

La composición de la **Comisión de Auditoría** de TALGO, S.A. a 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

Nombre	Cargo	Categoría
DON EMILIO NOVELA BERLÍN	PRESIDENTE	Independiente
DON IGNACIO MATAIX ENTERO	VOCAL	Independiente
PEGASO TRANSPORTATION INTERNATIONAL, S.C.A.	VOCAL	Dominical

Durante el año 2021 la **Comisión de Auditoría** de TALGO, S.A. se ha reunido en cinco ocasiones en las siguientes fechas: (i) 25 de febrero, (ii) 11 de mayo, (iii) 20 de mayo (iv) 26 de julio y (v) 8 de noviembre. En cuatro de estas cinco ocasiones asistieron miembros de la firma auditora externa Deloitte y en las mismas cuatro ocasiones estuvieron presentes miembros del equipo de auditoría interna de la compañía -ya que una de las reuniones tuvo lugar por escrito y sin sesión-.

En el ejercicio de la competencia que le atribuye tanto la Ley como las nomas que conforman el Sistema de Gobierno Corporativo de la compañía, la Comisión de Auditoría ha desarrollado la actividad que se indica a continuación en las áreas o ámbitos que se especifican:

1. Área de Auditoría Interna:

- Evaluación anual de la actividad del área.
- Aprobación del plan anual de auditoría interna y presupuesto del departamento.
- Informes de seguimiento y recomendaciones.

2. Sistemas de control interno y gestión de riesgos:

- Supervisión del Sistema de Control Interno sobre la información financiera.
- Supervisión del Sistema de Control de Riesgos del Grupo.
- Revisión continuada del sistema de control interno.
- Implantación de nuevas herramientas informáticas de Control Interno.
- Supervisión de la actividad de la Unidad de Cumplimiento.
- Supervisión de la política y estrategia fiscal del Grupo: y más en detalle seguimiento de la inspección fiscal del Grupo.

3. Auditor de cuentas externo:

- Propuesta de reelección del auditor de cuentas externo y condiciones de contratación.

- Aprobación previa de otros servicios de auditoría y verificación por parte del auditor externo.
- Constatación del grado de colaboración y transparencia con el que la compañía colabora y trabaja con la firma auditora externa.
- Informe sobre la independencia de la firma auditora externa.
- Comparecencias del auditor de cuentas en reuniones de la comisión.

4. Proceso de supervisión de la elaboración de la información económico-financiera:

- Cuentas anuales individuales y consolidadas 2021 Talgo S.A.
- Estados financieros consolidados del primer trimestre y tercer trimestre de 2021 de Talgo S.A.
- Estados financieros resumidos consolidados del primer semestre de 2021 de Talgo S.A.
- Análisis y supervisión del Informe Anual de Gobierno Corporativo de 2021.
- Adaptación de los informes anuales individuales y consolidados a las prioridades del ESMA y a los cambios normativos producidos. Así: (i) en relación con el impacto del COVID-19: medidas adoptadas para superar los impactos COVID y cómo queda la compañía tras ellos; (ii) desglose de actividades sostenibles (cambio climático), pérdidas esperadas de crédito o taxonomía ESEF, etc.
- Adaptación a la norma ISA 540 revisada que entra en vigor en las auditorías del ejercicio 2021 e incrementa el alcance del trabajo a realizar por el auditor en cuanto a las estimaciones contables.
- Adaptación de las normas internacionales IFRS 15 y 19 (de instrumentos financieros y de ingresos) al Plan General Contable llevada a cabo por el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero.

5. Proceso de supervisión de la elaboración del estado de información no financiera:

- Estado de información no financiera incluido en el informe de gestión de las cuentas anuales consolidadas de 2021 de Talgo S.A.
- Análisis y adaptación del Informe Anual sobre Retribución de Administradores a las modificaciones introducidas por CNMV.

La mayor parte de la actividad de la Comisión de Auditoría en el ejercicio 2021 ha estado centrada en los temas relacionados con la auditoría interna y externa, la supervisión del riesgo y del proceso de elaboración de la información económico-financiera. El equipo del Área de Auditoría Interna acude a las reuniones de la comisión con carácter habitual, lo cual se enmarca en las competencias de dicha área, en apoyo a la Comisión, para el correcto ejercicio de sus competencias y como canal de interlocución entre la Comisión de Auditoría y la compañía y su Grupo. Además, han comparecido altos directivos de

diversas áreas y departamentos del Grupo Talgo con el objeto de dar una visión de conjunto a los miembros de la Comisión de Auditoría.