



**INFORME SOBRE LA INDEPENDÈNCIA DE L'AUDITOR DE CAIXABANK, SA CORRESPONENT
A L'EXERCICI 2020**

Febrer del 2021

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 17 de febrer del 2021, abans de l'emissió de l'informe d'auditoria de comptes de l'exercici 2020, 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 a l'exercici 2021, 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**) 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 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 seu Reglament de desenvolupament 2/2021, de 12 de gener.
- PwC té implantats 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 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 2020 per serveis diferents de l'auditoria representa un 27% sobre la mitjana dels serveis d'auditoria corresponents als exercicis 2018, 2019 i 2020, d'acord amb el que disposa la normativa d'auditoria vigent a Espanya. Així mateix, durant l'exercici 2020 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.

Barcelona, 17 de febrer de 2021

La Comissió d'Auditoria i Control de CaixaBank, SA

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

Descripció del servei / €	Auditoria	Serveis diferents de l'auditoria	
		Serveis relacionats	Altres serveis
Auditoria CaixaBank i societats dependents (1)	3.248.805		
Variació del cost d'auditoria estatutària 2020 (no recurrent) per l'efecte COVID-19	297.040		
Revisions limitades	699.000		
Variació del cost de revisions limitades 2020 (no recurrent) per l'efecte COVID-19	20.000		
Auditoria de balanç de fusió + modificació de proposta de distribució resultat 2019	479.750		
Comfort letters para emisiones de instrumentos CaixaBank		277.250	
Informe de protecció d'actius de clients		121.540	
Informe sobre el sistema de control intern de la informació financera		75.410	
Informe de revisió de la informació no financera (GRI) + assurance bo social		67.390	
Revisió d'informació financera proforma		69.500	
Revisió de formularis TLTRO III		44.200	
Revisió de formularis d'indicadors del càlcul de l'aportació al FUR		26.200	
Informe de situació financera i de solvència VidaCaixa		198.000	
Informe de procediments acordats sobre el deteriorament de cartera de crèdit BPI		121.272	
Altres informes de procediments acordats en BPI i altres		83.463	3.000
Altres informes de procediments acordats VidaCaixa (i subgrup)		33.000	
TOTAL de serveis prestats 2020 s/ comptes anuals consolidats	4.744.595	1.117.225	3.000