

## Asamblea de Accionistas

### 6.1 Información y Orden del Día de la Asamblea de Accionistas.

1. ¿En el Orden del Día se evita agrupar asuntos relacionados con diferentes temas? (Práctica 1, CMPC)	SI
2. ¿Se evita el rubro referente a Asuntos Varios? (Práctica 1, CMPC)	SI
3. ¿La información sobre cada punto del Orden del Día está disponible por lo menos con quince días naturales de anticipación? (Práctica 2, CMPC)	SI
4. ¿Los accionistas cuentan con la información necesaria y posibles alternativas de voto sobre los asuntos del Orden del Día, para que puedan girar instrucciones a sus mandatarios sobre el sentido en que deberán ejercer los derechos de voto correspondientes el día de la Asamblea? (Práctica 3, CMPC)	SI
5. ¿Dentro de la información que se entrega a los accionistas, se incluye la propuesta de integración del Consejo de Administración y el currículum de los candidatos con información suficiente para evaluar su independencia? (Práctica 4, CMPC)	SI

### 6.2 Información y Comunicación entre el Consejo de Administración y los Accionistas.

6. ¿El Consejo de Administración en su informe anual a la Asamblea de Accionistas incluye aspectos relevantes de los trabajos del o los órganos intermedios que realizan las funciones de? (Práctica 5, CMPC):	
a) Auditoría.	SI
b) Evaluación y compensación.	NO
COMENTARIO: ESTAS FUNCIONES LAS LLEVA A CABO EL COMITÉ DE PRÁCTICAS SOCIETARIAS.	
c) Finanzas y planeación.	SI
d) Otras (detallar)	SI
COMENTARIO: EL COMITE DE PRÁCTICAS SOCIETARIAS.	
7. ¿Los informes de cada órgano intermedio o comités presentados al Consejo, están a disposición de los accionistas junto con el material para la Asamblea, a excepción de aquella información que debe conservarse en forma confidencial? (Práctica 5, CMPC)	SI
8. ¿En el informe anual se incluyen los nombres de los integrantes de cada órgano intermedio? (Práctica 5, CMPC)	SI
9. ¿La sociedad cuenta con los mecanismos de comunicación necesarios que le permitan mantener adecuadamente informados a los accionistas e inversionistas en general? (Práctica 6, CMPC)	SI
10. Al respecto, detallar los mecanismos más comunes que utiliza la sociedad	
EL USO INTENSIVO DE LA PÁGINA DE INTERNET WWW.CONSORCIOARA.COM.MX, BOLETINES A LA COMUNIDAD INVERSIONISTA, PERIÓDICOS A LA COMUNIDAD FINANCIERA, CONFERENCIAS TELEFÓNICAS COLECTIVAS COMO INDIVIDUALES, ATENCIÓN PERSONALIZADA A INVERSIONISTAS PARTICULARES E INSTITUCIONALES.	

CLAVE DE COTIZACIÓN: ARA

CONSORCIO ARA, S.A.B. DE C.V.

CUESTIONARIO MEJORES PRACTICAS

## Consejo de Administración

### 7.1 Funciones del Consejo de Administración.

11. ¿El Consejo de Administración realiza las siguientes funciones? (Práctica 7, CMPC)	
a) Establece la visión estratégica.	SI
b) Vigila la operación de la sociedad.	SI
COMENTARIO: LA VIGILANCIA LA EJERCE POR MEDIO DE VARIOS COMITÉS.	
c) Nombra al Director General y a los funcionarios de alto nivel de la sociedad.	SI
d) Evalúa y aprueba la gestión del Director General y de los funcionarios de alto nivel de la sociedad.	SI
e) Se cerciora que todos los accionistas tengan un trato igualitario, se protejan sus intereses y se les de acceso a la información de la sociedad.	SI
f) Promueve la emisión y revelación responsable de la información.	SI
g) Promueve la transparencia en la administración.	SI
h) Promueve el establecimiento de mecanismos de control interno.	SI
i) Promueve el establecimiento de mecanismos de aseguramiento de la calidad de la información.	SI
j) Establece las políticas para las operaciones con partes relacionadas.	SI
k) Aprueba las operaciones con partes relacionadas.	SI
l) Se cerciora que la sociedad cuenta con los mecanismos necesarios que permitan comprobar que cumple con las diferentes disposiciones legales que le son aplicables.	SI
m) Promueve que la sociedad sea socialmente responsable; explique cómo.	SI
COMENTARIO: LA COMPAÑIA PARA RECIBIR EL DISTINTIVO ESR, LLEVO A CABO LA REVISIÓN Y EL ANÁLISIS DE 120 INDICADORES, EN ÁREAS COMO LA CALIDAD AL INTERIOR DE LA ORGANIZACIÓN, EL CUIDADO Y LA PRESERVACIÓN DEL AMBIENTE, LA OBSERVACIÓN DEL CÓDIGO DE ÉTICA Y LA VINCULACIÓN CON LA COMUNIDAD A PARTIR DE UNA VISIÓN DE NEGOCIO. TAMBIÉN IMPLICÓ OBSERVAR VALORES COMO HONESTIDAD, COMPROMISO, DESARROLLO DEL CAPITAL HUMANO Y CALIDAD DE SERVICIO.	
n) Promueve que la sociedad declare sus principios éticos de negocio; explique cómo.	SI
COMENTARIO: EXPEDICIÓN DEL CÓDIGO DE ÉTICA.	
o) Promueve que la sociedad considere a los terceros interesados en la toma de sus decisiones; explique cómo.	SI
COMENTARIO: A TRAVÉS DEL FUNCIONAMIENTO DE LOS DIFERENTES COMITÉS DEPENDIENTES DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN COMO SON EL COMITÉ DE AUDITORIA, PRÁCTICAS SOCIETARIAS Y FINANZAS Y PLANEACIÓN.	
p) Promueve la revelación de hechos indebidos y la protección a los informantes; explique cómo.	SI
COMENTARIO: A FINALES DEL AÑO 2007 LA EMPRESA EMITIO SU CÓDIGO DE ÉTICA Y CONDUCTA MISMO QUE CIRCULÓ A TODA LA ORGANIZACIÓN Y PUSO EN FUNCIONAMIENTO UNA LINEA DE CORREO Y TELÉFONO PARA DENUNCIAS, MISMAS QUE SON RECIBIDAS POR LA SUBDIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA Y COMENTADAS DIRECTAMENTE CON LA DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA Y LA DIRECCIÓN GENERAL DE TAL FORMA QUE SE ASEGURA LA SOLUCIÓN DE LOS CASOS, ASÍ COMO LA PROTECCIÓN A LOS INFORMANTES.	

### 7.2 Integración del Consejo de Administración.

12. ¿El Consejo de Administración está integrado por un número que se encuentre entre 3 y 15 consejeros propietarios?; aclare cuántos. (Práctica 8, CMPC) ***	11
COMENTARIO: ESTA CONFORMADO POR 11 MIEMBROS PROPIETARIOS.	
13. ¿Dentro de la integración del Consejo de Administración, cuántos consejeros suplentes existen? ( Práctica 9, CMPC)	11
14. Si existen consejeros suplentes, indique si cada consejero propietario sugiere quién será su suplente. (Práctica 9, CMPC)	SI
15. ¿Se establece un proceso de comunicación, entre el consejero propietario y su suplente, que les permita una participación efectiva? (Práctica 9, CMPC)	SI
16. ¿Los consejeros independientes representan cuando menos el 25% del total de consejeros? (Práctica 10, CMPC)	SI
COMENTARIO: REPRESENTA EL 72.7% DEL TOTAL DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN.	
17. Del total de miembros del Consejo de Administración, ¿cuántos son?: (Práctica 10 y 11, CMPC):	
a) Independientes.	16
b) Patrimoniales.	0
c) Relacionados.	3
d) Patrimoniales independientes.	0
e) Patrimoniales relacionados.	3
18. ¿Los consejeros independientes y patrimoniales en conjunto constituyen al menos el 60% del Consejo de Administración? (Práctica 11, CMPC)	SI
19. ¿En el informe anual presentado por el Consejo de Administración se señala la calidad que tiene cada consejero? (Práctica 12, CMPC)	SI
20. ¿Se mencionan las actividades profesionales de cada uno de ellos a la fecha del informe y demás información que se considera relevante? (Práctica 12, CMPC)	SI

Nota \*\*\*: Las sociedades que cotizan con acciones en el mercado de valores pueden tener un máximo de 21 consejeros

CLAVE DE COTIZACIÓN: ARA

CONSORCIO ARA, S.A.B. DE C.V.

CUESTIONARIO MEJORES PRACTICAS

### 7.3 Estructura del Consejo de Administración.

21. Con el propósito de tomar decisiones más informadas, señale cuáles funciones realizan los órganos intermedios en que se apoya el Consejo de Administración (Práctica 13, CMPC):	
a) Auditoría.	SI
COMENTARIO: SE CUMPLIÓ CON LAS FUNCIONES QUE INDICAN LOS ARTICULOS 28, 42 Y 43 DE LA LEY DEL MERCADO DE VALORES Y LAS OBLIGACIONES QUE MARCA LA CIRCULAR UNICA.	
b) Evaluación y Compensación.	SI
COMENTARIO: ESTA FUNCIÓN LA REALIZA PRÁCTICAS SOCIETARIAS.	
c) Finanzas y Planeación.	SI
COMENTARIO: SE REUNEN UNA VEZ AL AÑO PARA VER NUEVOS PROYECTOS.	
d) Otros. (detalle)	
22. ¿Los órganos intermedios están conformados solamente por consejeros propietarios? (Práctica 14, CMPC)	SI
23. ¿Cada órgano intermedio se compone de tres miembros como mínimo y siete como máximo? Aclare el número de consejeros independientes que lo integran. (Práctica 14, CMPC)	NO
COMENTARIO: EL COMITÉ DE AUDITORÍA ESTÁ INTEGRADO POR 4 CONSEJEROS PROPIETARIOS INDEPENDIENTES. EL COMITÉ DE PRÁCTICAS SOCIETARIAS, ESTÁ INTEGRADO POR 5 CONSEJEROS PROPIETARIOS INDEPENDIENTES. EL COMITÉ DE FINANZAS Y PLANEACIÓN ESTÁ INTEGRADO POR 9 CONSEJEROS PROPIETARIOS, TRES DE LOS CUALES SON PATRIMONIALES RELACIONADOS Y SEIS SON INDEPENDIENTES.	
24. ¿Con que periodicidad informan estos órganos intermedios de sus actividades al Consejo de Administración? (Práctica 14, CMPC)	Trimestral
COMENTARIO: EL COMITÉ DE FINANZAS Y PLANEACIÓN Y EL COMITÉ DE PRÁCTICAS SOCIETARIAS SEMESTRALMENTE.	
25. ¿El presidente de cada órgano intermedio invita a sus sesiones a los funcionarios de la sociedad cuyas responsabilidades estén relacionadas con las funciones del órgano intermedio? (Práctica 14, CMPC)	SI
26. ¿Cada uno de los consejeros independientes participa en algún órgano intermedio? (Práctica 14, CMPC)	SI
27. Si la respuesta a la pregunta anterior es negativa, explique por qué.	
28. ¿El órgano intermedio encargado de la función de auditoría es presidido por un consejero independiente que tiene conocimientos y experiencia en aspectos contables y financieros? (Práctica 14, CMPC)	SI
29. Si la respuesta a la pregunta anterior es negativa, explique por qué.	

### 7.4 Operación del Consejo de Administración

30. ¿Cuántas sesiones realiza el Consejo de Administración durante el ejercicio? (Práctica 15, CMPC)	4
31. Si la respuesta a la pregunta anterior es menos de 4, explique por qué.	
32. ¿Una de estas sesiones se dedica a la definición y revisión de la visión estratégica de la sociedad? (Práctica 15, CMPC)	SI
33. ¿Existen mecanismos por los que con acuerdo del 25% de los consejeros o del presidente de algún órgano intermedio se pueda convocar a una sesión del Consejo de Administración? (Práctica 16, CMPC)	SI
34. Si la respuesta a la pregunta anterior es positiva, detalle dichos mecanismos.  LA CLÁUSULA DÉCIMO SÉPTIMA DE LOS ESTATUTOS SOCIALES ESTABLECE QUE EL 25% DE LOS MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN PUEDEN CONVOCAR, DE MANERA CONJUNTA, A UNA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL MISMO.	
35. ¿Con cuantos días de anticipación tienen acceso los miembros del consejo a la información que es relevante y necesaria para la toma de decisiones, de acuerdo al Orden del Día contenido en la convocatoria? (Práctica 17, CMPC)	5
COMENTARIO: SOLO EN UNA OCASIÓN SE TUVO ACCESO A LA INFORMACIÓN CON DOS DÍAS DE ANTICIPACIÓN.	
36. ¿Existe algún mecanismo que asegure que los consejeros puedan evaluar asuntos estratégicos que requieran confidencialidad, aun cuando no reciban la información necesaria con cuando menos 5 días hábiles antes de la sesión? (Práctica 17, CMPC)	SI
37. Si la respuesta a la pregunta anterior es positiva, detalle dicho mecanismo.  DIVERSAS COMUNICACIONES CON LOS MIEMBROS DEL CONSEJO, ASÍ COMO LOS DIVERSOS COMITÉS. ASIMISMO SE TIENE FIRMANDO UN CONVENIO DE CONFIDENCIALIDAD.	

38. ¿Cuándo los consejeros son nombrados por primera vez, se les proporciona la información necesaria para que estén al tanto de los asuntos de la sociedad y puedan cumplir con su nueva responsabilidad? (Práctica 18, CMPC)	SI
--	----

### 7.5 Responsabilidades de los Consejeros.

39. ¿A cada consejero, se le proporciona la información necesaria, respecto a las obligaciones, responsabilidades y facultades que implica ser miembro del Consejo de Administración de la sociedad? (Práctica 19, CMPC)	SI
40. ¿Los consejeros comunican al Presidente y a los demás miembros del Consejo de Administración, cualquier situación en la que exista o pueda derivar en un conflicto de interés, absteniéndose de participar en la deliberación correspondiente? (Práctica 20, CMPC)	SI
COMENTARIO: A LA FECHA NO SE HA PRESENTADO NINGÚN CASO.	
41. ¿Los consejeros utilizan los activos o servicios de la sociedad solamente para el cumplimiento del objeto social? (Práctica 20, CMPC)	SI
42. ¿En su caso, se definen políticas claras que permitan, en casos de excepción, utilizar dichos activos para cuestiones personales? (Práctica 20, CMPC)	
COMENTARIO: No aplica	
43. ¿Los consejeros dedican a su función el tiempo y la atención necesaria, asistiendo como mínimo al 70 por ciento de las reuniones a las que sean convocados? (Práctica 20, CMPC)	SI
44. ¿Existe algún mecanismo que asegure que los consejeros mantengan absoluta confidencialidad sobre toda la información que reciben con motivo del desempeño de sus funciones y, en especial, sobre su propia participación y la de otros consejeros, en las deliberaciones que se llevan a cabo en las sesiones del Consejo de Administración? (Práctica 20, CMPC)	SI
45. Si la respuesta a la pregunta anterior es afirmativa, explique el mecanismo. SE TIENE FIRMADO UN CONVENIO EN DICHO SENTIDO.	
46. ¿Los consejeros propietarios y, en su caso, sus respectivos suplentes, se mantienen mutuamente informados acerca de los asuntos tratados en las sesiones del Consejo de Administración a las que asisten? (Práctica 20, CMPC)	SI
47. ¿Los consejeros propietarios y, en su caso, sus respectivos suplentes, apoyan al Consejo de Administración con opiniones y recomendaciones que deriven del análisis del desempeño de la empresa; con el objeto de que las decisiones que se adopten se encuentren debidamente sustentadas? (Práctica 20, CMPC)	SI

CLAVE DE COTIZACIÓN: ARA

CONSORCIO ARA, S.A.B. DE C.V.

CUESTIONARIO MEJORES PRACTICAS

## Función de Auditoría

### 8.1 Funciones Genéricas.

48. ¿El órgano intermedio que desempeña la función de auditoría realiza las siguientes funciones? (Práctica 21, CMPC)	
a) Recomienda al Consejo de Administración los candidatos para auditores externos de la sociedad, las condiciones de contratación y el alcance de los trabajos profesionales.	SI
b) Supervisa el cumplimiento de los trabajos profesionales de los auditores externos.	SI
c) Evalúa el desempeño de la persona moral que proporciona los servicios de auditoría externa.	SI
COMENTARIO: LA EVALUACIÓN SE REALIZA EN EL INFORME ANUAL DEL COMITÉ DE AUDITORIA	
d) Analiza el dictamen, opiniones, reportes o informes que elabore o suscriba el auditor externo.	SI
e) Se reúne por lo menos una vez al año con el auditor externo sin la presencia de funcionarios de la sociedad.	SI
f) Es el canal de comunicación entre el Consejo de Administración y los auditores externos.	SI
g) Asegura la independencia y objetividad de los auditores externos.	SI
h) Revisa el programa de trabajo, las cartas de observaciones y los reportes de auditoría interna.	SI
i) Se reúne periódicamente con los auditores internos sin la presencia de funcionarios de la sociedad, para conocer sus comentarios y observaciones en el avance de su trabajo.	SI
COMENTARIO: EN EL EJERCICIO 2008 SE CELEBRARON 3 REUNIONES.	
j) Da su opinión al Consejo de Administración sobre las políticas y criterios utilizados en la preparación de la información financiera, así como del proceso para su emisión.	SI
k) Contribuye en la definición de los lineamientos generales de control interno, de la auditoría interna y evalúa su efectividad.	SI
COMENTARIO: TERCEROS INDEPENDIENTES TAMBIÉN HAN EVALUADO ESTOS SISTEMAS.	
l) Verifica que se observen los mecanismos establecidos para el control de los riesgos a que está sujeta la sociedad.	SI
m) Coordina las labores del auditor externo, interno y comisario.	NO
COMENTARIO: LA FIGURA DEL COMISARIO NO EXISTE EN LAS SOCIEDADES ANÓNIMAS BURSÁTILES.	
n) Verifica que se cuente con los mecanismos necesarios que permitan asegurar que la sociedad cumple con las diferentes disposiciones a las que está sujeta.	SI
o) Con qué periodicidad realiza una revisión para informar al Consejo de Administración acerca de la situación legal de la sociedad.	Anual
COMENTARIO: DURANTE 2008, SE INFORMÓ AL CONSEJO SOBRE VARIOS TEMAS EN DIFERENTES SESIONES.	
p) Contribuye en el establecimiento de las políticas para las operaciones con partes relacionadas. ***	SI
COMENTARIO: SE LLEVA A CABO POR EL COMITÉ DE PRÁCTICAS SOCIETARIAS.	
q) Analiza y evalúa las operaciones con partes relacionadas para recomendar su aprobación al Consejo de Administración. ***	SI
COMENTARIO: Se lleva a cabo en el Comité de Prácticas Societarias.	
r) Decide la contratación de terceros expertos que emitan su opinión sobre las operaciones con partes relacionadas o algún otro asunto, que le permita el adecuado cumplimiento de sus funciones. ***	SI
COMENTARIO: SE LLEVA A CABO POR EL COMITÉ DE PRÁCTICAS SOCIETARIAS.	
s) Verifica el cumplimiento del Código de Ética de Negocios.	SI
t) Verifica el cumplimiento del mecanismo de revelación de hechos indebidos y de protección a los informantes.	SI
COMENTARIO: A FINALES DEL AÑO 2007 LA EMPRESA EMITIÓ SU CÓDIGO DE ÉTICA Y CONDUCTA MISMO QUE CIRCULÓ A TODA LA ORGANIZACIÓN Y PUSO EN FUNCIONAMIENTO UNA LÍNEA DE CORREO Y TELÉFONO PARA DENUNCIAS, MISMA QUE SON RECIBIDAS POR LA SUBDIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA Y COMENTADAS DIRECTAMENTE CON LA DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA Y LA DIRECCIÓN GENERAL DE TAL FORMA QUE SE ASEGURA LA SOLUCIÓN DE LOS CASOS, ASÍ COMO LA PROTECCIÓN A LOS INFORMANTES	
u) Auxilia al Consejo de Administración en el análisis de los planes de contingencia y recuperación de información.	SI
COMENTARIO: LA DIRECCIÓN DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN Y PLANEACIÓN RENDIÓ UN INFORME MUY AMPLIO AL COMITÉ DE AUDITORÍA SOBRE ESTE TEMA.	

Nota \*\*\*: Las sociedades que cotizan con acciones en el mercado de valores llevan a cabo estas recomendaciones en la función de Prácticas Societarias.

CLAVE DE COTIZACIÓN: ARA

CONSORCIO ARA, S.A.B. DE C.V.

CUESTIONARIO MEJORES PRACTICAS

<b>8.2 Selección de Auditores.</b>	
49. ¿Se abstiene de contratar aquellos despachos en los que los honorarios percibidos por la auditoría externa y otros servicios adicionales que presten a la sociedad, representen más del 10 por ciento de sus ingresos totales? (Práctica 22, CMPC)	SI
COMENTARIO: SE RECIBIO CARTA DE INDEPENDENCIA DE LOS AUDITORES EXTERNOS (ART. 84 DGLMV)	
50. ¿Se cambia al socio que dictamina los estados financieros así como a su grupo de trabajo, al menos cada 5 años? (Práctica 23, CMPC)	SI
COMENTARIO: ESTE ES EL TERCER AÑO EN QUE DICTAMINÓ EL C.P. MIGUEL ANGEL ANDRADE LEVEN.	
51. ¿La persona que firma el dictamen de la auditoría a los estados financieros anuales de la sociedad, es distinta de aquella que actúa como Comisario? (Práctica 24, CMPC) ***	NO
COMENTARIO: ESTA PREGUNTA NO APLICA PARA LAS SOCIEDADES ANÓNIMAS BURSÁTILES.	
52. ¿Se revela el perfil del Comisario en el informe anual que presenta el Consejo de Administración a la Asamblea? (Práctica 25, CMPC) ***	NO
COMENTARIO: ESTA PREGUNTA NO APLICA A LAS SOCIEDADES ANÓNIMAS BURSÁTILES.	

Nota \*\*\*: Para las sociedades anónimas bursátiles que cotizan en el mercado de valores esta Práctica no aplica.

<b>8.3 Información Financiera.</b>	
53. ¿El órgano intermedio que desempeña la función de auditoría, apoya con su opinión al Consejo de Administración para que éste tome decisiones con información financiera confiable?(Práctica 26, CMPC)	SI
COMENTARIO: ESTA FUNCIÓN CUENTA CON EL APOYO DE LOS AUDITORES EXTERNOS.	
54. Dicha información financiera ¿es firmada por el Director General y el director responsable de su elaboración? (Práctica 26, CMPC)	SI
55. ¿El órgano intermedio que desempeña la función de auditoría, da su opinión previa al Consejo de Administración para la aprobación de las políticas y criterios contables utilizados para la elaboración de la información financiera de la sociedad? (Práctica 28, CMPC)	SI
56. ¿El órgano intermedio que desempeña la función de auditoría, da su opinión al Consejo de Administración para aprobar los cambios a las políticas y criterios contables conforme a los cuales se elaboran los estados financieros de la sociedad? (Práctica 29, CMPC)	SI
57. ¿El Consejo de Administración aprueba, con la previa opinión del comité que realiza las funciones de auditoría, los mecanismos necesarios para asegurar la calidad de la información financiera que se le presente? (Práctica 30, CMPC)	SI
COMENTARIO: LA PERSONA MORAL QUE REALIZA LA AUDITRIA CONFIRMÓ LA EXISTENCIA DE DICHOS MECANISMOS.	
58. ¿En caso de que la información financiera corresponda a periodos intermedios durante el ejercicio, el comité que realiza las funciones de auditoría vigila que se elabore con las mismas políticas, criterios y prácticas con las que se prepara la información anual? (Práctica 30, CMPC)	SI
COMENTARIO: LOS AUDITORES EXTERNOS RATIFICARON LO ANTERIOR.	

CLAVE DE COTIZACIÓN: ARA

CONSORCIO ARA, S.A.B. DE C.V.

CUESTIONARIO MEJORES PRACTICAS

<b>8.4 Control Interno.</b>	
59. ¿Los lineamientos generales de control interno y, en su caso, las revisiones al mismo son sometidos a la aprobación del Consejo de Administración, previa opinión del órgano intermedio que realiza la función de auditoría? (Práctica 31, CMPC)	SI
60. ¿La sociedad cuenta con un área de auditoría interna y sus lineamientos generales, revisiones y planes de trabajo son aprobados por el Consejo de Administración, previa opinión del órgano intermedio que realiza la función de auditoría? (Práctica 27, CMPC)	SI
61. ¿Se apoya al Consejo de Administración para asegurar la efectividad del control interno, así como del proceso de emisión de la información financiera? (Práctica 32, CMPC)	SI
COMENTARIO: EL COMITÉ DE AUDITORÍA HA REVISADO EL PROCESO DE CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA.	
62. ¿Los auditores internos y externos evalúan, conforme a su programa normal de trabajo, la efectividad del control interno, así como del proceso de emisión de la información financiera y se comentan con ellos los resultados señalados en la carta de situaciones a informar? (Práctica 33, CMPC)	SI
COMENTARIO: ESTA LABOR ES DESEMPEÑADA EN FORMA SELECTIVA.	

<b>8.5 Partes Relacionadas.</b>	
63. ¿El órgano intermedio encargado de la función de auditoría, apoya al Consejo de Administración en? (Práctica 34, CMPC) ***	
a) El establecimiento de políticas para las operaciones con partes relacionadas.	SI
COMENTARIO: SE LLEVA A CABO POR EL COMITÉ DE PRÁCTICAS SOCIETARIAS.	
b) El análisis del proceso de aprobación de las operaciones con partes relacionadas.	SI
COMENTARIO: SE LLEVA A CABO POR EL COMITÉ DE PRÁCTICAS SOCIETARIAS.	
c) El análisis de las condiciones de contratación de las operaciones con partes relacionadas.	SI
COMENTARIO: SE LLEVA A CABO POR EL COMITÉ DE PRÁCTICAS SOCIETARIAS.	
64. ¿El órgano intermedio encargado de la función de auditoría apoya al Consejo de Administración en el análisis de las propuestas para realizar operaciones con partes relacionadas fuera del giro habitual de la sociedad? (Práctica 35, CMPC) ***	SI
COMENTARIO: SE LLEVA A CABO POR EL COMITÉ DE PRÁCTICAS SOCIETARIAS.	
65. ¿Las operaciones con partes relacionadas fuera del giro habitual que lleguen a representar más del 10 por ciento de los activos consolidados de la sociedad se presentan a la aprobación de la Asamblea de Accionistas? (Práctica 35, CMPC) ***	SI
COMENTARIO: SE LLEVA A CABO POR EL COMITÉ DE PRÁCTICAS SOCIETARIAS.	

Nota \*\*\*: Las sociedades que cotizan con acciones en el mercado de valores llevan a cabo estas recomendaciones en la función de Prácticas Societarias.

**8.6 Revisión del cumplimiento de disposiciones.**

66. ¿El órgano intermedio encargado de la función de auditoría se asegura de la existencia de mecanismos que permitan determinar si la sociedad cumple debidamente con las disposiciones legales que les son aplicables? (Práctica 36, CMPC)	SI
67. Si la respuesta a la pregunta anterior es afirmativa, detalle los mecanismos.	
DURANTE 2008 SE ANALIZARON LAS REFORMAS LEGALES REFERENTES A LA ADQUISICIÓN DE VALORES OBJETO DE REVELACIÓN Y SE RECIBIÓ UN INFORME DEL DIRECTOR JURÍDICO CONFIRMANDO LA EXISTENCIA DE LOS MECANISMOS ANTES ALUDIDOS.	
68. ¿Se realiza, cuando menos una vez al año, una revisión de la situación legal de la sociedad y se informa al Consejo de Administración? (Práctica 36, CMPC)	SI

**Función de Evaluación y Compensación****9.1 Funciones Genéricas.**

69. ¿El órgano intermedio encargado de la función de evaluación y compensación presenta al Consejo de Administración para su aprobación, lo siguiente? (Práctica 37, CMPC)	
a) Los criterios para designar o remover al Director General y a los funcionarios de alto nivel. ***	SI
b) Los criterios para la evaluación y compensación del Director General y de los funcionarios de alto nivel. ***	SI
c) Los criterios para la compensación de los consejeros.	NO
d) La propuesta realizada por el Director General acerca de la estructura y criterios para la compensación del personal.	SI
e) La propuesta para declarar a la sociedad como entidad socialmente responsable.	SI
f) El Código de Ética de Negocios de la sociedad.	SI
g) El sistema de información de hechos indebidos y la protección a los informantes.	SI
h) El sistema formal de sucesión del Director General y los funcionarios de alto nivel, y verifica su cumplimiento.	SI
70. ¿El Director General y los funcionarios de alto nivel se abstienen de participar en la deliberación de los asuntos mencionados en la pregunta 69, a) y b) con objeto de prevenir un posible conflicto de interés? (Práctica 38, CMPC)	SI
COMENTARIO: NO SE HA PRESENTADO EL CASO.	

Nota \*\*\*: Las sociedades que cotizan con acciones en el mercado de valores llevan a cabo estas recomendaciones en la función de Prácticas Societarias.

**9.2 Aspectos Operativos.**

71. ¿En el informe anual presentado por el Consejo de Administración a la Asamblea de Accionistas se revelan las políticas utilizadas y los componentes que integran los paquetes de remuneración del Director General y de los funcionarios de alto nivel de la sociedad? (Práctica 39, CMPC)	SI
72. ¿El órgano intermedio encargado de la función de evaluación y compensación apoya al Consejo de Administración en revisar las condiciones de contratación del Director General y de los funcionarios de alto nivel, a fin de asegurar que sus pagos probables por separación de la sociedad se apeguen a los lineamientos aprobados por el Consejo de Administración? (Práctica 40, CMPC)	SI
COMENTARIO: NO SE HA PRESENTADO EL CASO.	
73. ¿Con objeto de asegurar un proceso de sucesión estable se tiene un plan formal de sucesión para el Director General y los funcionarios de alto nivel de la sociedad? (Práctica 41, CMPC)	SI
74. Si la respuesta a la pregunta anterior es negativa, explique por qué.	

**Función de Finanzas y Planeación****10.1 Funciones Genéricas.**

75. ¿El órgano intermedio encargado de la función de finanzas y planeación realiza las siguientes actividades? (Práctica 42, CMPC)	
a) Analiza y propone lineamientos generales para la determinación del plan estratégico de la sociedad y le da seguimiento.	SI
b) Evalúa y opina sobre las políticas de inversión y de financiamiento de la sociedad propuestas por la dirección general.	SI
c) Opina sobre las premisas del presupuesto anual y le da seguimiento a su aplicación, así como a su sistema de control.	SI
d) Analiza y evalúa los factores de riesgo a los que está sujeta la sociedad, así como los mecanismos para su control.	SI

**10.2 Aspectos Operativos.**

76. ¿El órgano intermedio encargado de la función de finanzas y planeación presenta al Consejo de Administración para su aprobación? :	
a) Una evaluación sobre la razonabilidad de las principales inversiones y operaciones de financiamiento de la sociedad de acuerdo a las políticas establecidas. (Práctica 43, CMPC)	SI
b) Una evaluación periódica sobre la posición estratégica de la sociedad de acuerdo a lo estipulado en el plan estratégico. (Práctica 44, CMPC)	SI
c) El aseguramiento de que las políticas de inversión y de financiamiento son congruentes con el plan estratégico de la sociedad. (Práctica 45, CMPC)	SI
d) La revisión de las proyecciones financieras de la sociedad, verificando su congruencia con el plan estratégico. (Práctica 46, CMPC)	SI
77. ¿El órgano intermedio encargado de la función de finanzas y planeación auxilia al Consejo de Administración en la identificación de los riesgos a que está sujeta la sociedad y en la evaluación de los mecanismos para prevenirlos y controlarlos? (Práctica 47, CMPC)	SI
78. Si la respuesta a la pregunta anterior es afirmativa, explique los mecanismos.	
EN EL REPORTE ANUAL QUE PRESENTÓ LA EMISORA A LA BOLSA MEXICANA DE VALORES SE ESPECIFICAN LOS RIESGOS A QUE ESTA SUJETA LA MISMA.	

## CARTA SUSCRITA POR EL PRESIDENTE Y SECRETARIO DEL CONSEJO

Lugar y Fecha: México, D.F. a 24 de junio de 2009

Bolsa Mexicana de Valores S.A.B. de C.V.  
Dirección de Emisoras y Valores  
Presente

Hacemos constar que:

Hemos revisado el reporte sobre el grado de adhesión al Código de Mejores Prácticas Corporativas de  
CONSORCIO ARA, S.A.B. DE C.V.  
de fecha 24/06/2009

Ing. Germán Ahumada Russek

---

Nombre del Presidente del Consejo

Lic. Ricardo Maldonado Yañez

---

Nombre del Secretario del Consejo