

REGLAMENT DEL COMITÈ DE CONTROL INTERN I DE QUALITAT

FINALITAT I ÀMBIT

Aquest reglament té com a objecte establir la composició del Comitè de Control Intern i de Qualitat, i les seves funcionalitats, d'acord amb el que s'estableix en l'Acta de constitució de tots dos Comitès, unificats per acord del Consell d'Administració de data 15 d'octubre de 2025.

El present Reglament del Comitè de Control Intern i de Qualitat de MUSSAP té per objecte determinar els seus principis d'actuació, règim intern i regles de funcionament.

TASQUES I RESPONSABILITATS

| TASQUES | DECIDEIX | REALITZA | COL·LABORA |
|-------------------|--|------------------|------------|
| PLANIFICACIÓ | Comitè de Control Intern i de Qualitat | Director General | Assessors |
| PROGRAMACIÓ | Comitè de Control Intern i de Qualitat | Director General | Assessors |
| EXECUCIÓ | Comitè de Control Intern i de Qualitat | Director General | Assessors |
| INFORME | Comitè de Control Intern i de Qualitat | Secretari Comitè | Assessors |
| SEGUIMENT ACCIONS | Comitè de Control Intern i de Qualitat | Secretari Comitè | Assessors |

REGLAMENT

COMPOSICIÓ I NOMENAMENTS

El Comitè de Control Intern i de Qualitat estarà format per tots els membres responsables de cada Departament de Direcció, més dos membres del Consell d'Administració, designats pel Consell d'Administració d'entre els seus propis membres, i el responsable de la Funció d'Auditoria Interna.

El Director General serà el President del Comitè, qui serà l'encarregat de convocar, presidir i dirigir les reunions, actuant com el seu representant davant el Consell d'Administració i en l'Assemblea de Mutualistes.

Actuarà com a Secretari de la Comissió el designat pels membres de la Comissió, sent prioritàriament el Director del Departament de Control Intern. El Secretari auxiliarà el President en les seves tasques i haurà de vetllar pel bon funcionament de la Comissió, ocupant-se de prestar als seus membres l'assessorament i la informació necessària i de reflectir degudament en acta els acords assolits.

Els membres del Comitè de Control Intern i de Qualitat tindran els coneixements tècnics pertinents en relació amb el sector assegurador, i podran requerir en les seves reunions la presència de personal amb coneixements i experiència en comptabilitat i auditories, els quals actuaran en qualitat d'assessors.

El cessament dels membres es produirà quan:

- a) Ho acordi el Consell d'Administració.
- b) Els membres del Consell d'Administració perdin la seva condició de conseller.
- c) Els membres del Comitè de Direcció perdin la seva condició de directors.

CONSTITUCIÓ

El Comitè quedarà vàlidament constituït quan hi concorrin, almenys, dos terços del mateix, havent-hi d'estar present el Director General de l'Entitat, així com com a mínim un dels dos membres del Consell d'Administració assignats. Els acords s'adoptaran per majoria simple dels seus assistents. En cas d'empat en les votacions, el vot del President del Comitè serà diriment.

El President del Consell, així com els altres Consellers que no siguin membres del Comitè, podran assistir-hi, amb veu però sense vot, a sol·licitud del seu President.

Estarà obligat a assistir a les sessions del Comitè i a prestar-li la seva col·laboració i accés a la informació de la que disposi, qualsevol membre del personal de Mussap que fos requerit a tal fi, en particular els Responsables de Control Intern i Actuarial de Mussap. El Comitè també podrà requerir l'assistència a les seves sessions dels auditors externs de comptes.

FUNCIONS

El Comitè de Control Intern i de Qualitat tindrà, a títol enunciatiu i no exclouent, les funcions següents:

- a) Elaboració de la documentació bàsica referent a Control Intern i Qualitat (manuals, procediments, instruccions).
- b) Implementar els sistemes de Control Intern i Qualitat aprovats pel Consell d'Administració.
- c) Revisió periòdica del sistema de Control Intern i Qualitat implementat.
- d) Assegurar i supervisar el compliment del sistema de Control Intern i Qualitat implementat.
- e) Seguiment dels objectius establerts en el Pla Estratègic de l'Entitat.
- f) Definició d'objectius a curt, mitjà i llarg termini, relatius a polítiques aprovades pel Consell d'Administració.
- g) Seguiment dels objectius del sistema de Control Intern i Qualitat.
- h) Reportar informació suficient i fiable al Consell d'Administració perquè puguin elaborar l'informe anual al supervisor sobre l'efectivitat del control intern i la solvència de l'Entitat.
- i) Definició d'accions correctores, preventives, de millora i de mitigació.
- j) Supervisar i coordinar el control de la subcontractació, així com dels serveis externalitzats.
- k) Controlar i supervisar l'eficàcia dels diferents controls, mitjançant indicadors i estadístiques.
- l) Col·laborar amb els diferents departaments en la resolució d'incidències i conflictes d'interessos.
- m) Control i supervisió del compliment del Pla de Prevenció Penal i Sistema Intern d'Informació de l'Entitat.
- n) Reportar al Consell d'Administració informació sobre els temes tractats en les seves reunions, les decisions preses i les propostes que estimin convenients.

FUNCIONAMENT

El Comitè de Control Intern i de Qualitat es reunirà amb una freqüència mínima trimestral, així com tantes vegades addicionals com calgui a convocatòria del seu President.

Es garantirà l'accés oportú i suficient a tota la informació rellevant per a la presa de decisions. Les reunions inclouran la participació d'experts en àrees clau, quan sigui requerit.

L'ordre del dia de les reunions ordinàries del Comitè serà:

- Lectura de l'Acta anterior.
- Objectius de la reunió.
- Exposició i debat dels temes a tractar.
- Conclusions i recomanacions, si escau.
- Data i temes de la propera reunió ordinària.
- Emissió de l'Acta de la reunió (que s'ha de referenciar mitjançant el seu registre i amb numeració oficial).
- Signatura i data.

Al final de la reunió, el Secretari del Comitè procedirà a elaborar i redactar l'Acta, la qual es distribuirà a tots els assistents per a la seva revisió i signatura, i el Secretari n'arxivarà i custodiarà l'original.

REVISIONS I MODIFICACIONS DEL REGLAMENT

Correspon al Consell d'Administració, a iniciativa pròpia, del seu President, o del Comitè, la competència per aprovar o modificar el present Reglament.