

REGLAMENTO DEL COMITÉ DE ACOMPAÑAMIENTO INSTITUCIONAL

CONSIDERANDO

Que la misión de Fondo Mexicano para la Conservación de la Naturaleza, A.C. (FMCN) es "Confluir con otros actores y sectores en apoyos técnicos y financieros estratégicos para conservar el patrimonio natural de México";

Que dos de los objetivos internos del Plan Estratégico 2018-2023 son "asegurar que FMCN invierta en los proyectos estratégicos de la manera más eficiente y efectiva" y "asegurar que FMCN continúe como una institución de excelencia en el manejo de sus recursos financieros; y que FMCN ha instituido dentro de sus órganos de gobierno (art. 58º de los Estatutos Sociales) al Comité de Acompañamiento Institucional (CAI), instancia especializada responsable de la aplicación de las prácticas de gobierno, es que la institución adopta el siguiente reglamento interno:

CAPÍTULO PRIMERO

De su conformación y estructura

Art. 1.- El CAI estará integrado por un mínimo de tres miembros que serán nominados y designados por el CAI y ratificados por el Consejo Directivo (CD) de FMCN.

Art. 2.- El CAI nombrará a un presidente que deberá ser miembro de la Asamblea de Personas Asociadas de FMCN. El resto de los integrantes del CAI podrán formar o no parte integrante de la Asamblea de Personas Asociadas y serán independientes de la administración de la organización y de los auditores externos, para brindar objetividad en sus observaciones.

Art. 3.- Los integrantes del CAI deberán ser personas de reconocida capacidad administrativa, legal, laboral y contable. Asimismo, deberán contar con amplio conocimiento del sector, así como con habilidades de liderazgo, comunicación, criterio para tomar decisiones y relaciones interpersonales, con el objetivo de formular cuestionamientos con objetividad e independencia.

Art. 4.- Los miembros del CAI serán elegidos anualmente y podrán ser reelectos cada cuatro años por un periodo máximo de ocho años consecutivos debiendo, en todo caso, continuar desempeñando sus puestos más allá de dichos plazos, hasta que sean sustituidos por quien sea designado para tal efecto.

Art. 5.- El CAI sugerirá las estrategias y procedimientos para asegurar la calidad y transparencia de la información de la organización. Asimismo, tendrá aquellas facultades que le otorgue el CD.

Art. 6.- Los integrantes del CAI no recibirán remuneración por el tiempo invertido en los asuntos de FMCN.

CAPÍTULO SEGUNDO

De sus funciones y responsabilidades

Art. 7.- El CAI propondrá al CD la política, las estrategias y procedimientos para supervisar la integridad de la información financiera y de los controles y procedimientos implementados por la Dirección de Finanzas (DF) responsable de la administración de la organización, así como el cumplimiento del código de ética y las políticas institucionales. El CAI validará la información de los informes de la DF, con el apoyo de las funciones de auditoría interna / externa y, en caso de ser necesario, otros profesionales especializados.

Art. 8.- El CAI tendrá todas aquellas facultades que le asigne el CD. Entre sus responsabilidades específicas están las siguientes:

- Reunirse cuando menos cuatro veces al año con la participación de la Dirección General (DG) y reportar regularmente al CD;
- Disponer del tiempo para 1) atender su función; 2) reunirse con el CD, con la DF y los auditores, y 3) realizar las verificaciones pertinentes;
- Convocar a los auditores externos / internos u otros profesionales según requiera el tema a deliberar y acordar. Adicionalmente, el CAI podrá llevar a cabo reuniones privadas con los auditores externos, así como con la DF o con el auditor interno;

- Formalizar los acuerdos en las correspondientes minutas. Los documentos que sirvan de soporte para la toma de las decisiones deberán integrarse como anexos a las mismas;
- Entender los principales riesgos de la organización;
- Verificar el cumplimiento de leyes y otras normas regulatorias;
- Supervisar, de forma conjunta con los auditores independientes, los auditores internos y DF, el diseño y efectividad del sistema de administración de riesgos y control interno;
- Verificar la existencia y cumplimiento de normas éticas y códigos de conducta y supervisar, de forma conjunta con la DG, el diseño y efectividad de los mismos;
- Ser fuente de consulta y apoyo en temas críticos y casos particulares presentados por la DG;
- Obtener y evaluar el plan de auditoría de los auditores independientes y recomendar al CD la designación o terminación de la relación profesional con el auditor externo independiente;
- Aprobar los servicios adicionales (que no sean dictaminar sobre los estados financieros) provistos por el auditor externo, para evitar el posible deterioro de su independencia y objetividad;
- Revisar los estados financieros, incluyendo la integridad de sus cifras y vigilar el seguimiento de las observaciones y recomendaciones de auditoría, así como el efecto en la organización de los cambios en las normas de información financiera;
- Revisar con los auditores independientes su informe de auditoría, problemas y dificultades encontrados y la carta de sugerencias, así como las respuestas de la administración a dichas sugerencias;
- Realizar revisiones de los litigios en curso;
- Revisar las transacciones entre la organización y los directivos, así como los planes de beneficios a empleados;
- En cuanto a las funciones de la Auditora Interna:
 - Revisar la designación del encargado de auditoría interna y su efectividad en el desarrollo de sus funciones;
 - Evaluar el desempeño de la Auditora Interna y de la función de auditoría interna;

- Resolver cualquier situación o conflicto que pudiera presentarse con respecto a temas de estrategia, administración, control y cumplimiento.
- Asesorar a la Dirección General en temas estratégicos como la participación en nuevos proyectos y relaciones con actores de los diferentes sectores.
- Supervisar el Fondo de Pensiones de FMCN.

Art. 9.- Serán facultades y obligaciones del Presidente del CAI las siguientes:

- Convocar a las reuniones del CAI;
- Presidir las reuniones del CAI o designar, en su caso, a la persona que lo representará en caso de ausencia;
- Girar instrucciones y verificar el debido cumplimiento de los acuerdos tomados por el CAI;
- Autorizar las copias o constancias de las actas de las sesiones del CAI;
- Informar y entregar al CD informes de los acuerdos del CAI.

Art. 10.- El CAI se apoyará en la Auditora Interna para mantener al día toda la información requerida. Serán facultades y obligaciones de la Auditora Interna las siguientes:

- Asistir a las reuniones de CAI;
- Preparar el material para el informe que presenta el Presidente del CAI durante las reuniones del CD;
- Elaborar las minutas derivadas de las reuniones;
- Llevar un control de seguimiento para asegurar la atención y/o resolución de los acuerdos tomados por el CAI;
- Las demás que se le confieran mediante acuerdo del CAI.

CAPITULO TERCERO

De las reuniones del CAI

Art. 11.- El CAI sesionará cuando menos una vez cada cuatro meses. El Presidente del CAI, el Órgano de Vigilancia o bien el CD podrán, en cualquier momento, convocar a los miembros del CAI para resolver sobre aquellos asuntos que requieran de su resolución.

Art. 12.- Cuando alguno de los integrantes de CAI considere necesario llevar a cabo una reunión, podrá expresarlo en una notificación por escrito al Presidente, quien podrá expedir la convocatoria correspondiente.

Art. 13.- Las convocatorias para la celebración del CAI deberán de realizarse por lo menos con siete días de anticipación a la fecha señalada para la reunión y se comunicarán, por escrito, a los integrantes en el domicilio que tengan designado a través de correo electrónico o cualquier otro medio del que se desprenda constancia fehaciente de su recepción.

Art. 14.- Para que el CAI celebre válidamente sus sesiones es necesario que concurran o participen vía videoconferencia, cuando menos, la mitad más uno de sus integrantes. Las resoluciones se tomarán por mayoría de votos de los miembros presentes y el Presidente del CAI gozará de voto de calidad en caso de empate.

Art. 15.- Las reuniones del CAI deberán ser presididas por su Presidente o el integrante del CAI que éste designe.

Art. 16.- Las reuniones del CAI serán documentadas a través de una minuta que será firmada por el Presidente y el Secretario.

CAPITULO CUARTO

De los conflictos de interés

Art. 17.- Con base en el artículo sexagésimo primero de los Estatutos Sociales de FMCN y el Código de Ética de la institución, los integrantes del CAI deberán de abstenerse de intervenir o votar en cualquier resolución que se tome en las reuniones del CAI o bien, en los asuntos que se les encomiende su realización cuando:

- El integrante se encuentre directamente involucrado en el acuerdo o conflicto que tenga que resolver el CAI o bien, tenga interés directo en el asunto encomendado;
- Se encuentre involucrados en la resolución que deba tomar el CAI o bien, en el asunto que se le encomiende su cónyuge; sus parientes consanguíneos en línea directa sin limitación de grados; colaterales dentro del cuarto grado, o los afines dentro del segundo;



- Hubiere parentesco de consanguinidad dentro del cuarto grado de afinidad con cualquier persona o Persona Asociada involucrada en el conflicto o resolución que deba tomar el CAI o asunto encomendado;
- Exista amistad o enemistad manifiesta entre las partes involucradas en el conflicto o resolución que deba tomar el CAI o bien, en el asunto encomendado;
- Tenga o haya tenido relación de servicio con la persona física o moral involucrada en el conflicto o resolución que deba tomar el CAI o en el asunto encomendado;
- En cualquier situación en la cual pueda surgir un conflicto de intereses entre las Personas Asociadas, la Asociación o algún tercero que tenga intereses en los asuntos de la Asociación.

Las situaciones señaladas anteriormente deberán hacerse del conocimiento del CD, del CAI o de la Asamblea General de Personas Asociadas de manera previa a la toma de cualquier decisión o resolución de dichos órganos.

Art. 18.- El presente reglamento interno podrá ser modificado durante cualquier reunión del CAI siempre y cuando cuente con el voto favorable de cuando menos 70% de sus integrantes y dichas modificaciones deberán ser ratificadas por el CD durante la reunión de consejo subsecuente.