y la organización precisa para su puesta en práctica, así como supervisar y controlar que la Dirección cumple los objetivos establecidos y respeta el objeto e interés social de la compañía, en coherencia con lo previsto en el artículo siguiente.

Artículo 6.- Facultades indelegables

El Consejo de Administración no podrá delegar en ningún caso las siguientes facultades:

- a) La supervisión del efectivo funcionamiento de las comisiones que hubiera constituido y de la actuación de los órganos delegados y de los directivos que hubiera designado.
- b) La determinación de las políticas y estrategias generales de la Sociedad.
- c) La autorización o dispensa de las obligaciones derivadas del deber de lealtad conforme a lo dispuesto en el art. 230 de la Ley de Sociedades de Capital.
- d) Su propia organización y funcionamiento.
- e) La formulación de las cuentas anuales y su presentación a la Junta General.
- f) La formulación de cualquier clase de informe exigido por la ley al órgano de administración siempre y cuando la operación a que se refiere el informe no pueda ser delegada.
- g) El nombramiento y destitución de los Consejeros Delegados de la Sociedad, así como el establecimiento de las condiciones de su contrato.
- h) El nombramiento y destitución de los directivos que tuvieran dependencia directa del Consejo o de alguno de sus miembros, así como el establecimiento de las condiciones básicas de sus contratos, incluyendo su retribución.
- i) Las decisiones relativas a la remuneración de los Consejeros, dentro del marco estatutario y, en su caso, de la política de remuneraciones aprobada por la Junta General.
- j) La convocatoria de la junta general de accionistas y la elaboración del Orden del Día y la propuesta de acuerdos.
- k) La política relativa a las acciones o participaciones propias.
- l) Las facultades que la Junta General hubiera delegado en el Consejo de Administración, salvo que hubiera sido expresamente autorizado por ella para subdelegarlas.

CAPÍTULO SEGUNDO.- CLASIFICACIÓN, COMPOSICIÓN Y ESTRUCTURA FUNCIONAL

Artículo 7.- Clasificación de Consejeros

Los miembros del Consejo de Administración siempre y cuando el Consejo de Administración entendiese preciso, según la evolución de la Compañía y la complejidad que, en su caso, su actividad y estructura corporativa exijan, se podrán clasificar según las definiciones siguientes: Ejecutivos, Dominicales, Independientes y otros Consejeros.

1.- **Ejecutivos:** serán Consejeros ejecutivos aquellos que desempeñen funciones de dirección en la sociedad o su grupo, cualquiera que sea el vínculo jurídico que mantengan con ella. No obstante, los Consejeros que sean altos directivos o Consejeros de Sociedades pertenecientes al grupo de la, en su caso, entidad dominante de la Sociedad tendrán en ésta la consideración de dominicales.

Cuando un Consejero desempeñe funciones de dirección y, al mismo tiempo, sea o represente a un accionista significativo o que esté representado en el Consejo de Administración, se considerará como ejecutivo.

Son Consejeros no ejecutivos todos los restantes Consejeros de la Sociedad, pudiendo ser dominicales, independientes u otros externos.

2.- **Dominicales:** serán Consejeros dominicales aquellos que posean una participación accionarial igual o superior a la que la normativa del MAB señale como significativa o que hubieran sido designados por su condición de accionistas, aunque su participación accionarial no alcance dicha cuantía, así como quienes representen a accionistas de los anteriormente señalados.

3.- **Independientes:** serán Consejeros independientes aquellos que, designados en atención a sus condiciones personales y profesionales, puedan desempeñar sus funciones sin verse condicionados por relaciones con la Sociedad o su grupo, sus accionistas significativos o sus directivos.

4.- **Otros Consejeros:** serán aquellos Consejeros que no pudiesen clasificarse en las categorías anteriores.

Artículo 8.- Número mínimo y máximo de Consejeros

1.- El artículo 25 de los Estatutos sociales establece que el Consejo de Administración estará formado por un mínimo de tres y un máximo de quince miembros.

2.- El Consejo de Administración podría proponer a la Junta General que el número mínimo de Consejeros se eleve de tres a cinco.

Artículo 9.- Estructura funcional

Se establece como regla programática que el Consejo de Administración intente observar una composición equilibrada con mayoría de Consejeros no ejecutivos y una adecuada proporción entre Consejeros dominicales e independientes, según la evolución de la Compañía, su complejidad y estructura corporativa. En todo caso, el número de consejeros independientes será de, al menos, dos.

CAPÍTULO TERCERO.- CARGOS, SESIONES Y EVALUACIÓN

Artículo 10.- Presidente

El Presidente del Consejo de Administración procurará adecuadamente que los Consejeros reciban con carácter previo información suficiente en los términos legalmente

exigibles, abrirá las sesiones y dirigirá la discusión de los asuntos, otorgando el uso de la palabra.

Artículo 11.- Secretario

El Secretario del Consejo de Administración, además de las facultades que legalmente se le atribuyen, procurará, en la medida de lo posible, colaborar con el Presidente del Consejo de Administración en orden al cumplimiento adecuado de sus funciones.

Artículo 12. Desarrollo de las sesiones

- 1.- El Consejo de Administración deberá reunirse, al menos, una vez al trimestre.
- 2.- La inasistencia de los Consejeros se reducirá a casos justificados.
- 3.- Se dejará constancia en el acta de la sesión de aquellas manifestaciones de los Consejeros o del Secretario cuando se solicite expresamente.

Artículo 12 Bis. Board Observers

1.- El Consejo de Administración podrá designar Board Observers, que tendrán derecho a asistir a las reuniones del Consejo de Administración y a recibir la información y documentación general que se facilite a los Señores Consejeros.

Los Board Observers no tendrán derecho a voto en las reuniones del Consejo de Administración.

2.- La Sociedad ha asumido el compromiso, en virtud del acuerdo de financiación suscrito con REALTA INVESTMENTS IRELAND DAC en fecha 24 de octubre de 2017 (el “Acuerdo de Financiación”), de designar en todo momento a dos Board Observers propuestos por REALTA INVESTMENTS IRELAND DAC o, en su caso, por las entidades que tengan la condición de prestamistas en virtud el Acuerdo de Financiación.

Artículo 13.- Evaluación

El pleno del Consejo evaluará razonablemente y con la periodicidad que sea adecuada a la naturaleza de la Compañía, el desempeño y funcionamiento del Consejo y sus cargos y, en su caso, de las Comisiones que se hubiesen constituido.

Artículo 14.- Información

- 1.- Los Consejeros podrán recabar, si fuere necesario, la información adicional que juzguen precisa sobre asuntos de la competencia del Consejo.
- 2.- La Sociedad proporcionará a los nuevos Consejeros la información que requieran para un adecuado conocimiento de la empresa, así como de las reglas de gobierno, en su caso, y actualizará tales informaciones cuando las circunstancias lo aconsejen.

CAPÍTULO CUARTO.- NOMBRAMIENTO, CESE Y DEBERES DE LOS CONSEJEROS

Artículo 15.- Nombramiento y plazo

1.- Conforme los Estatutos sociales, el nombramiento de los Consejeros corresponde a la Junta General.

La propuesta de nombramiento o reelección de Consejeros que se eleve a la Junta General de Accionistas, así como el nombramiento por cooptación, se procurará acompañar de un breve y resumido informe sobre antecedentes e idoneidad de la persona propuesta. Dicha propuesta tendrá en consideración el informe de la Comisión de Nombramientos y Retribuciones, si estuviese constituida y, efectivamente, hubiese podido formular ese informe, o, en su defecto, la información que brinde el Presidente del Consejo de Administración.

2.- El plazo de duración del cargo de los Consejeros se ha fijado estatutariamente en cinco años. Los Consejeros podrán ser reelegidos una o más veces por periodos de igual duración máxima.

Artículo 16.- Publicidad de la composición del Consejo de Administración

La Sociedad, en la medida que fuere posible y en función de la evolución de la composición del Consejo de Administración, podrá hacer público a través de su página web, la siguiente información sobre sus Consejeros: perfil profesional, la pertenencia a otros Consejos de Administración, en su caso, el accionista al que represente, en su caso, la fecha de su nombramiento y reelecciones.

Artículo 17.- Cese

Los Consejeros cesarán en su cargo cuando haya transcurrido el periodo para el que fueron nombrados y en todos los demás supuestos previstos en la Ley, así como en aquellos otros que pudieran perjudicar gravemente al crédito y reputación de la Sociedad. En orden a esto último, los Consejeros se obligan a informar al Consejo de Administración de las causas penales en las que fuesen imputados, así como de sus posteriores vicisitudes procesales. Si un Consejero resultara procesado o se dictare contra él auto de apertura a juicio oral por alguno de los delitos señalados en el artículo 213 de la Ley de Sociedades de Capital, el Consejo examinará el caso tan pronto como sea posible y, a la vista de sus circunstancias concretas, decidirá si procede o no que el Consejero continúe en su cargo, adoptando las medidas consiguientes.

Artículo 18.- Deber de lealtad

1.- Los Consejeros deberán desempeñar el cargo con la lealtad de un fiel representante, obrando de buena fe y en el mejor interés de la sociedad.

2.- La infracción del deber de lealtad determinará no solo la obligación de indemnizar el daño causado al patrimonio social, sino también la de devolver a la Sociedad el enriquecimiento injusto obtenido por el Consejero.

3.- En particular, el deber de lealtad obliga al Consejero a:

- a) No ejercitar sus facultades con fines distintos de aquéllos para los que le han sido concedidas.
- b) Guardar secreto sobre las informaciones, datos, informes o antecedentes a los que haya tenido acceso en el desempeño de su cargo, incluso cuando haya cesado en él, salvo en los casos en que la Ley lo permita o requiera.
- c) Abstenerse de participar en la deliberación y votación de acuerdos o decisiones en las que él o una persona vinculada tenga un conflicto de intereses, directo o indirecto. Se excluirán de la anterior obligación de abstención los acuerdos o decisiones que le afecten en su condición de Consejero, tales como su designación o revocación para cargos en Consejo de Administración u otros de análogo significado.
- d) Desempeñar sus funciones bajo el principio de responsabilidad personal con libertad de criterio o juicio e independencia respecto de instrucciones y vinculaciones de terceros.
- e) Adoptar las medidas necesarias para evitar incurrir en situaciones en las que sus intereses, sean por cuenta propia o ajena, puedan entrar en conflicto con el interés social y con sus deberes para con la Sociedad.

Artículo 19.- Deber de evitar situaciones de conflicto de interés

1.- El deber de evitar situaciones de conflicto de interés a que se refiere la letra e) del artículo anterior obliga al Consejero a abstenerse de:

- a) Realizar transacciones con la Sociedad, excepto que se trate de operaciones ordinarias, hechas en condiciones estándar para los clientes y de escasa relevancia, entendiéndose por tales aquéllas cuya información no sea necesaria para expresar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.
- b) Utilizar el nombre de la Sociedad o invocar su condición de Consejero para influir indebidamente en la realización de operaciones privadas.
- c) Hacer uso de los activos sociales, incluida la información confidencial de la Sociedad, con fines privados.
- d) Aprovecharse de las oportunidades de negocio de la Sociedad.
- e) Obtener ventajas o remuneraciones de terceros distintos de la Sociedad y su grupo asociadas al desempeño de su cargo, salvo que se trate de atenciones de mera cortesía.
- f) Desarrollar actividades por cuenta propia o cuenta ajena que entrañen una competencia efectiva, sea actual o potencial, con la Sociedad o que, de cualquier otro modo, le sitúen en un conflicto permanente con los intereses de la Sociedad.

2.- Las previsiones anteriores serán de aplicación también en el caso de que el beneficiario de los actos o de las actividades prohibidas sea una persona vinculada al Consejero.

3.- En todo caso, los Consejeros deberán comunicar al Consejo de Administración cualquier situación de conflicto, directo o indirecto, que ellos o personas vinculadas a ellos pudieran tener con el interés de la Sociedad.

Las situaciones de conflicto de interés en que incurran los Consejeros serán objeto de información en la memoria a que se refiere el artículo 259 de la Ley de Sociedades de Capital.

CAPÍTULO QUINTO.- RETRIBUCIÓN LOS CONSEJEROS

Artículo 20.- Regulación estatutaria

De conformidad con los artículos 27 y 27 bis de los Estatutos sociales, el cargo de Consejero es retribuido, según los sistemas retributivos previstos, a percibir en su condición de tales, a determinar para cada ejercicio por la Junta General. Asimismo, los Consejeros podrán percibir una remuneración en acciones o vinculadas a su evolución, lo que incluye remuneraciones que impliquen la entrega de acciones o de opciones sobre acciones, o retribuciones referidas al valor de las acciones. La aplicación de este concepto retributivo requerirá del correspondiente acuerdo de la Junta General de accionistas en los términos legal y estatutariamente previstos.

CAPÍTULO SEXTO.- COMISIONES Y COMITÉS

Artículo 21.- Reglas básicas y programáticas para su constitución

El eficaz ejercicio de las facultades del Consejo de Administración puede justificar, en función del tamaño y complejidad que exija la gestión social (es decir, en función de la evolución de la Compañía), la posible creación de comisiones de trabajo que atiendan con cierta especialidad y dedicación aquellas materias que se evalúen por el propio Consejo como especialmente relevantes o importantes para el interés social.

Artículo 22.- Comisión de trabajo para Nombramientos y Retribuciones.

1.- El Consejo de Administración, conforme lo indicado en el artículo anterior de este Reglamento, podrá constituir en su seno de una Comisión de trabajo para Nombramientos y Retribuciones.

2.- Las reglas de composición y funcionamiento de la Comisión de trabajo para Nombramientos y Retribuciones procurarán observar, en lo posible, las siguientes directrices:

- a) El Consejo designará, en su caso, los miembros de esta Comisión teniendo presentes sus conocimientos y experiencia en materia de recursos humanos y políticas retributivas, especialmente en empresas en expansión o de reducida capitalización.

- b) La Comisión dará cuenta al Consejo de sus reuniones, actividad y trabajo realizado, desarrollando las funciones que se indican a continuación y que le son propias:
- Evaluar las competencias, conocimientos y experiencia necesarios en el consejo de administración. A estos efectos, definirá las funciones y aptitudes necesarias en los candidatos que deban cubrir cada vacante y evaluará el tiempo y dedicación precisos para que puedan desempeñar eficazmente su cometido.
 - Establecer un objetivo de representación para el sexo menos representado en el consejo de administración y elaborar orientaciones sobre cómo alcanzar dicho objetivo.
 - Elevar al consejo de administración las propuestas de nombramiento de consejeros independientes para su designación por cooptación o para su sometimiento a la decisión de la junta general de accionistas, así como las propuestas para la reelección o separación de dichos consejeros por la junta general de accionistas.
 - Informar las propuestas de nombramiento de los restantes consejeros para su designación por cooptación o para su sometimiento a la decisión de la junta general de accionistas, así como las propuestas para su reelección o separación por la junta general de accionistas.
 - Informar las propuestas de nombramiento y separación de altos directivos y las condiciones básicas de sus contratos.
 - Examinar y organizar la sucesión del presidente del consejo de administración y del primer ejecutivo de la sociedad y, en su caso, formular propuestas al consejo de administración para que dicha sucesión se produzca de forma ordenada y planificada.
 - Proponer al consejo de administración la política de retribuciones de los consejeros y de los directores generales o de quienes desarrollen sus funciones de alta dirección bajo la dependencia directa del consejo, de comisiones ejecutivas o de consejeros delegados, así como la retribución individual y las demás condiciones contractuales de los consejeros ejecutivos, velando por su observancia.
- c) La Comisión procurará contar con un mínimo de tres miembros. Todos ellos serán Consejeros no ejecutivos de los cuales, al menos, dos deberán ser independientes.
- d) El Presidente será un Consejero independiente de los que formen parte de la comisión.
- e) Se podrá recabar el asesoramiento externo, cuando se considere necesario para el desempeño de sus funciones.
- f) Se levantará acta o constancia adecuada de las reuniones, de las que se remitirá copia o, en su caso, información al Consejo de Administración.

Artículo 23.- La Comisión de Auditoría

1.- El Consejo de Administración constituirá con carácter permanente una Comisión de Auditoría, con facultades de información, asesoramiento y propuesta dentro de su ámbito de actuación.

2.- La Comisión de Auditoría se compondrá por un mínimo de dos y un máximo de cinco consejeros designados por el Consejo de Administración, a propuesta de la Comisión de Nombramientos, exclusivamente, de entre los consejeros no ejecutivos. La mayoría de ellos deberán ser consejeros independientes y, al menos uno de ellos, será designado teniendo en cuenta sus conocimientos y experiencia en materia de contabilidad, auditoría o en ambas.

3.- En su conjunto, los miembros de la comisión tendrán los conocimientos técnicos pertinentes en relación con el sector de actividad de la Sociedad.

4.- El Presidente de la Comisión de Auditoría será designado entre los consejeros independientes que formen parte de ella.

El Presidente será el encargado de convocar, presidir y dirigir las reuniones de la comisión y actuará como su representante ante el Consejo de Administración de la Sociedad.

5.- Los miembros de la Comisión de Auditoría serán nombrados por un período máximo de cuatro años, pudiendo ser reelegidos, una o más veces, por períodos de igual duración máxima.

6.- El cargo de Presidente de la Comisión de Auditoría se ejercerá por un período máximo de cuatro años, al término del cual no podrá ser reelegido hasta pasado, al menos, un año desde su cese, sin perjuicio de su continuidad o reelección como miembro de la comisión.

7.- La Comisión de Auditoría tendrá las competencias establecidas en la ley, en su reglamento y, en todo caso, las siguientes:

- a) Aprobar la política relativa a la contratación del auditor de cuentas.
- b) Informar a la Junta General de Accionistas sobre cuestiones que en ella planteen los accionistas en materia de su competencia, en particular, sobre el resultado de la auditoría, explicando cómo ésta ha contribuido a la integridad financiera y la función que la comisión ha desempeñado en el proceso.
- c) Supervisar la eficacia del control interno de la Sociedad y de su Grupo, así como de sus sistemas de gestión de riesgos, incluidos los fiscales.
- d) Discutir, junto con los auditores de cuentas, las debilidades significativas del sistema de control interno detectadas en el desarrollo de la auditoría, sin quebrantar su independencia. Para ello, y en su caso, podrán presentar recomendaciones o propuestas al órgano de administración y el correspondiente plazo de seguimiento.

- e) Supervisar el proceso de elaboración y presentación de la información financiera preceptiva y presentar recomendaciones o propuestas al órgano de administración, dirigidas a salvar su integridad.
- f) Proponer al Consejo de Administración, para su sometimiento a la Junta General de Accionistas, el nombramiento, reelección o sustitución de los auditores de cuentas, responsabilizándose del proceso de selección, así como las condiciones de su contratación, de acuerdo con la normativa aplicable, y recibir regularmente de estos información sobre el plan de auditoría y su ejecución, además de preservar su independencia en el ejercicio de sus funciones.
- g) 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 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 restantes normas de auditoría.

En todo caso, deberá recibir anualmente de los auditores de cuentas la confirmación escrita de su independencia en relación con la Sociedad o entidades vinculadas a esta directa o indirectamente, así como la información de los servicios adicionales de cualquier clase prestados y los correspondientes honorarios percibidos de estas entidades por los citados auditores de cuentas, o por las personas o entidades vinculadas a estos de acuerdo con lo dispuesto en la legislación sobre auditoría de cuentas.

- h) Emitir anualmente, con carácter previo al informe de auditoría de cuentas, un informe adicional en el que se expresará una opinión sobre la independencia de los auditores de cuentas, que se pondrá a disposición de los accionistas en la convocatoria de la Junta correspondiente.

Este informe deberá pronunciarse motivadamente, en todo caso, sobre la prestación de los servicios adicionales a que hace referencia el apartado anterior, en los términos establecidos por la ley, individualmente considerados y en su conjunto distintos de la auditoría legal, y en relación con el régimen de independencia o con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas.

- i) Informar previamente al Consejo de Administración sobre todas las materias previstas en la Ley, los Estatutos sociales y en el Reglamento del Consejo y en particular, respecto de la información financiera que, por su condición de cotizada en el Mercado Alternativo Bursátil, la Sociedad deba hacer pública periódicamente, debiendo asegurarse de que los estados financieros intermedios se formulan con los mismos criterios contables que las cuentas anuales y, a tal fin, considerar la procedencia de una revisión limitada del auditor de cuentas.
- j) Informar al Consejo de Administración, con carácter previo a la adopción por este de la correspondiente decisión, 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 y las operaciones con partes vinculadas.

- k) Emitir los informes y desarrollar las actuaciones que, en su ámbito competencial, le correspondan, adicionalmente, de conformidad con el sistema de gobierno corporativo, le soliciten el Consejo de Administración o su Presidente.

8.- La Comisión de Auditoría se reunirá cuantas veces sean necesarias, a juicio de su Presidente, para el ejercicio de sus competencias. También se reunirá cuando lo soliciten, como mínimo, uno de sus miembros. El Presidente del Consejo de Administración y el consejero delegado podrán solicitar reuniones informativas de la Comisión de Auditoría, con carácter excepcional.

El Presidente aprobará el orden del día de las reuniones y cualquier miembro puede sugerir puntos para su debate. Se facilitará a los miembros de la comisión documentación previa sobre los asuntos a tratar en la reunión, con antelación suficiente. La convocatoria será por correo electrónico u otra forma escrita dirigida a cada miembro con 5 días de anticipación.

9.- La Comisión de Auditoría quedará válidamente constituida cuando concurren, presentes o representados, la mayoría de sus miembros y sus acuerdos se adoptarán por mayoría absoluta de votos. En caso de empate, el Presidente de la Comisión de Auditoría tendrá voto de calidad.

10.- A solicitud del Presidente de la Comisión de Auditoría, mediante petición dirigida a tal efecto al Presidente del Consejo de Administración, podrá ser requerido para asistir a sus reuniones cualquier consejero. El Presidente de la Comisión también podrá requerir, la asistencia de cualquier administrador, directivo o empleado de la Sociedad y del Grupo, así como de cualquier miembro de los órganos de administración de las sociedades participadas cuyo nombramiento haya sido propuesto por la Sociedad, siempre que no exista impedimento legal para ello.

Asimismo, la Comisión de Auditoría podrá recabar, con cargo a la Sociedad, la colaboración o el asesoramiento de profesionales externos, que deberán dirigir sus informes directamente al Presidente de la comisión.

11.- La Comisión de Auditoría podrá requerir asimismo la presencia en sus reuniones de los auditores de cuentas.

12.- 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 las de la comisión.

Asimismo, dentro de los tres meses posteriores al cierre de cada ejercicio, la Comisión de Auditoría someterá a la aprobación del Consejo de Administración una memoria comprensiva de su labor durante el ejercicio anterior, que se pondrá posteriormente a disposición de los accionistas a partir de la convocatoria de la Junta que corresponda.