



**INFORME SOBRE LA INDEPENDÈNCIA DE L'AUDITOR DE CAIXABANK, SA CORRESPONENT
A L'EXERCICI 2019**

Febrer 2020

Aquest informe sobre la independència dels auditors de comptes ha estat formulat per la Comissió d'Auditoria i Control de CaixaBank, SA (d'ara endavant, la "**Comissió**") el 19 de febrer de 2020, amb anterioritat a l'emissió de l'informe d'auditoria de comptes de l'exercici 2019, en compliment del que estableix l'article 529 quaterdecies apartat 4, f) de la Llei de Societats de Capital i el Reglament del Consell d'Administració de CaixaBank, SA (d'ara endavant, "**CaixaBank**" o la "**Societat**"). Se n'informarà del contingut en la sessió del Consell d'Administració de CaixaBank, que se celebrarà l'endemà.

* * *

Pricewaterhousecoopers Auditors, S.L. (d'ara endavant, "**PwC**") és l'actual auditor de comptes de la Societat i del seu Grup consolidat, després d'haver estat designat per la Junta General d'Accionistes en data 6 d'abril de 2017 com a nou auditor de CaixaBank i del seu Grup consolidat per als exercicis 2018, 2019 i 2020.

La Comissió ha establert les relacions oportunes amb els auditors de comptes PwC, per rebre, per tal que la Comissió ho examini, informació sobre aquelles qüestions que puguin posar en risc la independència d'aquests i qualsevol altres relacionades amb el procés de desenvolupament de l'auditoria de comptes, així com aquelles altres comunicacions previstes en la legislació d'auditoria de comptes i en les normes tècniques d'auditoria.

La Comissió ha rebut dels auditors de comptes PwC la seva Declaració d'independència en relació amb CaixaBank i les seves societats dependents, així com informació dels serveis addicionals prestats de qualsevol classe i els corresponents honoraris percebuts d'aquestes entitats per PwC i les entitats de la seva xarxa, d'acord amb el que disposa la Llei 22/2015, de 20 de juliol, d'Auditoria de Comptes (d'ara endavant, la "**LAC**") i el Reglament (UE) núm. 537/2014, de 16 d'abril.

Sobre aquesta qüestió, en la Declaració d'independència remesa a la Comissió, PwC ha confirmat que:

- L'equip de l'encàrrec d'auditoria, la societat d'auditoria i, si escau, unes altres persones pertanyents a la signatura d'auditoria i, quan sigui procedent, unes altres firmes de la xarxa, amb les extensions que siguin aplicables, han complert amb els requeriments d'independència aplicables d'acord amb el que estableix la LAC i el Reglament (UE) núm. 537/2014, de 16 d'abril.
- PwC té implantades polítiques i procediments interns dissenyats per proporcionar una seguretat raonable que l'auditor de comptes o la societat d'auditoria i el seu personal, i, si escau, unes altres persones subjectes a requeriments d'independència (inclòs el personal de les firmes de la xarxa) mantenen la independència quan l'exigeix la normativa aplicable.
- Els procediments de què disposa PwC inclouen aquells dirigits a identificar i avaluar amenaces que puguin sorgir de circumstàncies relacionades amb entitats auditades, incloses les que puguin suposar causes d'incompatibilitat i/o les que puguin requerir l'aplicació de les mesures de salvaguarda necessàries per reduir les amenaces a un nivell acceptablement baix.

Per tot això, PwC ha manifestat que, segons el seu judici professional i amb relació a l'auditoria indicada, no s'han identificat circumstàncies, que de forma individual o en el seu conjunt, puguin suposar una amenaça significativa a la seva independència i que, per tant, requereixin l'aplicació de mesures de salvaguarda o que puguin suposar causes d'incompatibilitat.

La Direcció Executiva d'Intervenció, Control de Gestió i Capital de la Societat ha manifestat que l'import total facturat per PwC i les entitats de la seva xarxa el 2019, per serveis diferents de l'auditoria, representa un 30,3% sobre el total facturat pels serveis d'auditoria, tot això d'acord amb el marc establert pel Grup CaixaBank pel que fa a la seva Política de Relació amb l'Auditor Extern, així com amb el que disposa la normativa d'auditoria vigent a Espanya i que durant l'exercici 2019 PwC ha complert amb els requeriments d'independència, objectivitat i capacitat professional exigits tant a nivell legal com intern.

Així mateix, la Comissió ha avaluat, tant individualment com en el seu conjunt, la prestació dels serveis addicionals diferents de l'auditoria prestats per PwC, que s'annexen a aquest informe, i considera que no posen en risc la seva independència, d'acord amb la normativa reguladora d'auditoria.

Per tot això, de la informació obtinguda a través dels canals de comunicació indicats anteriorment, la Comissió no ha identificat aspectes que posin en qüestió el compliment de la normativa en vigor a Espanya de l'activitat d'auditoria de comptes en matèria d'independència de l'auditor i, en particular, confirma que no s'han identificat aspectes d'aquesta naturalesa que es relacionin amb la prestació de serveis addicionals de qualsevol classe.

Barcelona, a 19 de febrer de 2020

La Comissió d'Auditoria i Control de CaixaBank, SA

ANNEX – SERVEIS PRESTATS PER L'AUDITOR EXTERN AL GRUP CAIXABANK

Descripció del servei	2019	
	Serveis d'auditoria (m€)	Altres serveis (m€)
Auditoria anual CaixaBank i empreses del Grup CaixaBank	3.285	
Revisions limitades	532	
Comfort letters per emissions d'instruments		350
Informes de procediments acordats		804
Altres treballs		3
TOTAL serveis prestats 2019	3.817	1.157