

CERTIFICACION CONTABLE SOBRE ORIGEN DE FONDOS EN CUENTA BANCARIA

Señor: (1)
Domicilio (2)
CUIT/CUIL/DNI:

EXPLICACION DEL ALCANCE DE UNA CERTIFICACIÓN

En mi carácter de contador público independiente, a su pedido, y para su presentación ante..... (indicar destinatarios de la certificación) 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, aprobada por la Resolución N°539 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Neuquén. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique mi tarea. 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.

DETALLE DE LO QUE SE CERTIFICA

Declaración(3) preparada por(datos del comitente), bajo su exclusiva responsabilidad, la que se adjunta a la presente. Dicha información se refiere a los montos de depósitos y transferencias operadas en la cuenta corriente N°....., producto de su actividad de intermediación de cobranzas por orden u cuenta de terceros de alquileres y sus gastos, y las transferencias realizadas en forma de liquidación a estos terceros y pagos de obligaciones propias correspondiente al período..... (Incluir el período), cuyo monto total de recaudación asciende a la suma de \$..... y el monto total de transferencias realizadas a terceros asciende a la suma de \$.....

ALCANCE ESPECÍFICO DE LA TAREA REALIZADA

Mi tarea se limitó únicamente a cotejar la información incluida en la Declaración, mencionada en el párrafo precedente, con la siguiente documentación o elemento de respaldo, asumiendo que los mismos son legítimos y libres de fraudes y otros actos ilegales, para lo cual he tenido en cuenta su apariencia y estructura formal (ejemplos):

- Extracto bancario de la cuenta....., del banco.....(datos de la cuenta),
- Recibos emitidos por(datos del comitente), por las cobranzas realizadas por cuenta y orden de terceros que ingresaron en su cuenta.....
- Liquidaciones emitidas por (datos del comitente) a terceros, de las rendiciones de las cobranzas realizadas
- Órdenes de pago emitidas por...(datos del comitente) efectuados a proveedores, AFIP y otras obligaciones
- Otra documentación aportada.(Detalle de la documentación de respaldo).

MANIFESTACION O ASEVERACION DEL CONTADOR PUBLICO

Sobre la base de la tarea descripta, CERTIFICO que la información incluida en la declaración..., a la que se refiere el punto "Detalle de lo que certifica" de esta certificación concuerda con la documentación y elementos de respaldo indicado en el párrafo precedente.

LUGAR Y FECHA DE EMISION

Ciudad de....., de..... de 20XX

Firma y Sello (4)

Notas:

- (1) Consignar Comitente, datos completos
- (2) Domicilio: para persona física corresponde el REAL o LEGAL, en todos los casos debe completarse Calle, Nº, Localidad y Provincia de Neuquén.
- (3) En la declaración adjunta debería detallarse:
 - i. datos personales completos del comitente
 - ii. detalles y datos completos de la cuenta, periodo, montos, de depósitos y transferencias etc.
 - iii. firma y aclaración completa de los declarantes.
 - iv. firma y sello del profesional bajo la leyenda "firmado a efectos de su identificación con mi certificación de fecha....."
- (4) Nombre y apellido, Título Completo (sin abreviaturas), Universidad, Tomo y Folio de matriculación en el CPCEN.