

## INFORME DEL COMITÉ DE AUDITORIA Y VIGILANCIA

AREAFLIN S.A.

Montevideo, 30 de marzo de 2022

Señores Accionistas de Areaflin S.A.

Presente:

Hacemos llegar a los señores accionistas de Areaflin S.A., nuestro informe anual correspondiente al ejercicio económico finalizado el 31 de diciembre de 2021, en cumplimiento con lo establecido por la normativa legal vigente, así como en los estatutos.

### Funciones del Comité

El Comité de Auditoría y Vigilancia tiene como funciones:

- a) Contribuir a la aplicación y permanente actualización del sistema de gestión y control interno y vigilar el cumplimiento de las prácticas de gobierno corporativo, efectuando las recomendaciones que entienda pertinentes.
- b) Revisar y aprobar el plan anual del área de Auditoría Interna, así como su grado de cumplimiento y examinar los informes emitidos por la misma.
- c) Opinar sobre el proceso de selección, nombramiento, reelección y sustitución del Auditor Externo o firma de Auditores Externos, así como las condiciones de su contratación.
- d) Conocer los estados contables anuales, así como toda otra información financiero contable relevante.
- e) Revisar los dictámenes de auditoría externa y evaluar periódicamente el cumplimiento de las normas de independencia de los auditores externos.
- f) Realizar el seguimiento de las recomendaciones hechas tanto por el área de Auditoría Interna como por los Auditores Externos, en particular, sobre las debilidades de control detectadas, a efectos de asegurar que tales debilidades sean subsanadas en plazos razonables.
- g) Controlar internamente el cumplimiento de las leyes y reglamentaciones vigentes, de las normas de ética e informar respecto de los conflictos de intereses que llegaran a su conocimiento.

## INFORME DEL COMITÉ DE AUDITORIA Y VIGILANCIA

AREAFLIN S.A.

### Actividades y pronunciamientos desarrollados respecto al ejercicio 2021

- a) No hemos detectado situaciones que merezcan realizar observaciones con relación al cumplimiento de las prácticas de gobierno corporativo.
- b) Se han mantenido reuniones con los profesionales a cargo de realizar la Auditoría Interna de Areaflin S.A., a los efectos de monitorear el plan de trabajo para el año 2021 y diseñar el del ejercicio 2022. El plan de auditoria para el ejercicio 2021 tenía dos ejes de actividad, 1) el seguimiento del cumplimiento del Contrato de Garantía, Operación y Mantenimiento y 2) el cumplimiento de las prácticas de Gobierno Corporativo en el marco de la Ley N° 19.889.
- c) Para el ejercicio 2022 además de las actividades recurrentes y en coordinación con el Gestor se resolvió profundizar el análisis del “Cumplimiento de las condiciones del préstamo BID”, Incluyendo este tema en el Plan de Auditoria que realizará la unidad de auditoria interna de UTE como gestor.
- d) Hemos recibido en tiempo y forma la información financiera y contable de la empresa correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021.
- e) No presentamos observaciones al informe de auditoría externa. En base a la información que disponemos, consideramos que los auditores cumplen con las normas de independencia vigente.
- f) No tenemos conocimiento de recomendaciones efectuadas respecto a debilidades de control interno detectadas.
- g) No hemos constatado la existencia de apartamientos al cumplimiento de las leyes y reglamentaciones vigentes.”

Sin otro particular se despiden atentamente,



Cr. Gabriel Ferreira



Cr. Fabián Figueroa