

Fundamentos para la Designación de Auditores Externos Año 2017

Se informa a los señores accionistas que conforme a lo establecido en la Ley N°18.046 sobre Sociedades Anónimas y en los Oficios Circulares N°718 de fecha de 10 de febrero de 2012 y N°764 de fecha 21 de diciembre de 2012, ambos de la Superintendencia de Valores y Seguros, Norte Sur invitó a las firmas auditoras Deloitte, PwC, E&Y y KPMG a presentar propuestas de servicios de auditoría interna de la Sociedad, filiales y coligadas. De las cuatro empresas auditoras invitadas hicieron llegar sus propuestas tres de ellas, que fueron Deloitte, E&Y y KPMG, incluyendo los aspectos necesarios, entre ellos la descripción de la metodología de auditoría, antecedentes del equipo de socios y gerentes propuestos, listado de clientes de la empresa en Sociedades de Inversiones, programa de trabajo expuesto, entre otras.

Recibidas las propuestas, la administración de Norte Sur, llevo a cabo un proceso de evaluación de las mismas, en consideración a parámetros relevantes, como experiencia de cada auditora, metodología de trabajo, fortaleza técnica de la firma, valor agregado con respecto a los habituales procesos de auditoría, equipo de trabajo y otros aspectos relevantes identificados por cada administración.

Después de efectuar el análisis de propuestas presentadas por cada firma, el Comité de Directores, según lo dispuesto en el artículo 50 bis de la Ley sobre Sociedades Anónimas, propondrá al Directorio dar prioridad a la empresa KPMG por sobre las otras empresas auditoras.

1. Primera opción: KPMG

- Experiencia: Presentes en Chile desde más de 30 años, con 43 socios, 1.200 profesionales y más de 1.140 clientes. Red Internacional en 152 países. 63% de empresas IGPA son clientes de KPMG.
- Metodología de Auditoría: Se centra en los riesgos del negocio y en aquellos procesos más críticos para cada una de las áreas de negocio que pudieran afectar la consecución de sus objetivos de negocios. Apoyo en la determinación de políticas y procedimientos corporativos; revisión a la seguridad de las plataformas y funcionamiento de los Sistemas.
- Lider de equipo de trabajo: Alejandra Vicencio, Diplomada en IFRS en UDD, Diplomada en Impuestos UChile, Contador Auditor.
- Listado de clientes en Chile: BHP Billiton, Enersis, Bupa Chile S.A. , Grupo EuroAmérica, Compass Group, Larraín Vial, Masisa, Viña Concha y Toro, VTR, Minera Escondida, Copec Combustibles, entre otras.
- Programa de trabajo: Consta de 4 etapas: i) Planificación: visión compartida y desarrollo de la estrategia de auditoría; b) Control Interno: Diseño, implementación y efectividad de los controles claves; c) Pruebas Sustantivas: disminuir el riesgo que ocurra un error material en los estados financieros; d) Reporte; expresar una opinión de los EEFF y un informe de control interno
- Valor agregado: Programa diseñado con una visión global para abordar hallazgos: control interno, impuestos, finanzas, sistemas, procesos de

negocios, integridad de datos, administración, seguridad, normativa IFRS, etc, para la satisfacción del cliente. Acceso a los seminarios y talleres IFRS anuales o semestrales impuestos y otras materias.

2. Segunda Opción: E&Y

- Experiencia: Presentes en Chile desde más de 80 años, con 1.600 profesionales. Red Internacional presente en 150 países.
- Metodología de Auditoría: Orientada al análisis y prueba de los controles que las compañías poseen para reducir los riesgos de errores en las representaciones y revelaciones hechas en los estado financieros, lo que es una entrega de mayor valor a nuestros clientes.
- Líder de equipo de trabajo: Miguel Salinas B., Postgrado en Alta Dirección Pública U. de los Andes, Contador Auditor USACH.
- Listado de clientes del rubro: AES Gener, Sodimac, Codelco, Banco de Chile, Empresas CMPC, Ripley Corp., Ultramar, Telefónica Chile S.A., entre otros.
- Programa de trabajo: 1) Planeación e identificación de Riesgos; 2) Estrategia y evaluación de riesgos; 3) Ejecución; 4) Conclusión y Reporte.
- Valor agregado: Consideran gran parte de las horas totales de auditoría en la comprensión del control interno con sus respectivas pruebas. Énfasis en los controles y procesos internos. Además de asesoría permanente en materia financiera.

3. Tercera Opción: Deloitte

- Experiencia: Presentes en Chile desde 1923, con más de 1.500 clientes y más de 2.000 profesionales. Red internacional presente en 150 países. Desde junio de 2016, Deloitte Canadá y Deloitte Chile se han integrado, operando como una sola firma.
- Metodología de Auditoría: Enfoque proactivo y un sistema de reportes tempranos, lo que permite identificar, comunicar y focalizar cualquier situación anticipadamente. Además de incorporar un esquema de servicios centralizado, logrando así una conducción enfocada y uniforme.
- Líder de equipo de trabajo: Arturo Platt Avila (Socio Servicios de Auditoría), Licenciado en Ciencias Económicas y Finanzas, Contador Auditor de la UCV.
- Listado de clientes del rubro: ENAP, Grupo Mitsui, Grupo Edelnor, Grupo OHL, Grupo Sonda, Yamana Gold, Collahuasi, Antofagasta Plc., Mitsubishi, Finning Chile, Codelco, entre otras.
- Programa de trabajo: se divide en 4 fases: 1) Planificación de la auditoría e identificación preliminar del riesgo de negocio, 2) Identificación de transacciones, cuentas y desgloses materiales y evaluación de los riesgos asociados y controles, 3) Realización de pruebas de controles y evaluación de los resultados, 4) Realización de pruebas sustantivas y evaluación de los resultados.

- Valor agregado: Programa de transición y reportes del mismo, con diferenciación en el servicio, la experiencia, dedicación y liderazgo de los profesionales que participan con la habilidad del equipo para entregar recomendaciones que agreguen valor agregado la empresa.