

RECOPIACIÓN DE NORMAS PARA SERVICIOS FINANCIEROS

LIBRO 6°, TÍTULO I, CAPÍTULO I

ANEXO 2: INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN LEGAL REQUERIDA A LA FIRMA DE AUDITORÍA

DESCRIPCIÓN		CATEGORÍA 1	CATEGORÍA 2	CATEGORÍA 3
Nº	INFORMACIÓN EN GENERAL			
1	Carta de solicitud de inscripción en el "Registro de Firmas de Auditoría Externa Autorizadas" de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI) firmada por el representante legal.	✓	✓	✓
2	Fecha de inicio de actividades de la firma de auditoría en Bolivia, debidamente respaldada.	✓	✓	✓
3	Domicilio Legal de la Oficina, fax, casilla de correo, correo electrónico, página web y teléfonos.	✓	✓	✓
4	Distribución geográfica de las oficinas de la firma de auditoría en el país, indicando la dirección.	✓	✓	✓
5	Nombres de los socios y socios responsables, adjuntando los requisitos establecidos en el Anexo 4 "Información y Documentación requerida a los socios y socios responsables" del presente Reglamento y el poder notarial de representación que les faculte expresamente para refrendar dictámenes e informes de auditoría (copia legalizada).	✓	✓	✓
6	Poder notarial de representación del socio (s) responsable (s) que faculte expresamente para refrendar dictámenes e informes de auditoría (copia legalizada).	✓	✓	✓
Nº	INFORMACIÓN LEGAL			
7	Documentos de constitución y de modificaciones, cuando corresponda, debidamente registrados en Fundempresa (original o copias legalizadas).	✓	✓	✓
8	Certificado actualizado de inscripción de la firma de auditoría en el Registro Nacional del Colegio de Auditores o Contadores Públicos de Bolivia - CAUB (original), que permita verificar que no se encuentra inhabilitado o suspendido.	✓	✓	✓
9	Certificado vigente de solvencia fiscal emitido por la Contraloría General del Estado con fines específicos de registro (original), que demuestre que no mantiene deudas con el Estado.	✓	✓	✓
10	Certificado de inscripción al Padrón Nacional de Contribuyentes en el que se consigne el NIT del titular (fotocopia).	✓	✓	✓
11	Certificado de inscripción y actualización en el Registro de Comercio (original).	✓	✓	✓
12	Licencia de Funcionamiento emitida por el Gobierno Autónomo Municipal (copia legalizada).	✓	✓	✓
13	Testimonio del poder otorgado por la firma de auditoría al representante legal, debidamente registrado por Fundempresa (original o copia legalizada).	✓	✓	✓
14	Resolución actualizada emitida por el Colegio de Auditores o Contadores Públicos de Bolivia donde se registran a los socios responsables de la firma de auditoría (fotocopia).	✓	✓	✓

RECOPIACIÓN DE NORMAS PARA SERVICIOS FINANCIEROS**LIBRO 6°, TÍTULO I, CAPÍTULO I****ANEXO 2: INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN LEGAL REQUERIDA A LA FIRMA DE AUDITORÍA**

DESCRIPCIÓN		CATEGORÍA 1	CATEGORÍA 2	CATEGORÍA 3
15	Contrato de vinculación (original o copia), debidamente traducido al español en caso de encontrarse en otro idioma y homologado por el Ministerio de Relaciones Exteriores como Firma de Auditoría corresponsal o miembro de una Firma Internacional de Auditoría de reconocido prestigio. El mencionado contrato debe establecer expresamente los siguientes aspectos, caso contrario, deberá remitir documentación adicional que sustente el cumplimiento de los mismos.	√	N/A	N/A
	15.1 Derecho a uso de la metodología de la Firma Internacional de Auditoría.	√	N/A	N/A
	15.2 Control de calidad periódico por parte de la Firma Internacional de Auditoría.	√	N/A	N/A
	15.3 Derecho a la capacitación impartida por la Firma Internacional de Auditoría.	√	N/A	N/A