



Informe d'Auditoria de Banc de Sabadell, S.A.

(Juntament amb l'informe de l'auditor referit a la
"Informació relativa al Sistema de Control Intern
sobre la Informació Financera (SCIIF)" de Banco
de Sabadell, S.A. corresponents l'exercici
finalitzat el 31.12.2021)



KPMG Auditores, S.L.
Torre Realia
Plaça d'Europa, 41-43
08908 L'Hospitalet de Llobregat
Barcelona

Informe de l'auditor referit a la "Informació relativa al Sistema de Control Intern sobre la Informació Financera (SCIIF)" de Banco de Sabadell, S.A. corresponents l'exercici 2021

Als administradors de Banco de Sabadell, S.A.

D'acord amb la sol·licitud del Consell d'Administració de Banc de Sabadell, S.A. (la "Societat") i amb la nostra carta proposada amb data 19 de gener de 2022, hem aplicat determinats procediments sobre la "Informació relativa a l'SCIIF" adjunta a l'apartat F de l'Informe Anual de Govern Corporatiu de Banc de Sabadell, S.A. corresponent a l'exercici 2021, en el que es resumeixen els procediments de control intern de l'Entitat en relació amb la informació financera anual.

El Consell d'Administració és responsable d'adoptar les mesures oportunes per garantir raonablement la implantació, el manteniment i la supervisió d'un sistema de control intern adequat, així com del desenvolupament de millores d'aquest sistema i de la preparació i l'establiment del contingut de la informació relativa al SCIIF adjunta.

En aquest sentit, cal tenir en compte que, amb independència de la qualitat del disseny i l'operativitat del sistema de control intern adoptat per l'Entitat en relació amb la informació financera anual, aquest només pot permetre una seguretat raonable, però no absoluta, en relació amb els objectius que persegueix, degut a les limitacions inherents a tot sistema de control intern.

En el curs del nostre treball d'auditoria dels comptes anuals i conforme a les Normes Tècniques d'Auditoria, la nostra avaluació del control intern de l'Entitat ha tingut com a únic propòsit permetre'ns establir l'abast, la naturalesa i el moment de realització dels procediments d'auditoria dels comptes anuals de l'Entitat. Per tant, la nostra avaluació del control intern, realitzada a l'efecte d'aquesta auditoria de comptes, no ha tingut prou extensió per permetre'ns emetre una opinió específica sobre l'eficàcia del control intern sobre la informació financera anual regulada.

Als efectes de l'emissió d'aquest informe, hem aplicat exclusivament els procediments específics descrits a continuació i indicats a la Guia d'Actuació sobre l'Informe de l'auditor referit a la informació relativa al sistema de control intern sobre la informació financera de les entitats cotitzades, publicada per la Comissió Nacional del Mercat de Valors a la seva pàgina web, que estableix el treball a realitzar, l'abast mínim d'aquest, així com el contingut d'aquest informe. Com que el treball resultant dels procediments esmentats té, en qualsevol cas, un abast reduït i substancialment menor que el d'una auditoria o una revisió sobre el sistema de control intern, no expressem una opinió sobre la seva efectivitat, ni sobre el seu disseny i el seu eficàcia operativa, en relació amb la informació financera anual de l'Entitat corresponent a l'exercici 2021 que es descriu a la Informació relativa al SCIIF adjunta. En conseqüència, si haguéssim aplicat procediments addicionals als determinats per la Guia esmentada o realitzat una auditoria o una revisió sobre el sistema de control intern en relació a la informació financera anual regulada, es podrien haver posat de manifest altres fets o aspectes sobre els quals els hauríem informat.

Així mateix, atès que aquest treball especial no constitueix una auditoria de comptes ni està sotmès a la normativa vigent en matèria d'auditoria de comptes a Espanya, no expressem una opinió d'auditoria en els termes previstos a la normativa esmentada.

Es relacionen a continuació els procediments aplicats:

1. Lectura i entesa de la informació preparada per l'entitat en relació amb l'SCIIF -informació de desglossament inclosa a l'Informe de Gestió- i avaluació de si aquesta informació aborda la totalitat de la informació requerida que seguirà el contingut mínim descrit a l'apartat F, relatiu a la descripció del SCIIF, del model d'IAGC segons s'estableix a la Circular 5/2013 de 12 de juny de la Comissió Nacional del Mercat de Valors (CNMV) i modificacions posteriors, i la més recent és la Circular 3/2021, de 28 de setembre de la CNMV (d'ara endavant, les Circulars de la CNMV).
2. Preguntes al personal encarregat de l'elaboració de la informació detallada al punt 1 anterior per tal de: (i) obtenir una entesa del procés seguit en la seva elaboració; (ii) obtenir informació que permeti avaluar si la terminologia utilitzada s'ajusta a les definicions del marc de referència; (iii) obtenir informació sobre si els procediments de control descrits estan implantats i en funcionament a l'entitat.
3. Revisió de la documentació explicativa suport de la informació detallada al punt 1 anterior, i que comprendrà, principalment, aquella directament posada a disposició dels responsables de formular la informació descriptiva del SCIIF. En aquest sentit, aquesta documentació inclou informes preparats per la funció d'auditoria interna, alta direcció i altres especialistes interns o externs en les funcions de suport a la Comissió d'Auditoria i Control.
4. Comparació de la informació detallada al punt 1 anterior amb el coneixement de l'SCIIF de l'entitat obtingut com a resultat de l'aplicació dels procediments realitzats en el marc dels treballs de l'auditoria de comptes anuals.
5. Lectura d'actes de reunions del consell d'administració, la Comissió d'Auditoria i Control i altres comissions de l'entitat a l'efecte d'avaluar la consistència entre els assumptes abordats en relació amb l'SCIIF i la informació detallada al punt 1 anterior.
6. Obtenció de la carta de manifestacions relativa al treball realitzat adequadament signada pels responsables de la preparació i formulació de la informació detallada al punt 1 anterior.

Com a resultat dels procediments aplicats sobre la informació relativa a l'SCIIF no s'han posat de manifest inconsistències o incidències que puguin afectar-la.

Aquest informe ha estat preparat exclusivament en el context dels requeriments establerts per l'article 540 del Text refós de la Llei de societats de capital i per les circulars de la CNMV als efectes de la descripció del SCIIF als informes anuals de govern corporatiu.

KPMG Auditores, S.L.

Francisco Gibert Pibernat

17 de febrer de 2022