

Modelo Personas Jurídicas

Certificación Contable sobre Origen de los Fondos

A los Señores Presidente y
Domicilio legal:

I) Explicación del alcance de una certificación

En mi carácter de Contador Público independiente, a su pedido y en razón de lo requerido por la Resolución 21/2011, Capítulo III, artículo 7 inciso k.2 de la Unidad de Información Financiera (UIF), emito la presente certificación conforme con lo dispuesto por las normas incluidas en la sección VI de la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como la planificación de tareas.

La certificación se aplica a ciertas situaciones de hecho o comprobaciones especiales, a través de la constatación con registros contables y otra documentación de respaldo. Este trabajo profesional no constituye una auditoría ni una revisión y, por lo tanto, las manifestaciones del Contador Público no representan la emisión de un juicio técnico respecto de la información objeto de la certificación.

II) Detalle de la información que se certifica

La información que se certifica fue preparada por la Dirección de.....en adelante "la Sociedad", bajo su exclusiva responsabilidad y se adjunta a la presente como "Anexo I" (*), el cual he firmado a los efectos de su identificación. Dicha información se encuentra referida al origen de fondos utilizados para.....(*Indicar transacción realizada*).

III) Alcance específico de la tarea realizada

Mi tarea profesional se limitó únicamente a:

- a) Cotejar el ingreso de fondos por la suma de \$.....detallado por la Sociedad en el Anexo I con contrato de préstamo al...de.....de....., con el libro Diario N°....., rubricado..... con extracto bancario (en caso de que el pago se efectúe con fondos provenientes de financiación de terceros).
- b) Cotejar el pago por la suma de \$.....al...de.....de.....detallado por la Sociedad en el Anexo I con el extracto bancario correspondiente del Banco.....Cta.....N°....., según se detalla en el Anexo adjunto.
- c) Acta de Asamblea sobre los Aportes Irrevocables de los socios.
- d) Otros.

Mi tarea profesional fue realizada asumiendo que la información proporcionada por la Sociedad es precisa, completa, legítima y libre de fraudes y otros actos ilegales, para lo cual he tenido en cuenta su apariencia y estructura formal.

IV) Manifestación del Contador Público

Sobre la base de las tareas descritas, certifico que la información individualizada en el apartado II) denominado "Detalle de la información que se certifica" concuerda con la documentación y con los registros contables señalados en el apartado III).

Asimismo, informo que he aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previsto en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Buenos Aires,.... de.....de 201...

Referencias:

(*) En el Anexo debería detallarse:

- datos del ingreso de fondos por financiación de terceros (de corresponder),

– datos del pago (monto, fecha, cuenta corriente, banco, asiento contable....).

El Anexo I deberá incluir Membrete de la Sociedad y ser firmado por autoridad responsable.