

## INFORME DE REVISIÓ INDEPENDENT DE L'INFORME DE RESPONSABILITAT SOCIAL CORPORATIVA 2006 DE "LA CAIXA"

A la Direcció de "la Caixa":

### **Abast del treball**

Hem realitzat els procediments de revisió limitada relatius a l'anàlisi de l'adaptació dels continguts de l'Informe de Responsabilitat Social Corporativa 2006 de "la Caixa" al que assenyalava la Guia per a l'elaboració de Memòries de Sostenibilitat de Global Reporting Initiative (GRI) versió 3.0 (G3) i a la validació dels indicadors centrals proposats en l'esmentada guia i en els suplementes social i ambiental del sector financer.

La preparació de l'Informe de Responsabilitat Social Corporativa, com també el seu contingut, són responsabilitat de l'Àrea de Reputació Corporativa de "la Caixa", 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 revisió limitada.

Hem portat a terme el nostre treball d'acord amb la *International Standard on Assurance Engagements 3000* (ISAE 3000) d'International Auditing and Assurance Standard Board (IAASB), per realitzar auditories d'informació no financera.

La revisió limitada ha consistit en la formulació de preguntes a la Direcció, com també a les diverses unitats de "la Caixa" que han participat en l'elaboració de l'Informe de Responsabilitat Social Corporativa, i en l'aplicació de certs procediments analítics i proves de verificació per mostreig que es descriuen tot seguit:

- Reunions amb el personal de "la Caixa" per obtenir la informació necessària per a la verificació externa.
- Anàlisi dels processos per obtenir i validar les dades presentades a l'Informe de Responsabilitat Corporativa 2006.
- Revisió de les actuacions realitzades en relació amb la identificació i consideració de les parts interessades al llarg de l'exercici, com també la materialitat i integritat de la informació inclosa a l'Informe de Responsabilitat Corporativa en funció de l'enteniment de "la Caixa" dels requeriments dels grups d'interès.
- Contrast que el contingut de l'Informe de Responsabilitat Social Corporativa no contradigui cap informació rellevant subministrada per "la Caixa" en el seu Informe Anual i en el seu Informe de Govern Corporatiu.
- Anàlisi de l'adaptació dels continguts de l'Informe de Responsabilitat Social Corporativa al que assenyalava la Guia G3 de Global Reporting Initiative (GRI).
- Revisió de la informació relativa als enfocaments de gestió aplicats a cada grup d'indicadors.

- Comprovació, mitjançant proves de verificació a partir de la selecció d'una mostra, de la informació quantitativa i qualitativa dels indicadors centrals i dels específics dels suplementes social i mediambiental del sector financer inclosa a l'Informe de Responsabilitat Social Corporativa 2006 i la seva adequada compilació a partir de les dades subministrades per les fonts d'informació de "la Caixa".

L'abast d'una revisió limitada és substancialment inferior al d'una auditoria. Per tant, no proporcionem opinió d'auditoria sobre l'Informe de Responsabilitat Social Corporativa 2006 de "la Caixa".

### **Independència**

Hem realitzat el nostre treball d'acord amb les normes d'independència de Deloitte, les quals cobreixen els requeriments del Codi Ètic de la International Federation of Accountants (IFAC).

### **Conclusions**

L'Informe Anual de Responsabilitat Social Corporativa 2006 s'ha preparat d'acord amb la guia per l'elaboració de Memòries de Sostenibilitat GRI versió 3.0 (G3) i conté els desglossaments requerits en el seu nivell d'aplicació A+. A l'índex de continguts i indicadors GRI inclòs a l'Apartat 9, es detallen els indicadors revisats i s'identifiquen aquells que no cobreixen tots els aspectes assenyalats pel GRI. Com a resultat de la nostra revisió limitada no s'ha posat de manifest cap altre fet que ens faci creure que l'Informe de Responsabilitat Social Corporativa 2006 de "la Caixa" contingui errors significatius.

### **Recomanacions**

Adicionalment, hem presentat a la Direcció de "la Caixa" les nostres recomanacions relatives a les àrees de millora per consolidar els processos, programes i sistemes lligats a la gestió de la responsabilitat corporativa. Les recomanacions més significatives es refereixen a:

- Ampliar el perímetre de l'Informe de Responsabilitat Social Corporativa al perímetre de consolidació del Grup "la Caixa".
- Estendre i consolidar els sistemes de diàleg i consulta als grups d'interès en totes les àrees de negoci.

Aquest informe ha estat preparat exclusivament en interès de "la Caixa", d'acord amb els termes de la nostra Carta d'Encàrrec.

Barcelona, 23 de març de 2007

DELOITTE, S.L.



Helena Redondo

El present informe de Responsabilitat Social Corporativa de "la Caixa" ha estat elaborat d'acord amb les directrius de la guia d'Elaboració de Memòries de Sostèniment de la Global Reporting Initiative publicada el 2006 i coneguda com a G3.

Considerem que l'Informe de Responsabilitat Social 2006 de "la Caixa" reuneix els requisits associats a la Qualificació A+ d'Aplicació de G3, la qual cosa implica que compleix amb les especificacions associades al nivell A de G3 pel que fa a Perfil, Enfocaments de gestió i Indicadors de Desenvolupament, i que ha estat sotmès a mecanismes de verificació que han implicat:

- La verificació externa per part d'una firma independent i competent en la matèria, amb normes professionals de verificació.

- El seguiment dels processos de verificació aplicats, descrits en l'informe i que han estat degudament documentats.
- L'avaluació de l'adequació dels continguts i de l'estructura de l'Informe de RSC respecte del que s'ha assenyalat en l'estàndard G3 de GRI i la comprovació que el contingut i incitadors es corresponen amb els recomanats pel citat estàndard.
- L'existència d'un informe de verificació que inclou les conclusions del verificador i que s'adjunta en l'Informe de RSC.

En l'Apartat 9 de l'Informe s'indiquen les pàgines i la cobertura dels requisits, enfocaments de gestió i indicadors. En cas d'omissió dels indicadors centrals de realització, s'explica la raó de l'omissió, havent estat considerat el principi de materialitat en aquests casos.



Nivell de qualificació		C	C+	B	B+	A	A+
Desenvolupament de l'estàndard	Perfil G3	Informen sobre: 1.1, 2.1-2.10, 3.1-3.8, 3.10-3.12, 4.1-4.4, 4.14-4.17	Informe verificat externament	Reportar de tots els criteris llistats per al nivell C i, a més 1.2,3.9-3.13, 4.5-4.13,4.16-4.17	Informe verificat externament	El mateix requeriment que per al nivell B	Informe verificat externament
	Enfocament de gestió G3	No es requereix		Enfocament de gestió per a cada categoria d'indicadors		Enfocament de gestió per a cada categoria d'indicadors	
	Indicadors de desenvolupament i suplementaris del sector (G3)	Reportar un mínim de 10 indicadors de desenvolupament incloent-hi com a mínim un de cada dels indicadors: socials, econòmics i ambientals.		Reportar un mínim de 20 indicadors de desenvolupament, almenys un de cada dels indicadors: econòmic, mediambiental, de drets humans, treball, societat i responsabilitat de producte.		Donar resposta a tots els indicadors centrals de G3 i del Suplement respecte del principi de materialitat a) informant de cada indicador b) explicant la raó per a la seva ommissió.	