

Santiago, 06 de mayo de 2024

Antecedentes: Su presentación de fecha
10.04.2024.

Materia: Informa.

De : Comisión para el Mercado Financiero

A : [REDACTED]

Se ha recibido la presentación del Antecedente, mediante la cual Ud. consulta a esta Comisión si acaso los accionistas controladores de un banco, que sean personas jurídicas que no tengan la obligación de auditar sus estados financieros, pueden verificar su solvencia ante este Servicio, en atención a lo prescrito en el artículo 28 de la Ley General de Bancos y en el Capítulo 1-17 de la Recopilación Actualizada de Normas de este Organismo («RAN»), acompañando estados financieros no auditados o a través de otros medios.

Sobre el particular, cúpleme informarle lo siguiente:

1. Sin perjuicio de lo anterior, tenga presente que toda persona jurídica que tenga la calidad de controladora, o sea miembro controlador, de un banco, siempre debe remitir sus estados financieros auditados por una empresa de auditoría externa inscrita en los registros de esta Comisión.

En efecto, el Capítulo 1-17 de la RAN requiere que los aludidos estados financieros sean auditados por tales empresas en razón de que los entes respecto de los cuales los emiten son controladores de un banco; mas no porque ellos sean, además, emisores de valores de oferta pública o cumplan con otro requisito que la ley o la regulación de este organismo contemple para que dichas personas deban solicitar la auditoría de sus estados financieros.

2. Por lo tanto, no es posible que los accionistas controladores de un banco, que sean personas jurídicas que no tengan la obligación de auditar sus estados financieros, puedan verificar su solvencia ante este Servicio acompañando al efecto estados financieros no auditados o a través de otros medios.

[REDACTED]

Saluda atentamente a Usted.

Para validar ir a https://www.cmfchile.cl/validar_oficio/

[REDACTED]

Av. Libertador Bernardo
O'Higgins 1449, Piso 1º
Santiago - Chile
Fono: (56 2) 2617 4000
Casilla 2167 - Correo 21
www.cmfchile.cl



José Antonio Gaspar Candia
Director General Jurídico
Por Orden del Consejo de la
Comisión para el Mercado Financiero