

México D. F. a 15 de marzo de 2016.

## **Red de Carreteras de Occidente, S. A. B. de C. V.**

### **Informe de Actividades del Comité de Auditoría al Consejo de Administración de la Sociedad por el Ejercicio Social concluido el 31 de diciembre de 2015**

Estimados Presidente y miembros del Consejo de Administración:

Este informe se emite con base en la fracción II del artículo 43 y la fracción IV inciso (a) del artículo 28 de la Ley del Mercado de Valores y tiene por objeto informar al Consejo de Administración (el **Consejo**) sobre las principales actividades que el Comité de Auditoría (el **Comité**) de Red de Carreteras de Occidente, S.A.B. de C.V., (la **Sociedad** o **RCO**, indistintamente) llevó a cabo durante el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2015.

Para el cumplimiento de sus funciones, durante el ejercicio 2015, los miembros del Comité llevamos a cabo siete sesiones ordinarias los días 19 de febrero, 8 y 22 de abril, 17 de junio, 16 de julio, 17 de agosto y 22 de octubre, a las cuales, sus miembros fueron debidamente convocados. Todas las sesiones fueron instaladas en virtud de que hubo el quórum requerido para ello.

A cinco de esas reuniones asistieron, además de los miembros del Comité, los directivos relevantes de la Sociedad. La sesión del 17 de junio se realizó con el Auditor Externo de la Sociedad sin la presencia de directivos relevantes.

#### ***ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL CIERRE DEL EJERCICIO 2014***

##### ***Revisión informe anual***

Los miembros del Comité revisamos y autorizamos la emisión del Informe Anual de la Sociedad correspondiente al ejercicio 2014, el cual se entregó en tiempo y forma a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV).

##### ***Cierre auditoría externa 2014***

El Auditor Externo presentó al Comité su informe de actividades del año 2014, confirmando su carácter de independencia respecto de RCO y:

- manifestó que en su revisión no detectó indicios de actos ilegales o fraudes por parte de los directivos relevantes o de algún otro empleado de RCO;
- consideró que el Comité fue enterado de todos los asuntos importantes relacionados con la Sociedad;
- nos informó que no hay asuntos pendientes respecto a la auditoría externa del ejercicio 2014.

Los miembros del Comité evaluamos los servicios de auditoría del ejercicio 2014 y al respecto, manifestamos nuestra opinión favorable, por lo que, en su momento, recomendamos al Consejo la

continuidad de la firma Deloitte y del Auditor Externo para la prestación de los servicios relativos al ejercicio 2015.

## **ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL EJERCICIO 2015**

### ***Estrategia de refinanciamiento***

El Comité fue informado por la administración de que en el 2015 terminó exitosamente la estrategia de refinanciamiento de COVIQSA.

### ***Área de Capital Humano***

La Sociedad contrató a una persona como *Coordinador de Recursos Humanos*, quien depende del *Director de Operaciones*, dado que, en un principio, estará atendiendo las necesidades de esta área.

Los miembros del Comité esperamos que en el corto plazo dicho coordinador atienda las necesidades de toda la empresa y establezca las políticas institucionales necesarias para la mejor administración del capital humano de la Sociedad.

### ***Auditoría interna***

El Auditor Interno de la Sociedad informó al Comité que durante 2015 específicamente revisó el diseño y eficacia de los controles operativos de la Sociedad, sin temas relevantes a reportar. Adicionalmente, nos informó que se concluyó el establecimiento del sistema de gestión de datos personales, el cual es requerido por la legislación mexicana para regular el tratamiento controlado de los datos personales en posesión de particulares, a efecto de garantizar la privacidad de las personas.

### ***Control interno de TI***

El Director del área de Tecnologías de Información (TI) de la Sociedad informó que se atendió y solucionó el 100% de las observaciones derivadas de la auditoría externa 2014 y que en la auditoría de 2015 no hubo observaciones en esta área; en este aspecto, el Comité destaca el buen trabajo realizado por la dirección de TI.

Asimismo, se nos informó que, de acuerdo con lo programado, se prevé terminar la definición del plan de continuidad del negocio en junio 2016.

### ***Sistema de denuncias***

Durante el ejercicio 2015, a través del sistema de denuncias que se tiene instituido, la Administración de la Sociedad recibió 7 denuncias, las cuales fueron analizadas por el Comité junto con el Abogado General y el Auditor Interno, de la Sociedad, sin la presencia de los directivos relevantes. Las denuncias recibidas no fueron importantes; no obstante, la administración llevó a cabo medidas correctivas.

### ***Políticas contables***

En cuanto a sus políticas contables, la Sociedad adoptó las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera que entraron en vigor en el año 2015 y que le son aplicables; dicha adopción no tuvo impactos materiales en la estructura financiera ni en los resultados de la Sociedad.

### ***Reportes trimestrales a la BMV***

Los miembros del Comité revisamos y autorizamos la emisión de los cuatro Reportes Financieros Trimestrales del año 2015 de la Sociedad enviados a la Bolsa Mexicana de Valores, mismos que fueron entregados en tiempo y forma.

### **Auditoría externa 2015**

De acuerdo con lo programado, el Comité recibió por parte del Auditor Externo un dictamen limpio sobre los estados financieros del ejercicio 2015.

El Comité pudo constatar que no hubo ajustes relevantes en los estados financieros dictaminados en relación con la información presentada por la Sociedad en sus reportes trimestrales; también en este aspecto, el Comité destaca el buen trabajo realizado por la administración de RCO.

### **Estados financieros anuales 2015**

El Comité revisó los Estados Financieros Consolidados Auditados de RCO y subsidiarias correspondientes al ejercicio 2015. Con fundamento en el dictamen del Auditor Externo, el Comité recomienda al Consejo su aprobación considerando que:

- fueron determinados con la correcta aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables y con apego a las políticas contables establecidas en RCO por el Consejo; y
- presentan en forma razonable, la situación financiera, los resultados de la operación y los flujos de efectivo de RCO y sus subsidiarias del ejercicio 2015.

Finalmente, quiero señalar que todos los acuerdos tomados por los miembros del Comité quedaron asentados en las actas de cada una de las reuniones llevadas a cabo, se les dio debido seguimiento y fueron informados en su momento a este Consejo.

Sin más por el momento, quedo a sus órdenes para cualquier duda o comentario. [egarcia@cinif.org.mx](mailto:egarcia@cinif.org.mx)

Atentamente,



\_\_\_\_\_  
Elsa Beatriz García Bojorges,  
Presidente del Comité de Auditoría de RCO

Copia para: Adolfo Castro Rivas, *Miembro del Comité*;  
Frabrice Serfati, *Miembro del Comité*.