

# 6

## Informe de Revisió Independent



PricewaterhouseCoopers Asesores de  
Negocios, S.L.  
Edifici Caja de Madrid  
Avinguda Diagonal, 640  
08017 Barcelona  
Tel.: +34 932 532 700  
Fax: +34 934 059 032

### INFORME DE REVISIÓ INDEPENDENT DE L'INFORME DE RESPONSABILITAT CORPORATIVA 2008 DE SEGURCAIXA HOLDING, S.A.

A la Direcció de SegurCaixa Holding, S.A.

#### **Abast del treball**

Hem realitzat la revisió de l'adaptació dels continguts de l'Informe de Responsabilitat Corporativa 2008 (en endavant, IRC 2008) de SegurCaixa Holding, S.A. i el seu Grup de Societats (en endavant, SegurCaixa Holding) al que assenyala la Guia per a l'elaboració de Memòries de Sostenibilitat de Global Reporting Initiative (GRI) versió 3.0 (G3), així com la validació dels indicadors centrals i dels corresponents al suplement sobre el Sector de Serveis Financers en la seva darrera versió, ambdós corresponents a l'exercici 2008. Així mateix, s'ha revisat l'adequació dels continguts de l'IRC 2008 als principis de la norma AA1000 Assurance Standard 2003 (en endavant, AA1000 AS).

La preparació de l'Informe de Responsabilitat Corporativa 2008, així com el seu contingut, és responsabilitat de la Direcció de SegurCaixa Holding, la qual també és responsable de definir, adaptar i mantenir els sistemes de gestió i control intern dels quals s'obté la informació. La nostra responsabilitat és emetre un informe independent basat en els procediments aplicats en la nostra revisió.

Hem portat a terme el nostre treball de revisió d'acord amb la Norma ISAE 3000 *Assurance Engagements Other than Audits or Reviews of Historical Financial Information* (Limited Assurance Engagements) emesa per International Auditing and Assurance Standards Board (IAASB) de la International Federation of Accountants (IFAC) i amb la Guia d'Actuació sobre treballs de revisió d'Informes de Responsabilitat Corporativa emesa per l'Institut de Censors Jurats de Comptes d'Espanya.

El nostre treball de revisió ha consistit en la formulació de preguntes a la Direcció, així com a les diverses unitats de SegurCaixa Holding que han participat en l'elaboració de l'Informe de Responsabilitat Corporativa 2008 i en l'aplicació de certs procediments analítics i proves de revisió per mostreig que, amb caràcter general, es descriuen a continuació:

- Reunions amb el personal de SegurCaixa Holding per conèixer els enfocaments de gestió aplicats i obtenir la informació necessària per a la revisió externa.
- Anàlisi dels processos per recopilar i validar les dades presentades a l'IRC 2008.
- Revisió de les actuacions realitzades en relació amb la identificació i consideració de les parts interessades durant l'exercici, en funció de l'enteniment de SegurCaixa Holding dels requeriments dels grups d'interès.
- Anàlisi de l'adaptació dels continguts de l'Informe de Responsabilitat Corporativa 2008 al que assenyala la Guia G3 de GRI i als principis de la norma AA1000 AS. Comprovació que els indicadors centrals i els indicadors específics del suplement sobre el Sector de Serveis Financers, en la seva darrera versió, inclosos a l'IRC 2008 es corresponen amb els recomanats per aquest estàndard i que s'indiquen els no aplicables i els no disponibles.



- Revisió de la informació relativa als enfocaments de gestió aplicats a cada grup d'indicadors.
- Comprovació, mitjançant proves de revisió en base a la selecció d'una mostra, de la informació quantitativa i qualitativa dels indicadors centrals i els indicadors específics del suplement sobre el Sector de Serveis Financers, corresponents a l'exercici 2008, inclosa a l'IRC 2008 i la seva adequada compilació a partir de les dades subministrades per les fonts d'informació de SegurCaixa Holding.
- Contrast que la informació financera continguda a l'IRC 2008 no contradiu cap informació rellevant subministrada per SegurCaixa Holding en els seus Comptes Anuals.

L'abast d'una revisió és substancialment inferior al d'un treball d'assegurament raonable. Per tant, la seguretat proporcionada és també menor. El present informe en cap cas pot entendre's com un informe d'auditoria.

### **Independència**

Hem realitzat el nostre treball d'acord amb les normes d'independència requerides pel Codi Ètic de la International Federation of Accountants (IFAC).

### **Conclusió**


Com a resultat de la nostra revisió, no s'ha posat de manifest cap aspecte que ens faci creure que l'IRC 2008 de SegurCaixa Holding conté errors significatius o no ha estat preparat, en tots els seus aspectes significatius, d'acord amb els principis de la norma AA1000 AS i amb la guia per a l'elaboració de Memòries de Sostenibilitat de GRI versió 3.0 (G3).

### **Recomanacions**

Adicionalment, hem presentat a la Direcció de SegurCaixa Holding les nostres recomanacions de millora en relació als procediments establerts per a la preparació de la informació inclosa en el seu IRC. Les recomanacions més significatives es refereixen a:

- a. Consolidar l'estratègia de RC, prioritzant els diferents projectes i desenvolupant indicadors de RC a incloure dins del Quadre de Comandament Integral de SegurCaixa Holding i elevar-la per a la seva aprovació per part del Consell d'Administració.
- b. Seguir avançant en el sistema de recopilació de la informació mediambiental actualment no disponible.

PricewaterhouseCoopers Asesores de Negocios, S.L.



Arturo Derteano  
Soci

22 de maig de 2009