

Aquest document complementa el contingut de l'informe d'activitats del Comitè d'Auditoria i Control, inclòs a l'apartat C.2 Comissions del Consell d'Administració de l'Informe Anual de Govern Corporatiu de l'exercici 2021, i dona un major detall dels diferents temes fiscals tractats pel Comitè d'Auditoria i Control en les seves diverses reunions.

En aquesta secció s'expliquen les funcions, incloent-hi, si s'escau, les addicionals a les previstes legalment, que té atribuïdes aquesta comissió, i descriu els procediments i regles d'organització i funcionament d'aquesta. Per a cadascuna d'aquestes funcions, assenyalat les seves actuacions més importants durant l'exercici i com ha exercit en la pràctica cadascuna de les funcions que té atribuïdes, ja sigui en la llei o en els estatuts o en altres acords socials.

En el cas del **Comitè d'Auditoria i Control** es detalla que aquest tindrà, entre d'altres, les **funcions fiscals** següents:

“- Supervisar el correcte funcionament i implementació dels sistemes de control intern establerts i presentats per l'auditor intern de la Societat, com també els sistemes de gestió de riscos en el procés d'elaboració de la informació financera, inclosos els riscos fiscals. L'objecte de la seva anàlisi ha versat, entre altres aspectes, sobre el control de la informació financera, com també el control de la informació no financera en matèria d'ESG, el sistema de control de riscos fiscals i els sistemes de control de riscos relacionats amb la seguretat dels sistemes d'informació.”

La Directora Financera, juntament amb l'equip fiscal, va presentar a la CAC el sistema de control de riscos fiscals implantat per la Societat, com també les diferents mesures de millora previstes per al proper exercici.

“- Supervisar la gestió fiscal portada a terme per les diferents àrees responsables.”

La Directora Financera, juntament amb l'equip fiscal, va presentar a la CAC els impactes fiscals de les diferents operacions de compra d'accions de SFL (filial de la Societat).

Així mateix, s'han presentat a la CAC les conseqüències fiscals derivades de diverses operacions de compravenda d'immobles analitzades durant l'exercici.

“- Analitzar les recomanacions de la Fundació Compromís i Transparència.”

La Direcció Financera va presentar el resultat de l'última avaluació realitzada per la Fundació, explicant el conjunt de mesures adoptades en l'últim exercici i el pla de treball per al proper exercici.

“- Analitzar l'informe de transparència fiscal reforçada en el marc del codi de bones pràctiques tributàries.”

La Direcció Financera, juntament amb l'equip fiscal, va presentar a la CAC la proposta de realització per part de la societat de l'Informe de transparència reforçada en el marc del codi de bones practiques tributàries adoptat per la Societat.

“- Analitzar el mapa dels principals riscos fiscals, com també els controls existents en aquesta matèria.”

La Directora Financera, juntament amb l'equip fiscal, va presentar a la CAC el sistema de control de riscos fiscals implantat per la Societat, com també les diferents mesures de millora previstes per al proper exercici.

“- Supervisar la informació no financera recollida en l'informe anual integrat, prestant especial atenció als indicadors ESG.”

La Directora Financera va presentar a la CAC els indicadors relatius a l'estàndard GRI-207 Fiscalitat inclosos per primera vegada en els indicadors ESG, com també la nova secció (5.7), referent a fiscalitat inclosa a l'Informe Anual Integrat de l'exercici 2020.