

# 6

## Informe de Revisión Independiente



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

### INFORME DE REVISIÓN INDEPENDIENTE DEL INFORME DE RESPONSABILIDAD CORPORATIVA 2008 DE SEGURCAIXA HOLDING, S.A.

A la Dirección de SegurCaixa Holding, S.A.

#### Alcance del trabajo

Hemos realizado la revisión de la adaptación de los contenidos del Informe de Responsabilidad Corporativa 2008 (en adelante, IRC 2008) de SegurCaixa Holding, S.A. y su Grupo de Sociedades (en adelante, SegurCaixa Holding) a lo señalado en la Guía para la elaboración de Memorias de Sostenibilidad de Global Reporting Initiative (GRI) versión 3.0 (G3), así como la validación de los indicadores de desempeño centrales y de los correspondientes al suplemento sobre el Sector de Servicios Financieros en su última versión, ambos correspondientes al ejercicio 2008. Asimismo, se ha revisado la adecuación de los contenidos del IRC 2008 a los principios de la norma AA1000 Assurance Standard 2003 (en adelante, AA1000 AS).

La preparación del Informe de Responsabilidad Corporativa 2008, así como el contenido del mismo, es responsabilidad de la Dirección de SegurCaixa Holding, la cual también es responsable de definir, adaptar y mantener los sistemas de gestión y control interno de los que se obtiene la información. Nuestra responsabilidad es emitir un informe independiente basado en los procedimientos aplicados en nuestra revisión.

Hemos llevado a cabo nuestro trabajo de revisión de acuerdo con la Norma ISAE 3000 *Assurance Engagements Other than Audits or Reviews of Historical Financial Information* (Limited Assurance Engagements) emitida por el International Auditing and Assurance Standards Board (IAASB) de la International Federation of Accountants (IFAC) y con la Guía de Actuación sobre trabajos de revisión de Informes de Responsabilidad Corporativa emitida por el Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España.

Nuestro trabajo de revisión ha consistido en la formulación de preguntas a la Dirección, así como a las diversas unidades de SegurCaixa Holding que han participado en la elaboración del Informe de Responsabilidad Corporativa 2008, y en la aplicación de ciertos procedimientos analíticos y pruebas de revisión por muestreo que, con carácter general, se describen a continuación:

- Reuniones con el personal de SegurCaixa Holding para conocer los enfoques de gestión aplicados y obtener la información necesaria para la revisión externa.
- Análisis de los procesos para recopilar y validar los datos presentados en el IRC 2008.
- Revisión de las actuaciones realizadas en relación con la identificación y consideración de las partes interesadas a lo largo del ejercicio, en función del entendimiento de SegurCaixa Holding de los requerimientos de los grupos de interés.
- Análisis de la adaptación de los contenidos del Informe de Responsabilidad Corporativa 2008 a lo señalado en la Guía G3 de GRI y a los principios de la norma AA1000 AS. Comprobación de que los indicadores centrales y los indicadores específicos de la última versión del suplemento sobre el Sector de Servicios Financieros incluidos en el IRC 2008 se corresponden con los recomendados por dicho estándar y que se indican los no aplicables y los no disponibles.
- Revisión de la información relativa a los enfoques de gestión aplicados a cada grupo de indicadores.



- Comprobación, mediante pruebas de revisión en base a la selección de una muestra, de la información cuantitativa y cualitativa de los indicadores centrales y los indicadores específicos del suplemento sobre el Sector de Servicios Financieros, correspondientes al ejercicio 2008, incluida en el IRC 2008 y su adecuada compilación a partir de los datos suministrados por las fuentes de información de SegurCaixa Holding.
- Contraste de que la información financiera contenida en el IRC 2008 no contradice ninguna información relevante suministrada por SegurCaixa Holding en sus Cuentas Anuales.

El alcance de una revisión es sustancialmente inferior al de un trabajo de seguridad razonable. Por tanto, la seguridad proporcionada es también menor. El presente informe en ningún caso puede entenderse como un informe de auditoría.

### **Independencia**

Hemos realizado nuestro trabajo de acuerdo con las normas de independencia requeridas por el Código Ético de la International Federation of Accountants (IFAC).

### **Conclusión**

Como resultado de nuestra revisión no se ha puesto de manifiesto ningún aspecto que nos haga creer que el IRC 2008 de SegurCaixa Holding contiene errores significativos o no ha sido preparado, en todos sus aspectos significativos, de acuerdo con los principios de la norma AA1000 AS y con la guía para la elaboración de Memorias de Sostenibilidad de GRI versión 3.0 (G3).

### **Recomendaciones**

Adicionalmente, hemos presentado a la Dirección de SegurCaixa Holding nuestras recomendaciones de mejora en relación a los procedimientos establecidos para la preparación de la información incluida en su IRC. Las recomendaciones más significativas se refieren a:

- a. Consolidar la estrategia de RC, priorizando los diferentes proyectos y desarrollando indicadores de RC a incluir en el Cuadro de Mando Integral de SegurCaixa Holding y elevarla para su aprobación por parte del Consejo de Administración.
- b. Avanzar progresivamente en el sistema de recopilación de la información de desempeño medioambiental actualmente no disponible.

PricewaterhouseCoopers Asesores de Negocios, S.L.

Arturo Derteano  
Socio

22 de Mayo de 2009