



**INFORME SOBRE LA INDEPENDÈNCIA DE L'AUDITOR DE CAIXABANK, SA
CORRESPONENT A L'EXERCICI 2018**

Febrer 2019

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 21 de febrer del 2019, anteriorment a l'emissió de l'informe d'auditoria de comptes de l'exercici 2018, 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'informarà del contingut d'aquest informe en la sessió del Consell d'Administració de CaixaBank celebrada en la mateixa data.

* * *

PricewaterhouseCoopers Auditores, SL (d'ara endavant, **PwC**) és l'auditor de comptes actual de la societat i del seu grup consolidat i ha estat designat per la Junta General d'Accionistes, en data 6 d'abril del 2017, 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 de PwC per rebre, perquè la Comissió la pugui examinar, la informació sobre les qüestions que puguin posar en risc la independència d'aquests i qualssevol altres relacionades amb el procés de desenvolupament de l'auditoria de comptes, així com altres comunicacions que preveuen la legislació d'auditoria de comptes i les normes tècniques d'auditoria.

La Comissió ha rebut dels auditors de comptes de 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 percebuts d'aquestes entitats per PwC i les entitats de la seva xarxa, d'acord amb el que disposen 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.

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 que pertanyen a la firma d'auditoria i, quan escaigui, altres firmes de la xarxa, amb les extensions que se'ls apliquen, han complert els requeriments d'independència aplicables d'acord amb el que estableixen la LAC i el Reglament (UE) núm. 537/2014, de 16 d'abril.
- PwC té implantades polítiques i procediments interns dissenyats per proporcionar-li una seguretat raonable que l'auditor de comptes o 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 de què disposa PwC inclouen els dirigits a identificar i avaluar les 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, 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, tal com s'indica en els comptes anuals consolidats de CaixaBank (nota 35), l'import total facturat per PwC i les entitats de la seva xarxa el 2018 per serveis diferents de l'auditoria representa un 29,24% sobre el total facturat (la facturació total inclou els imports per l'auditoria anual i altres serveis relacionats amb l'auditoria, així com els serveis de consultoria), tot això d'acord amb el marc que estableix el grup CaixaBank quant a la seva política de relació amb l'auditor extern, així com amb el que disposa la normativa d'auditoria vigent a Espanya.

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

Per tot això, de la informació obtinguda a través dels canals de comunicació indicats 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, 21 de febrer de 2019

Comissió d'Auditoria i Control de CaixaBank, SA

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

Descripció del servei	Auditoria (m€)	Altres serveis (m€)
Auditoria anual estatutària CaixaBank i empreses del grup CaixaBank	2.817	
Revisions limitades (31/03, 30/06, 30/09)	945	
<i>Comfort letters</i> per a emissions d'instruments		179
Informes de procediments acordats		707
Informes de procediments acordats i altres informes VidaCaixa		214
TOTAL de serveis prestats el 2018	3.762	1.100