

SGS-Erklärung zur unabhängigen Prüfung der Berichterstattung zur unternehmerischen Verantwortung 2013 der Credit Suisse

UMFANG

SGS wurde von Credit Suisse mit einer unabhängigen Prüfung einer Auswahl von Indikatoren der GRI-basierten Offenlegungen zur Unternehmerischen Verantwortung im Jahr 2013, die unter www.credit-suisse.com/responsibility publiziert wurden, beauftragt. Der Prüfungsumfang (Assurance Scope) basierend auf der «SGS Sustainability Report Assurance»-Methodik umfasste Texte und Daten, welche im GRI-Index und im Bericht Unternehmerische Verantwortung 2013 enthalten sind, sowie diejenigen Angaben auf der Website von Credit Suisse, auf die der GRI-Index Bezug nimmt. Die Prüfung wurde auf die folgenden GRI Indikatoren angewendet: 1.1, 1.2, 2.10, 3.1 – 3.13, 4.8 – 4.17, EC2, EC4, EN1-EN29 (inklusive Scope 1-3 der Treibhausgasemissionen), LA2, LA10 – LA13, HR1, HR5 – HR7, SO1 – SO5, FS1 – FS6, FS8. Der Prüfungsprozess berücksichtigte keine Daten aus früheren Jahren.

INHALT

Der Verwaltungsrat oder die Geschäftsführung und das Management der Organisation sind für die im Bericht Unternehmerische Verantwortung 2013 sowie die auf der Website enthaltenen Angaben verantwortlich. SGS war an der Aufbereitung der im GRI-Index enthaltenen Materialien in keiner Weise beteiligt und führte lediglich eine unabhängige Prüfung der Daten und Texte anhand der «Global Reporting Initiative Sustainability Reporting Guidelines GRI 3.0 (2006)» durch. SGS ist allein verantwortlich für die Inhalte dieser Erklärung und der darin ausgedrückten Meinung(en).

UNABHÄNGIGKEIT UND KOMPETENZEN DES ZERTIFIZIERERS

Die SGS-Gruppe ist als weltweit führendes Unternehmen in den Bereichen Prüfen, Testen, Verifizieren und Zertifizieren in über 140 Ländern tätig und bietet Dienstleistungen, einschliesslich der Zertifizierung von Managementsystemen und Services, an. SGS bestätigt ihre Unabhängigkeit von der Credit Suisse. Sie ist unvoreingenommen, und es bestehen keine Interessenkonflikte mit der Organisation, ihren Tochtergesellschaften und Anspruchsberechtigten. Das Assurance-Team wurde aufgrund von Wissen, Erfahrung und Qualifikation für diese Aufgabe zusammengestellt.

METHODIK

Die Prüfung wurde in Übereinstimmung mit dem International Standard on Assurance Engagements ISAE 3000 (eingeschränkte Prüfstufe) durchgeführt. SGS prüfte die Vergleichbarkeit, Genauigkeit, Verlässlichkeit und Klarheit der oben erwähnten Indikatoren. Bezüglich der EN-Daten (Umweltdaten) hat SGS zudem das Umweltmanagementsystem der Credit Suisse nach ISO 14001:2004 zertifiziert. Die Prüfung (Assurance) umfasste Gespräche mit relevanten Mitarbeitern und die Kontrolle der Dokumentationen, Daten und Aufzeichnungen. Die Finanzdaten sind im Rahmen dieses Prüfungsprozesses nicht erneut bis zu ihrem Ursprung geprüft worden.

BESTÄTIGUNGSVERMERK

Die Aussagen im Bericht Unternehmerische Verantwortung 2013 und im GRI-Index beziehen sich auf das System, dessen Umfang im Reporting der Bank (Credit Suisse) definiert ist. Auf der Grundlage der oben beschriebenen Methodik sind wir auf keine Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die von Credit Suisse offengelegten Informationen und Daten falsch sein könnten. Die offengelegten Informationen und Daten vermitteln unseres Erachtens ein faires, ausgewogenes Bild der von Credit Suisse in 2013 unternommenen Bestrebungen zur unternehmerischen Verantwortung. Die Umsetzung der wichtigen Instruktionen wurde dort ausgeführt, wo Credit Suisse dies als signifikant und machbar erachtet hat. In einem internen Bericht hat SGS Empfehlungen abgegeben, um die Berichterstattung sowie das Management-System zur unternehmerischen Verantwortung weiter zu entwickeln. Wir sind der Ansicht, dass die noch bestehenden Lücken nicht signifikant sind.

UNTERZEICHNET IM AUFTRAG VON SGS



Albert von Däniken, Leitender Auditor



Elvira Bieri, Managing Director Switzerland

Zürich, 25. April 2014

www.SGS.COM