

# Carta de Verificación GRI

DocuSign Envelope ID: 9570D216-F306-4E27-A811-B1C52463B14F



**Informe de Aseguramiento limitado de los Profesionales Independientes sobre los Indicadores de Sustentabilidad de 2022 identificados en el Informe de Banca Responsable 2022 de Banco Santander México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander México**

## A la Dirección de Banco Santander México

Hemos llevado a cabo un trabajo de aseguramiento limitado sobre si los indicadores de sustentabilidad abajo señalados e identificados con ✓ en el "Índice de contenidos GRI" del Informe de Banca Responsable 2022 (en adelante "los indicadores de sustentabilidad"), los cuales fueron preparados por Banco Santander México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander México (en adelante Banco Santander) por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022, han sido presentados de conformidad con los Estándares del Global Reporting Initiative (GRI) y su suplemento Sectorial para Servicios Financieros.

## Indicadores de sustentabilidad

Los indicadores de sustentabilidad por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2022 se resumen a continuación:

Indicador	Parámetro de contabilidad
2-1	Detalles Organizacionales
2-2	Entidades incluidas en la presentación de informes de sostenibilidad
2-3	Periodo objeto del informe, frecuencia y punto de contacto
2-4	Actualización de la información
2-5	Verificación externa
2-6	Actividades, cadena de valor y otras relaciones comerciales
2-9	Estructura de gobernanza y composición
2-10	Designación y selección del máximo órgano de gobierno
2-11	Presidente del máximo órgano de gobierno
2-12	Función del máximo órgano de gobierno en la supervisión de la gestión de los impactos
2-13	Delegación de la responsabilidad de gestión de los impactos
2-15	Conflictos de interés
2-17	Conocimientos colectivos del máximo órgano de gobierno
2-20	Proceso para determinar la remuneración
2-22	Declaración sobre la estrategia de desarrollo sostenible
2-23	Compromisos y políticas
2-24	Incorporación de los compromisos y políticas
2-25	Procesos para remediar los impactos negativos
2-26	Mecanismos para solicitar asesoramiento y plantear inquietudes
2-27	Cumplimiento de la legislación y las normativas
2-28	Afiliación a asociaciones

PricewaterhouseCoopers S.C., Mariano Escobedo 573, Col. Rincón del Bosque, México, CP 11580  
T: 5263-6000, F: 5263-6010, www.pwc.com/mx

DocuSign Envelope ID: 9570D216-F306-4E27-A811-B1C52463B14F



2-29	Enfoque para la participación de los grupos de interés
2-30	Convenios de negociación colectiva
3-1	Proceso de determinación de los temas materiales
3-2	Lista de temas materiales
301-1	Materiales utilizados por peso o volumen
302-1	Consumo de energía dentro de la organización
305-1	Emisiones directas de GEI (alcance 1)
305-2	Emisiones indirectas de GEI al generar energía (alcance 2)
308-1	Nuevos proveedores que han pasado filtros de evaluación y selección de acuerdo con los criterios ambientales
401-1	Nuevas contrataciones de empleados y rotación de personal
403-7	Prevención y mitigación de los impactos en la salud y la seguridad de los trabajadores directamente vinculados con las relaciones comerciales
405-1	Diversidad en órganos de gobierno y empleados
414-1	Nuevos proveedores que han pasado filtros de selección de acuerdo con los criterios sociales
FS13	Puntos de acceso para áreas de baja población o económicamente desfavorecidas por tipo.
FS16	Iniciativas para mejorar el alfabetismo financiero por tipo de beneficiario.

Nuestro trabajo de aseguramiento se llevó a cabo con respecto a la presentación de los indicadores de sustentabilidad, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2022 y no hemos llevado a cabo algún procedimiento con respecto a periodos anteriores y otros indicadores incluidos en el Informe de Banca Responsable 2022 y, por lo tanto, no expresamos ninguna conclusión al respecto.

## Criterio

El criterio utilizado por Banco Santander para preparar los indicadores de sustentabilidad son los Estándares del GRI y su suplemento Sectorial para Servicios Financieros (en adelante "el Criterio") y se describen en la sección "Índice de contenidos GRI" en la página 127 del Informe de Banca Responsable 2022.

## Responsabilidades de la Administración de Banco Santander en relación con los indicadores de sustentabilidad

La Administración de Banco Santander es responsable de la preparación de los Indicadores de sustentabilidad y su presentación de conformidad con el Criterio. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implantación y el mantenimiento del control interno que se considere necesario para permitir que los indicadores de sustentabilidad estén libres de error material debido a fraude o a error.

## Nuestra Independencia y Control de Calidad

Hemos cumplido con los requerimientos de independencia y otros requerimientos éticos del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, que se basa en los principios fundamentales de integridad, objetividad, competencia y diligencia profesional, confidencialidad y comportamiento profesional. Nuestra firma aplica la norma ISQC1 (International Standard on Quality Control 1) y consecuentemente mantiene un sistema integral de control de calidad, incluyendo políticas y procedimientos documentados respecto a cumplimiento de requerimientos éticos, estándares profesionales, así como requerimientos regulatorios y jurídicos aplicables.

DocuSign Envelope ID: 9570D216-F306-4E27-A811-B1C52463B14F



#### Responsabilidades de los Profesionales Independientes en relación con el trabajo de aseguramiento

Nuestra responsabilidad es emitir una conclusión de aseguramiento limitado sobre la presentación de los indicadores de sustentabilidad de conformidad con el Criterio, basados en los procedimientos que hemos llevado a cabo y la evidencia que hemos obtenido. Hemos ejecutado nuestro trabajo de aseguramiento limitado de acuerdo con la International Standard on Assurance Engagements 3000 (Revised), Assurance Engagements other than Audits or Reviews of Historical Financial Information, emitida por el International Auditing and Assurance Standards Board de la International Federation of Accountants. Esta norma requiere la planeación y ejecución de nuestro trabajo para obtener un aseguramiento limitado respecto si los indicadores sujetos a revisión están libres de error material.

Un trabajo de aseguramiento limitado involucra evaluar la adecuada aplicación del Criterio por parte de Banco Santander para la preparación de los indicadores de sustentabilidad, evaluar los riesgos de error material ya sea por fraude o error en la presentación los indicadores de sustentabilidad, responder a los riesgos evaluados conforme se considere necesario en las circunstancias y evaluar la presentación general de los indicadores de sustentabilidad. Un trabajo de aseguramiento limitado es substancialmente menor al alcance que un trabajo de aseguramiento razonable en relación con los procedimientos de evaluación de riesgo, incluyendo un entendimiento del control interno y los procedimientos llevados a cabo en respuesta a los riesgos evaluados.

Los procedimientos que llevamos a cabo fueron basados en nuestro juicio profesional e incluyeron entrevistas, revisión de los procesos ejecutados, inspección de documentos, procedimientos analíticos, pruebas sobre bases selectivas, así como comparar y conciliar los registros de soporte.

Los procedimientos llevados a cabo en un trabajo de aseguramiento limitado varían en naturaleza, oportunidad y son menos extensos que un trabajo de aseguramiento razonable. Consecuentemente, el nivel de aseguramiento obtenido es sustancialmente menor que el aseguramiento que se podría haber obtenido de haber llevado a cabo un trabajo de aseguramiento razonable. Por lo tanto, no emitimos una opinión de aseguramiento razonable respecto a si los indicadores de sustentabilidad fueron presentados, en todos sus aspectos materiales, de acuerdo con el Criterio.

\*\*\*\*\*

DocuSign Envelope ID: 9570D216-F306-4E27-A811-B1C52463B14F



#### Conclusión de Aseguramiento Limitado

Con base en los procedimientos realizados y la evidencia que hemos obtenido, nada ha llamado nuestra atención que nos haga pensar que los indicadores de sustentabilidad de Banco Santander México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Banco Santander México por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 no han sido presentados en todos sus aspectos materiales, de conformidad con el Criterio. <sup>1</sup>

PricewaterhouseCoopers, S.C.



C.P.C José Vicente Güendulain

Ciudad de México

05 de mayo de 2023

<sup>1</sup> El mantenimiento y la integridad del sitio web de Banco Santander México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Banco Santander México es responsabilidad de sus directores. Nuestro trabajo no implica la consideración de estos asuntos y, en consecuencia, no asumimos ninguna responsabilidad por cualquier diferencia entre los indicadores de sustentabilidad de Banco Santander sobre la cual se emitió el informe de aseguramiento o el informe de aseguramiento que se emitió y la información presentada en el sitio web.

# Carta de Verificación SASB

DocuSign Envelope ID: B044B550-C2D2-41E1-82CD-AA841C1094D9



**Informe de Aseguramiento limitado de los Profesionales Independientes sobre los Indicadores de Sustentabilidad de 2022 identificados en el Informe de Banca Responsable 2022 de Banco Santander México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander México**

## A la Dirección de Banco Santander México

Hemos llevado a cabo un trabajo de aseguramiento limitado sobre si los indicadores de sustentabilidad abajo señalados e identificados con ✓ en el "Índice de contenidos SASB (Sustainability Accounting Standards Board)" del Informe de Banca Responsable 2022 (en adelante "los indicadores de sustentabilidad"), los cuales fueron preparados por Banco Santander México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander México (en adelante Banco Santander) por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2022, han sido presentados de conformidad con los Estándares del Sustainability Accounting Standards Board (SASB) de las industrias: Banca Comercial, Financiación al Consumo, Banca de Inversión y Corretaje en su versión 2018-10 y Actividades Gestión y Custodia de Activos en su versión 2021-12.

## Indicadores de sustentabilidad

Los indicadores de sustentabilidad por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022 se resumen a continuación:

Estándar SASB	Indicador	Parámetro de contabilidad
ACTIVIDADES DE GESTIÓN Y CUSTODIA DE ACTIVOS (FN-AC)	FN-AC-330a.1	Porcentaje de representación de géneros y grupos raciales/étnicos en (1) la dirección ejecutiva, (2) la dirección no ejecutiva, (3) los profesionales y (4) todos los demás empleados.
BANCA COMERCIAL (FN-CB)	FN-CB-230a.2	Descripción del enfoque para identificar y abordar los riesgos para la seguridad de los datos.
BANCA COMERCIAL (FN-CB)	FN-CB-240a.4	Número de participantes en iniciativas de educación financiera para clientes no bancarizados, infabancarizados o desatendidos.
BANCA COMERCIAL (FN-CB)	FN-CB-410a.2	Descripción del enfoque para la incorporación de factores ambientales, sociales y de gestión corporativa (ASG) en el análisis de crédito.
FINANCIACIÓN AL CONSUMO (FN-CF)	FN-CF-230a.3	Descripción del enfoque para identificar y abordar los riesgos para la seguridad de los datos.
BANCA DE INVERSIÓN Y CORRETAJE (FN-IB)	FN-IB-330a.1	Porcentaje de representación de géneros y grupos raciales/étnicos en (1) la dirección ejecutiva, (2) la dirección no ejecutiva, (3) los profesionales y (4) todos los demás empleados.

Nuestro trabajo de aseguramiento se llevó a cabo con respecto a la presentación de los indicadores de sustentabilidad, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 y no hemos llevado a cabo algún procedimiento con respecto a periodos anteriores y otros indicadores incluidos en el Informe de Banca Responsable 2022 y, por lo tanto, no expresamos ninguna conclusión al respecto.

PricewaterhouseCoopers S.C., Mariano Escobedo 573, Col. Rincón del Bosque, México, CP 11580  
T: 5263-6000, F: 5263-6010, www.pwc.com/mx

DocuSign Envelope ID: B044B550-C2D2-41E1-82CD-AA841C1094D9



## Criterio

El criterio utilizado por Banco Santander para preparar los indicadores de sustentabilidad son los Estándares del SASB de las industrias: Banca Comercial, Financiación al Consumo, Banca de Inversión y Corretaje en su versión 2018-10 y Actividades Gestión y Custodia de Activos en su versión 2021-12 (en adelante "el Criterio") y se describen en la sección "Índice de contenidos SASB (Sustainability Accounting Standards Board)", en la página 136 del Informe de Banca Responsable 2022.

## Responsabilidades de la Administración de Banco Santander en relación con los indicadores de sustentabilidad

La Administración de Banco Santander es responsable de la preparación de los Indicadores de sustentabilidad y su presentación de conformidad con el Criterio. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implantación y el mantenimiento del control interno que se considere necesario para permitir que los indicadores de sustentabilidad estén libres de error material debido a fraude o a error.

## Nuestra Independencia y Control de Calidad

Hemos cumplido con los requerimientos de independencia y otros requerimientos éticos del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, que se basa en los principios fundamentales de integridad, objetividad, competencia y diligencia profesional, confidencialidad y comportamiento profesional. Nuestra firma aplica la norma ISQC1 (International Standard on Quality Control 1) y consecuentemente mantiene un sistema integral de control de calidad, incluyendo políticas y procedimientos documentados respecto a cumplimiento de requerimientos éticos, estándares profesionales, así como requerimientos regulatorios y jurídicos aplicables.

## Responsabilidades de los Profesionales Independientes en relación con el trabajo de aseguramiento

Nuestra responsabilidad es emitir una conclusión de aseguramiento limitado sobre la presentación de los indicadores de sustentabilidad de conformidad con el Criterio, basados en los procedimientos que hemos llevado a cabo y la evidencia que hemos obtenido. Hemos ejecutado nuestro trabajo de aseguramiento limitado de acuerdo con la International Standard on Assurance Engagements 3000 (Revised), Assurance Engagements other than Audits or Reviews of Historical Financial Information, emitida por el International Auditing and Assurance Standards Board de la International Federation Information of Accountants. Esta norma requiere la planeación y ejecución de nuestro trabajo para obtener un aseguramiento limitado respecto si los indicadores sujetos a revisión están libres de error material.

Un trabajo de aseguramiento limitado involucra evaluar la adecuada aplicación del Criterio por parte de Banco Santander para la preparación de los indicadores de sustentabilidad, evaluar los riesgos de error material ya sea por fraude o error en la presentación de los indicadores de sustentabilidad, responder a los riesgos evaluados conforme se considere necesario en las circunstancias y evaluar la presentación general de los indicadores de sustentabilidad. Un trabajo de aseguramiento limitado es substancialmente menor al alcance que un trabajo de aseguramiento razonable en relación con los procedimientos de evaluación de riesgo, incluyendo un entendimiento del control interno y los procedimientos llevados a cabo en respuesta a los riesgos evaluados.

DocuSign Envelope ID: B044B550-C2D2-41E1-82CD-AA841C1094D9



Los procedimientos que llevamos a cabo fueron basados en nuestro juicio profesional e incluyeron entrevistas, revisión de los procesos ejecutados, inspección de documentos, procedimientos analíticos, pruebas sobre bases selectivas, así como comparar y conciliar los registros de soporte.

Los procedimientos llevados a cabo en un trabajo de aseguramiento limitado varían en naturaleza, oportunidad y son menos extensos que un trabajo de aseguramiento razonable. Consecuentemente, el nivel de aseguramiento obtenido es substancialmente menor que el aseguramiento que se podría haber obtenido de haber llevado a cabo un trabajo de aseguramiento razonable. Por lo tanto, no emitimos una opinión de aseguramiento razonable respecto a si los indicadores de sustentabilidad fueron presentados, en todos sus aspectos materiales, de acuerdo con el Criterio.

## Conclusión de Aseguramiento Limitado

Con base en los procedimientos realizados y la evidencia que hemos obtenido, nada ha llamado nuestra atención que nos haga pensar que los indicadores de sustentabilidad de Banco Santander México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Banco Santander México por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 no han sido presentados en todos sus aspectos materiales, de conformidad con el Criterio. †

PricewaterhouseCoopers, S.C.

DocuSigned by:  
A-V

35A03AFC156F457

C.P.C José Vicente Güendulain

Ciudad de México

05 de mayo de 2023

† El mantenimiento y la integridad del sitio web de Banco Santander México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Banco Santander México es responsabilidad de sus directores. Nuestro trabajo no implica la consideración de estos asuntos y, en consecuencia, no asumimos ninguna responsabilidad por cualquier diferencia entre los indicadores de sustentabilidad de Banco Santander sobre la cual se emitió el informe de aseguramiento o el informe de aseguramiento que se emitió y la información presentada en el sitio web.