

RECOPIACIÓN DE NORMAS PARA BANCOS Y ENTIDADES FINANCIERAS**TÍTULO III, CAPÍTULO I****ANEXO III: INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN REQUERIDA**

DETALLE DE INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN REQUERIDA		CATEGORÍA 1	CATEGORÍA 2	CATEGORÍA 3
N°	DE LA FIRMA EN GENERAL			
1	Carta de solicitud de inscripción en el Registro de Firmas de Auditoría Externa para Entidades de Intermediación Financiera y Empresas de Servicios Auxiliares Financieros 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	✓	✓	✓
3	Documentación legal:			
	3.1 Documentos de constitución y de modificaciones, cuando corresponda (original)	✓	✓	✓
	3.2 Certificado de inscripción de la Firma de Auditoría en el Registro Nacional del Colegio de Auditores o Contadores Públicos de Bolivia (original)	✓	✓	✓
	3.3 Certificado vigente de solvencia fiscal emitido por la Contraloría General del Estado con fines específicos de registro (original)	✓	✓	✓
	3.4 Certificado de inscripción al Padrón Nacional de Contribuyentes en el que se consigne el NIT del titular (fotocopia)	✓	✓	✓
	3.5 Certificado de inscripción y actualización en el Registro de Comercio (original)	✓	✓	✓
	3.6 Licencia de Funcionamiento emitida por el Gobierno Autónomo Municipal (copia legalizada)	✓	✓	✓
	3.7 Poder notarial de representación que incluya entre las facultades la de refrendar dictámenes o informes (copia legalizada)	✓	✓	✓
4	Domicilio Legal de la Oficina, fax, correo electrónico y teléfonos	✓	✓	✓
5	Distribución geográfica de las oficinas de la Firma de Auditoría en el país	✓	✓	✓
6	Resolución actualizada emitida por el Colegio de Auditores o Contadores Públicos de Bolivia donde se registran a los Socios responsables de la Firma (fotocopia)	✓	✓	✓
7	Resumen de la estrategia de la Firma de Auditoría de acuerdo al tipo de Categoría al cual está solicitando su incorporación:			
	7.1 Objetivos generales a corto, mediano y largo plazo	✓	✓	✓
	7.2 Mercado objetivo	✓	✓	✓
	7.3 Ventajas competitivas	✓	✓	✓
	7.4 Estrategia de captación de clientes del Sistema Financiero	✓	✓	✓

RECOPIACIÓN DE NORMAS PARA BANCOS Y ENTIDADES FINANCIERAS**TÍTULO III, CAPÍTULO I****ANEXO III: INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN REQUERIDA**

DETALLE DE INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN REQUERIDA		CATEGORÍA 1	CATEGORÍA 2	CATEGORÍA 3
8	Estructura organizacional (Organigrama nominativo)	✓	✓	✓
9	Contrato de vinculación (original o copia) debidamente homologado por la Cancillería de la República como Firma de Auditoría corresponsal o miembro de una Firma internacional de auditoría externa de reconocido prestigio, donde se establezcan expresamente los siguientes aspectos:			
	9.1 Derecho a uso de la metodología de la Firma de auditoría internacional	✓	N/A	N/A
	9.2 Control de calidad periódico por parte de la Firma de auditoría internacional	✓	N/A	N/A
	9.3 Derecho a la capacitación impartida por la Firma de auditoría internacional	✓	N/A	N/A
N°	DE LOS SOCIOS			
10	Curriculum Vitae de los socios, que demuestre una experiencia mínima de cinco (5) años en la realización de auditorías internas, externas o supervisión en entidades bancarias reguladas por ASFI (Anexo I)	✓	N/A	N/A
11	Curriculum Vitae de los socios, que demuestre una experiencia mínima de tres (3) años en la realización de auditorías internas, externas o supervisión en entidades de intermediación financiera reguladas por ASFI (Anexo I)	N/A	✓	N/A
12	* Curriculum Vitae de los socios * Curriculum Vitae de los socios que firmen los dictámenes de entidades supervisadas, que debe demostrar una experiencia mínima de tres (3) años en la realización de auditorías internas, externas o supervisión en entidades de intermediación financiera, empresas de servicios auxiliares financieros, en Cooperativas de Ahorro y Crédito Societarias, Instituciones Financieras de Desarrollo en proceso de adecuación. (Anexo I)	N/A	N/A	✓
13	Certificado vigente de solvencia fiscal emitido por la Contraloría General del Estado con fines específicos de registro (original)	✓	✓	✓
14	Certificado de antecedentes de buena conducta emitido por autoridad competente (original)	✓	✓	✓
15	Certificado actualizado de inscripción en el Colegio de profesionales respectivo (original)	✓	✓	✓
16	Último extracto individual de la Administradora de Fondos de Pensiones (AFP) respectivo (original)	✓	✓	✓
17	Declaración jurada (Anexo II)	✓	✓	✓
N°	DEL PERSONAL PROFESIONAL			
18	Curriculum Vitae de los responsables de los equipos de auditoría (gerentes, supervisores, encargados y especialistas), que demuestre una experiencia mínima de tres (3) años en la realización de auditorías internas, externas o supervisión en entidades de intermediación financiera reguladas por ASFI (Anexo I)	✓	N/A	N/A

RECOPIACIÓN DE NORMAS PARA BANCOS Y ENTIDADES FINANCIERAS**TÍTULO III, CAPÍTULO I****ANEXO III: INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN REQUERIDA**

DETALLE DE INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN REQUERIDA		CATEGORÍA 1	CATEGORÍA 2	CATEGORÍA 3
19	Curriculum Vitae de los responsables de los equipos de auditoría (gerentes, supervisores, encargados y especialistas), que demuestre una experiencia mínima de dos (2) años en la realización de auditorías internas, externas o supervisión en entidades de intermediación financiera no bancaria, Cooperativas de Ahorro y Crédito Societarias e Instituciones Financieras de Desarrollo con Licencia de Funcionamiento o en proceso de adecuación (Anexo I)	N/A	✓	N/A
20	Curriculum Vitae de los responsables de los equipos de auditoría (gerentes, supervisores, encargados y especialistas), que demuestre una experiencia mínima de dos (2) años en la realización de auditorías internas, externas o supervisión en Cooperativas de Ahorro y Crédito Societarias e Instituciones Financieras de Desarrollo en proceso de adecuación (Anexo I)	N/A	N/A	✓
21	Certificado de Antecedentes de buena conducta emitido por autoridad competente (original)	✓	✓	✓
22	Certificado actualizado de inscripción en el Colegio de profesionales respectivo (original)	✓	✓	✓
23	Último extracto individual de la Administradora de Fondos de Pensiones (AFP) respectivo (original)	✓	✓	✓
24	Declaración jurada (Anexo II)	✓	✓	✓
N°	DE LAS ACTIVIDADES DE LA FIRMA DE AUDITORÍA			
25	Incluir la relación de los clientes más importantes a los que prestan o han prestado servicios en los dos últimos años, referidos a:			
	25.1 Auditoría independiente, describiendo la naturaleza o tipo de actividad de las entidades examinadas y el ejercicio sobre el cual se efectuó el examen	✓	✓	✓
	25.2 Consultoría, describiendo el tipo de trabajo realizado. Identificar con claridad cuáles son los clientes actuales. Si se trata de empresas que no han sido clientes de la Firma de Auditoría sino empresas en cuya auditoría participaron los socios o gerentes cuando estaban vinculados a otras Firmas de auditoría, hágase la aclaración del caso	✓	✓	✓
26	Incluir la metodología específica de trabajo para examinar entidades supervisadas	✓	✓	✓
27	Comentar en forma resumida la política de la Firma de Auditoría respecto a la selección, capacitación, remuneración y rotación del personal y la implementación de estas políticas	✓	✓	✓
28	Informar respecto a las políticas de control de calidad sobre los trabajos de auditoría y los procedimientos utilizados por la Firma de Auditoría al respecto	✓	✓	✓
29	Informar los nombres de los Socios que se encuentran autorizados por la Firma, para firmar Dictámenes de auditoría de Entidades de Intermediación Financiera y Empresas de Servicios Auxiliares Financieros	✓	✓	✓
30	Proporcionar cualquier otra información o dato de interés que en su opinión contribuya a la evaluación de la Firma de auditoría por parte de ASFI	✓	✓	✓