

Informe de Revisión Independiente del Informe Anual 2012 de Grupo Financiero Banorte S.A.B de C.V. (GFNorte) para la Administración de GFNorte

Responsabilidades de GFNorte y del Revisor Independiente

La preparación del Informe Anual del ejercicio 2012 (IA), así como el contenido del mismo es responsabilidad de GFNorte, el 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.

Este informe ha sido preparado exclusivamente en interés de GFNorte de acuerdo con los términos de nuestra carta arreglo. No asumimos responsabilidad alguna frente a terceros distintos de la Dirección de GFNorte.

Hemos realizado nuestro trabajo de acuerdo con las normas de independencia requeridas por el código de ética de la Federación Internacional de Contadores ("IFAC" por sus siglas en inglés).

Alcance de nuestro trabajo

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

Hemos realizado la revisión del IA conforme a los siguientes aspectos y/o criterios:

- a) La adaptación de los contenidos del IA a la guía para la elaboración de Memorias de Sustentabilidad de la Iniciativa Global de Reporte ("GRI" por sus siglas en inglés) versión 3.1 (G3.1).
- b) Una muestra de indicadores de desempeño para obtener un Nivel B+ de acuerdo con los niveles de aplicación GRI.

- c) Que la información contenida en el IA sea consistente con la evidencia de respaldo proporcionada por la administración.

Estándares y procesos de verificación

Hemos llevado a cabo nuestro trabajo de acuerdo con la norma internacional de auditoría ISAE 3000 Assurance Engagements other than Audits or Reviews of Historical Financial Information emitida por el International Auditing and Assurance Standard Board (IAASB) del IFAC.

Nuestro trabajo de revisión ha consistido en la formulación de preguntas a la Dirección, así como a las diversas áreas de GFNorte que han participado en la elaboración del IA y en la aplicación de ciertos procedimientos analíticos y pruebas de revisión por muestreo que se describen a continuación:

- a) Reuniones con el personal de GFNorte para conocer los principios, sistemas y enfoques de gestión aplicados.
- b) Análisis de los procesos para recopilar, validar y consolidar los datos presentados en el IA.
- c) Análisis de la cobertura, relevancia e integridad de la información incluida en el IA en función del entendimiento de GFNorte, de los requerimientos de los grupos de interés sobre los aspectos materiales identificados.
- d) Revisión con base en muestras seleccionadas de la evidencia que respalda la información incluida en el IA.

La siguiente tabla detalla los indicadores de desempeño revisados:


4.12	Principios o programas sociales, ambientales y económicos desarrollados externamente, así como cualquier otra iniciativa que la organización suscriba o apruebe.
4.17	Principales preocupaciones y aspectos de interés que hayan surgido en el proceso de participación
EC3	Cobertura de las obligaciones de la organización debido a programas de beneficios sociales.
EC5	Rango de las relaciones entre el salario inicial estándar y el salario mínimo local en lugares donde se desarrollen operaciones significativas.
EC6	Políticas, prácticas y proporción de gasto correspondiente a proveedores locales en lugares donde se desarrollen operaciones significativas.
EN5	Ahorro de energía debido a la conservación y a mejoras en la eficiencia.

EN6	Iniciativas para proporcionar productos y servicios eficientes en el consumo de energía o basados en energías renovables, y las reducciones en el consumo de energía como resultado de dichas iniciativas.
EN7	Iniciativas para reducir el consumo indirecto de energía y las reducciones logradas con dichas iniciativas.
EN22	Peso total de residuos gestionados, según tipo y método de tratamiento
LA4	Porcentaje de empleados cubiertos por un convenio colectivo.
LA7	Tasas de absentismo, enfermedades profesionales, días perdidos y número de víctimas mortales relacionadas con el trabajo por región y por sexo.
LA8	Programas de educación, formación, asesoramiento, prevención y control de riesgos que se apliquen a los trabajadores, a sus familias o a los miembros de la comunidad en relación con enfermedades graves.
LA10	Promedio de horas de formación al año por empleado, desglosado por sexo y por categoría de empleado.
LA13	Composición de los órganos de gobierno corporativo y plantilla, desglosado por categoría de empleado, sexo, grupo de edad, pertenencia a minorías y otros indicadores de diversidad.
HR4	Número total de incidentes de discriminación y medidas correctivas adoptadas
HR6	Operaciones y proveedores significativos identificados que conllevan un riesgo significativo de incidentes de explotación infantil, y medidas adoptadas para contribuir a la abolición efectiva de la explotación infantil.
PR3	Tipos de información sobre los productos y servicios que son requeridos por los procedimientos en vigor y la normativa, y porcentaje de productos y servicios sujetos a tales requerimientos informativos.
PR5	Prácticas con respecto a la satisfacción del cliente, incluyendo los resultados de los estudios de satisfacción del cliente.
PR8	Número total de reclamaciones debidamente fundamentadas en relación con el respeto a la privacidad y la fuga de datos personales de clientes.
SO3	Porcentaje de empleados formados en las políticas y procedimientos anti-corrupción de la organización.

Conclusiones

Como resultado de nuestra revisión no se ha puesto de manifiesto ningún aspecto que nos haga creer que el IA contiene errores significativos o que no ha sido preparado de acuerdo a las directrices para un nivel B+ establecidas en la guía para la elaboración de Memoria de Sostenibilidad de GRI versión 3.1 (G3.1).

Galaz, Yamazaki, Ruíz Urquiza, S.C.
Miembro de Deloitte Touche Tohmatsu Limited



MBA Daniel Aguiñaga Gallegos
19 de abril de 2013