



Superintendencia de Bancos
y Entidades Financieras
Bolivia

CIRCULAR SB/416 /2002

La Paz, 3 DE DICIEMBRE DE 2002

DOCUMENTO: 1446

Asunto: INFORMACION - SOLICITUDES

TRAMITE: 28732 - CN/SB/416/2002 VERIFIC.PROCESOS DE CONTI

Señores

Presente

Ref.: VERIFICACION DE PROCESOS DE CONTROL Y
PREVENCION CONTRA EL LAVADO DE DINERO EN
AUDITORIAS EXTERNAS A PARTIR DEL 31/12/2000

Señores:

Sírvanse tomar nota que se encuentra en vigencia la [Circular SB/339/2000](#) de 29 de diciembre de 2000, que instruye la **Verificación de Procesos de Control y Prevención Contra el Lavado de Dinero** en las auditorías externas practicadas a las entidades financieras a partir del cierre al 31 de diciembre de 2000, dando así cumplimiento a lo dispuesto en el [inciso 9. del Artículo 18. del Decreto Supremo N° 24771](#) de 31 de julio de 1997.

El texto de la mencionada circular señala que, las auditorías externas practicadas a las entidades financieras deberán incluir, dentro del alcance del trabajo, la verificación de procesos de control y prevención contra el lavado de dinero. Por este motivo, los convenios por servicios entre las entidades financieras y las firmas profesionales de auditoría externa, deberán contener además, una cláusula que precise claramente: "Verificar los procesos de control y prevención contra el lavado de dinero".



La base para la revisión la constituyen el [D.S. N° 24771](#) de 31 de julio de 1997 y la [Resolución Administrativa UIF/032/99](#), de 22 de octubre de 1999, que aprueba el “Instructivo Específico para Entidades de Intermediación Financiera”.

Atentamente.

Fernando Calvo Unzueta
Superintendente de Bancos
y Entidades Financieras



YDR/GRR/AHG/