

TERNIUM ARGENTINA S.A.

COMITÉ DE AUDITORÍA *Plan de Actuación 2025*

ATRIBUCIÓN	ACTIVIDAD	PROCESO	FRECUENCIA	EJECUTOR	DECISIÓN DEL COMITÉ
Definir el Plan de Actuación para el Ejercicio 2025	Preparación del Plan de Actuación del Comité de Auditoría (CdA) para el Ejercicio 2025.	Reunión para análisis de la propuesta del Plan de Actuación a presentar al Directorio y al Consejo de Vigilancia (CdV).	Anual	CdA	Aprobar el Plan
Preparar Presupuesto para la gestión del Ejercicio 2025	Preparación de Presupuesto para la gestión del CdA durante el Ejercicio 2025. Presentación del mismo al Directorio para ser propuesto a la Asamblea.	Reunión para análisis del Informe para el Directorio.	Anual	CdA	Aprobar Informe
Cumplir con la Normativa vigente aplicable al Comité	Identificación de las modificaciones normativas que afectan al CdA y las repercusiones que éstas tienen sobre la estructura y funcionamiento del mismo, en base al Informe del Asesor Legal (DILEG).	Reunión para análisis del Informe de DILEG, con modificaciones de la normativa que resulten aplicables al CdA o indicando que no ha habido cambios en la legislación vigente que impacten en el funcionamiento del CdA.	Trimestral	CdA / DILEG	Tomar conocimiento - Implementar las acciones correspondientes
Opinar sobre el Trabajo del Auditor Externo y Evaluar su Desempeño	Análisis de la propuesta del CdV para la designación del Auditor Externo durante el Ejercicio 2025. Preparación de Informe para el Directorio.	Reunión para análisis del Informe para el Directorio.	Anual	CdA	Aprobar Informe
	Preparación, con la colaboración de la Dirección de Administración (DIAD), de un Informe para el Directorio sobre los honorarios facturados por el Auditor Externo, separando los de auditoría de los de otros servicios.	Reunión para análisis del Informe para el Directorio.	Anual	CdA /DIAD	Aprobar Informe
	Análisis de los diferentes servicios prestados por el Auditor Externo y su relación con la independencia, para evitar la prestación de servicios no permitidos. Revisión y discusión con el Auditor Externo de todas las relaciones significativas de éste con la Sociedad para determinar su independencia. Verificar las políticas de independencia del Auditor Externo en su respectiva estructura. Preparación de Informe / Declaración del Auditor Externo para el Directorio, al menos una vez por año, sobre la independencia del auditor y servicios no permitidos, incluyendo un análisis de la razonabilidad de los servicios prestados.	Reunión para análisis de servicios e independencia del Auditor Externo, y del Informe / Declaración del Auditor Externo para el Directorio.	Trimestral/Anual	CdA / Auditor Externo	Tomar conocimiento - Aprobar Informe cuando corresponda
	Análisis del Plan de Trabajo Anual del Auditor Externo. Preparación de Informe para el Directorio cuando corresponda.	Reunión para análisis del Plan de Trabajo y, cuando corresponda, de Informe para el Directorio.	Anual	CdA / Auditor Externo	Aprobar el Plan de Trabajo / Aprobar Informe cuando corresponda
	Análisis y evaluación con el Auditor Externo de las dificultades o controversias / desacuerdos que se hayan presentado con la Gerencia de la Sociedad (Gerencia), de la calidad de los criterios contables aplicados y de cambios significativos en los mismos y en los sistemas de control. Análisis de los resultados de los trabajos realizados por el Auditor Externo y revisión del Plan de Trabajo Anual.	Reunión para análisis y evaluación de dificultades y cambios significativos en los sistemas de control, revisión del Plan de Trabajo y análisis de resultados de trabajos.	Trimestral	CdA / Auditor Externo / DIAD	Tomar conocimiento / Aprobar modificaciones al Plan de Trabajo cuando corresponda
	Evaluación del desempeño del Auditor Externo. Preparación de Informe para el Directorio.	Reunión para análisis del Informe para el Directorio.	Anual	CdA	Aprobar Informe
	Opinar sobre el Trabajo de Auditoría Interna y Evaluar su Desempeño	Análisis del Plan de Trabajo Anual de Auditoría Interna. Preparación de Informe para el Directorio cuando corresponda.	Reunión para análisis del Plan de Trabajo y, cuando corresponda, de Informe para el Directorio.	Anual	CdA / Auditoría Interna
Análisis de los resultados de los trabajos realizados por Auditoría Interna y revisión del Plan de Trabajo. Evaluación de las acciones adoptadas por la Gerencia en respuesta a las observaciones y sugerencias de Auditoría Interna. Análisis del Informe Trimestral de Seguimiento del Plan de Trabajo de Auditoría Interna.		Reunión para revisión del Plan de Trabajo, análisis de resultados de trabajos, evaluación de acciones adoptadas por la Gerencia y análisis del Informe Trimestral de Auditoría Interna.	Trimestral	CdA / Auditoría Interna	Tomar conocimiento / Aprobar modificaciones al Plan de Trabajo cuando corresponda
Evaluación del desempeño de Auditoría Interna. Preparación de Informe para el Directorio.		Reunión para análisis del Informe para el Directorio.	Anual	CdA	Aprobar Informe
Analizar la Información Financiera y supervisar junto con Auditoría Interna y el Auditor Externo los Sistemas de Control Interno y Administrativo-Contable	Análisis de los Estados Financieros (trimestrales intermedios y anuales) con DIAD y el Auditor Externo.	Reunión para análisis de los Estados Financieros, incluyendo la revisión de provisiones por contingencias, y emisión de opinión sobre dichos estados.	Trimestral	CdA / Auditor Externo / DIAD	Aprobar Informe

ATRIBUCIÓN	ACTIVIDAD	PROCESO	FRECUENCIA	EJECUTOR	DECISIÓN DEL COMITÉ
	Revisión del Informe Anual de la Gerencia sobre la estructura organizativa de las distintas áreas de la empresa y sus relaciones. Detalle de los procedimientos vigentes para las distintas operaciones de cada área, en especial de las actividades de control.	Reunión para análisis del Informe Anual de la Gerencia.	Anual	CdA / DIAD	Tomar conocimiento
	Análisis del Informe Anual de Autoevaluación de Control Interno, preparado por el Presidente del Directorio (Presidente).	Reunión para análisis del Informe Anual del Presidente.	Anual	CdA	Tomar conocimiento
	Análisis de los Sistemas de Control Interno y Administrativo-Contable, de la fiabilidad de este último y de toda la Información Financiera, junto con la Gerencia, Auditoría Interna y el Auditor Externo. Análisis del Informe del Auditor Externo sobre el Funcionamiento del Sistema de Control Interno de la Sociedad (anual). Preparación de Informe para el Directorio (anual).	Reunión para análisis de los Sistemas de Control Interno y Administrativo-Contable, del Informe del Auditor Externo y del Informe para el Directorio.	Trimestral	CdA / Auditoría Interna / Auditor Externo / DIAD	Tomar conocimiento / Aprobar Informe
Garantizar información adecuada sobre Gestión de Riesgos	Supervisar la aplicación de políticas adecuadas en materia de información sobre la gestión de riesgos de la Sociedad. Análisis de los Informes de la Gerencia a emitir al menos una vez por año, sobre: Gestión de Riesgos de la Sociedad - Gestión de Riesgos Ambientales - Seguridad Informática - Política de Conducta Empresarial. Preparación de Informe para el Directorio (anual).	Reunión para análisis de las políticas y de los Informes de la Gerencia, y del Informe para el Directorio.	Anual	CdA / DIAD	Tomar conocimiento / Aprobar Informe
Informar Irregularidades y Conflictos de Intereses	Definir, desarrollar y actualizar, a través de la Auditoría Interna, canales para la denuncia anónima de irregularidades relacionadas con aspectos contables, de control interno, etc., estableciendo el mecanismo para la recepción, tratamiento y seguimiento de denuncias. Análisis de las denuncias efectuadas a través de un Informe Trimestral de la Auditoría Interna. Preparación de Informe para el Directorio cuando corresponda.	Reunión para definición y actualización del mecanismo de denuncia de irregularidades, para conocimiento y análisis de las irregularidades denunciadas y, cuando corresponda, para análisis del Informe para el Directorio.	Trimestral	CdA / Auditoría Interna	Tomar conocimiento / Aprobar Informe cuando corresponda
	Solicitar, al menos una vez al año, una declaración de conflicto de intereses a los miembros de los órganos sociales y detalle de las sociedades que califiquen como Partes Relacionadas. Preparación de Informe para el Directorio cuando corresponda.	Obtención de declaración de conflicto de intereses y detalle de sociedades que califiquen como Partes Relacionadas. Reunión para análisis de la documentación anterior y, cuando corresponda, del Informe para el Directorio.	Anual / Caso por caso	CdA / Secretario de Directorio / DILEG	Tomar conocimiento / Aprobar Informe cuando corresponda

ATRIBUCIÓN	ACTIVIDAD	PROCESO	FRECUENCIA	EJECUTOR	DECISIÓN DEL COMITÉ
Opinar sobre Operaciones con Partes Relacionadas de Monto Relevante o en las que exista un supuesto de Conflicto de Intereses	Preparación de Informe de opinión previa fundada para el Directorio cuando las operaciones de la Sociedad con Partes Relacionadas involucren un Monto Relevante, debiendo pronunciarse acerca de si las condiciones de la operación pueden razonablemente considerarse adecuadas a las condiciones normales y habituales del mercado.	Notificación al CdA de la transacción por DIAD. Reunión para análisis del Informe para el Directorio.	Caso por caso	CdA / DIAD	Aprobar Informe
	Preparación de Informe de opinión fundada para el Directorio respecto de operaciones con Partes Relacionadas y comunicación a la Comisión Nacional de Valores, toda vez que en la Sociedad exista o pueda existir un supuesto de conflictos de intereses.	Notificación al CdA de la transacción por DIAD. Reunión para análisis del Informe para el Directorio.	Caso por caso	CdA / DIAD / DILEG	Aprobar Informe
	Análisis del Informe Anual sobre Transacciones con Partes Relacionadas preparado por DIAD y conteniendo el detalle de la Nota correspondiente a los Estados Financieros del Ejercicio 2025.	Reunión para análisis del Informe Anual de DIAD.	Anual	CdA / DIAD	Tomar conocimiento
Opinar sobre Aumento de Capital	En caso de Aumento de Capital, analizar el cumplimiento de las exigencias legales y la razonabilidad de las condiciones de emisión de acciones o valores convertibles, cuando se excluya o limite el derecho de preferencia. Preparación de Informe para el Directorio.	Reunión para análisis del Informe para el Directorio.	Caso por caso	CdA / DIAD / DILEG	Aprobar informe
Opinar sobre Adquisición de Acciones Propias	En caso que la Sociedad adquiera sus propias acciones, analizar el cumplimiento de las condiciones requeridas por la normativa vigente. Preparación de Informe para el Directorio.	Reunión para análisis del Informe para el Directorio.	Caso por caso	CdA / DIAD / DILEG	Aprobar informe
Informar incumplimiento de Leyes y Reglamentos	Análisis de cualquier incumplimiento legal del que haya tomado conocimiento el CdA. Preparación de informe para el Directorio.	Notificación de la Gerencia, Auditoría Interna o el Auditor Externo. Conocimiento del incumplimiento a través de las tareas desarrolladas por el Comité. Reunión para análisis del Informe para el Directorio.	Caso por caso	CdA / Auditoría Interna / Auditor Externo / DIAD / DILEG	Aprobar informe
Dar Publicidad a las Opiniones exigidas por el Régimen de Transparencia de Oferta Pública	Dar publicidad a las opiniones previstas en los incisos a), d), e), f) y h) del art. 110 de la Ley N° 26.831 (Ley de Mercado de Capitales), de acuerdo a las normas de la Comisión Nacional de Valores.	Reunión para análisis del Informe correspondiente a cada caso.	Caso por caso	CdA / DILEG	Aprobar Informe
Opinar sobre la Propuesta de Honorarios y Planes de Opciones sobre Acciones de Directores y Gerentes	Analizar la razonabilidad de la Propuesta del Directorio sobre Honorarios y Planes de Opciones sobre Acciones de Directores y Gerentes. Preparación de Informe para el Directorio.	Reunión para análisis del Informe para el Directorio.	Caso por caso	CdA / DILEG	Aprobar Informe
Verificar el Cumplimiento de Normas de Conducta	Verificar el cumplimiento de las normas incluidas en el Código de Conducta de la Sociedad en base al análisis del Informe Trimestral de Auditoría Interna sobre denuncias de irregularidades. Coordinar tareas con Auditoría Interna. Preparación de Informe para el Directorio cuando corresponda.	Reunión para conocimiento y análisis de incumplimientos y, cuando corresponda, para análisis del Informe para el Directorio.	Trimestral	CdA / Auditoría Interna	Tomar conocimiento / Aprobar Informe cuando corresponda
Desarrollar un Plan de Capacitación	Preparar un plan de actualización, en caso de considerarlo necesario, para los miembros del Comité durante 2025. Ejecución del plan.	Reunión para la eventual preparación del plan y luego, cuando corresponda, para su ejecución.	Anual	CdA	Aprobar el Plan
Preparar Informe Anual sobre la gestión del Comité	Preparar un Informe Anual dando cuenta al Directorio de la gestión del CdA durante 2025. Presentación del mismo al Directorio luego del cierre del Ejercicio y en ocasión de considerarse los Estados Financieros del Ejercicio 2025.	Reunión para análisis del Informe para el Directorio.	Anual	CdA	Aprobar informe