



**INFORME SOBRE LA INDEPENDÈNCIA DE L'AUDITOR DE CAIXABANK, SA
CORRESPONENT A L'EXERCICI 2021**

Febrer del 2022

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 16 de febrer del 2022, abans de l'emissió de l'informe d'auditoria de comptes de l'exercici 2021, en compliment del que estableixen 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**). S'informa del contingut d'aquest en la sessió del Consell d'Administració de CaixaBank, que té lloc l'endemà.

* * *

PricewaterhouseCoopers Auditores, SL (d'ara endavant, **PwC**) és l'auditor de comptes actual de la Societat i del seu Grup consolidat, o ha estat designat per la Junta General d'Accionistes com a auditor de CaixaBank i del seu Grup consolidat per als exercicis 2018, 2019 i 2020, i reelegit per als exercicis 2021 i 2022, després d'avaluar la seva feina i la seva independència, objectivitat, capacitat professional i qualitat, exigits tant legalment, per a les entitats d'interès públic, com internament.

La Comissió ha establert les relacions corresponents amb els auditors de comptes PwC per rebre informació, perquè la Comissió l'examini, sobre les qüestions que puguin posar en risc la independència d'aquests i qualsevol altra que estigui relacionada amb el procés de desenvolupament de l'auditoria de comptes, així com la resta de comunicacions que es preveuen 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 de qualsevol classe prestats i els honoraris corresponents que PwC i les entitats de la seva xarxa han percebut d'aquestes entitats, d'acord amb el que disposen la Llei 22/2015, de 20 de juliol, d'auditoria de comptes (d'ara endavant, la **LAC**); el Reial decret 2/2021, de desenvolupament de la LAC, de 12 de gener (d'ara endavant, el "**Reial decret**"), i el Reglament (UE) núm. 537/2014, de 16 d'abril.

Referent a això, 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, altres persones pertanyents a la firma d'auditoria i, quan escaigui, altres firmes de la xarxa, amb les extensions que se'ls apliquen, han complert amb els requeriments d'independència aplicables d'acord amb el que estableixen la LAC, el Reial decret i el Reglament (UE) núm. 537/2014, de 16 d'abril.
- Els honoraris meritats derivats de la prestació de serveis d'auditoria i diferents d'auditoria a CaixaBank, SA i les seves entitats vinculades, per la societat d'auditoria i dels qui formen part de la seva xarxa, no han superat els límits que estableixen l'article 41.2 de la LAC i el Real decret.
- PwC té implantades polítiques i procediments interns dissenyats per proporcionar-li una seguretat raonable sobre el fet que la societat d'auditoria i el seu personal, i, si escau, altres persones subjectes a requeriments d'independència (inclòs el personal

- de les firmes de la xarxa), mantenen la independència quan ho exigeix la normativa aplicable.
- Els procediments esmentats inclouen els 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 en relació amb l'auditoria indicada, no s'han identificat circumstàncies que, de manera individual o en el seu conjunt, puguin suposar una amenaça significativa a la seva independència i que, per tant, requerissin l'aplicació de mesures de salvaguarda o que poguessin suposar causes d'incompatibilitat.

La Direcció de Comptabilitat, 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 2021 per serveis diferents de l'auditoria representa un 33% sobre la mitjana dels serveis d'auditoria corresponents als exercicis 2019, 2020 i 2021, d'acord amb el que disposa la normativa d'auditoria vigent a Espanya. Així mateix, durant l'exercici 2021 PwC ha complert els requeriments d'independència, objectivitat i capacitació professional exigits tant en l'àmbit legal com intern.

La Comissió ha avaluat, tant individualment com en el seu conjunt, la prestació dels serveis addicionals diferents de l'auditoria prestats per PwC, els quals 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 que s'ha obtingut a través dels canals de comunicació que s'han indicat abans, 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.

València, 16 de febrer de 2022

La Comissió d'Auditoria i Control de CaixaBank, SA

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

Milers d'euros		2021
Auditor del grup		
Auditoria		7.552
Auditoria		6.598
Auditoria de balanç de fusió		39
Modificació proposada de distribució resultat		
Revisió limitada		915
Serveis relacionats d'auditoria		1.746
<i>Comfort letters</i> emissions		427
Informes de protecció d'actius de clients		187
Informe Sistema de Control Intern de la informació financera		124
Informe de revisió d'informació no financera, <i>assurance</i> bo social i petjada de carboni		144
Revisió d'informació financera proforma		45
Revisió de formularis TLTRO III / altres informes d'elegibilitat Eurosystema		167
Revisió de formularis d'indicadors del càlcul de l'aportació al FUR		47
Informació de situació financera i de solvència VidaCaixa		240
Informació de situació financera i de solvència Bankia Vida		188
Informe de procediments acordats sobre deteriorament de cartera de crèdit BPI		82
Altres informes de procediments acordats a BPI		59
Altres informes de procediments acordats VidaCaixa i subgrup		36
Altres serveis		29
TOTAL		9.327