CERTIFICACIÓN DE ORIGEN DE FONDOS

SOBRE MOVIMIENTOS EN CUENTAS BANCARIAS[[1]](#footnote-1)

Señor/a

XYZ…[[2]](#footnote-2)

CUIT/ CUIL N°:…

Domicilio…[[3]](#footnote-3)

--------------------------

**Identificación de la información objeto de la certificación**

He sido contratado por XYZ[[4]](#footnote-4) para emitir una certificación sobre la declaración jurada de origen de fondos sobre los movimientos de la cuenta Caja de Ahorro/Cuenta Corriente Nº……………, CBU Nº……………………………….. , preparada por[[5]](#footnote-5)…, bajo su exclusiva responsabilidad por la suma de pesos ............................................. ($ ................), la cual se adjunta y he firmado con propósito de su identificación, para su presentación ante el Banco ……………[[6]](#footnote-6) a los efectos de cumplimentar lo requerido por la Resolución UIF Nº 30/2017.

# Responsabilidad del cliente[[7]](#footnote-7)

El cliente es responsable por la preparación y presentación de la declaración jurada y demás información objeto de examen. *Asimismo, el cliente es responsable de la existencia del control interno que considere necesario para posibilitar la preparación de la información identificada en el párrafo anterior.[[8]](#footnote-8)*

# Responsabilidad del contador público

Mi responsabilidad consiste en emitir una certificación sobre la declaración jurada de origen de fondos que se menciona en el primer párrafo. He llevado a cabo mi encargo de conformidad con las normas incluidas en la sección VI de la segunda parte de la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas adoptada por la Resolución C.D. Nº 60/2013 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires para la emisión de certificaciones y consistió en la aplicación de ciertos procedimientos previstos en la mencionada norma, los cuales considere necesarios para emitir la presente certificación. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos nuestra tarea.

Los procedimientos detallados a continuación han sido aplicados sobre la documentación que me fue suministrada por el cliente. Mi tarea se basó en que la información proporcionada es precisa, completa, legítima y libre de fraudes y otros actos ilegales, para lo cual hemos tenido en cuenta su apariencia y estructura formal. 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.

**Tarea realizada**

Mi tarea profesional se limitó únicamente a cotejar la información incluida en la declaración jurada que se adjunta y se detalla en el primer párrafo de esta certificación con la siguiente documentación que considere necesaria (*ejemplos*):

* Acta de designación de representación/apoderado[[9]](#footnote-9) *(Nombre de la persona que actúa como representante legal del ente especificando Titular/Gerente/Director/Administrador -según corresponda-).*
* Escritura o boleto de transferencia de dominio de inmuebles *(fecha, escribano interviniente, etc.).*
* Saldos en cuentas/préstamos bancarios *(entidad financiera, tipo de cuenta $/US$, fecha de extracto bancario).*
* Depósitos/transferencias bancarias/venta de moneda extranjera *(entidad financiera, tipo de cuenta $/US$, fecha de extracto bancario).*
* Certificado de depósito a plazo fijo *(entidad financiera, tipo de cuenta $/US$, fecha, Número, etc.).*
* Contrato de Préstamo dinerario de Mutuo *(fecha, verificar el pago del impuesto a los sellos, etc.).*
* Facturas emitidas y recibos de cobros (*datos de identificación del documento, tipo de Libro, Rúbrica, Fecha, Número, etc.)*
* Instrumento privado o público de donación *(fecha, escribano interviniente, etc.).*
* Declaración jurada de Bienes Personales/Ganancias *(periodo fiscal, fecha acuse de presentación del sistema web AFIP, etc.).*
* Constancia de CUIT/CUIL (*Personas humanas*) o los últimos estados contables emitidos y el balance de sumas y saldos por el período iniciado… y finalizado… (*Personas Jurídicas*).
* ……………….[[10]](#footnote-10)

**Manifestación profesional**

Sobre la base de las tareas descriptas, certifico que la información individualizada en el apartado denominado **“Identificación de la información objeto del encargo”**,concuerda con la documentación respaldatoria y los registros señalados en el apartado anterior.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, dd/mm/aaaa

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Dr. WXYZ  Contador Público (Universidad)  C.P.C.E.C.A.B.A. T°… F°… |

1. Modelo sugerido elaborado por el área de Normas Contables y de Auditoría del CPCECABA. El modelo de informe es meramente ilustrativo y no es de aplicación obligatoria. [↑](#footnote-ref-1)
2. Nombre completo del cliente (Persona Humana) y/o Nombre de la persona que actúa como representante legal del ente. [↑](#footnote-ref-2)
3. A partir del 01/11/2007, en los informes y certificaciones se debe consignar expresamente el domicilio del ente según el siguiente detalle: Personas Humanas: Domicilio real; Sociedades de Hecho y Empresas Unipersonales: Domicilio fiscal; Demás entes: Domicilio legal. En todos los casos deba completarse: Calle, N°, Localidad CABA. [↑](#footnote-ref-3)
4. Nombre completo del cliente (Persona Humana) y/o Nombre de la persona que actúa como representante legal del ente. [↑](#footnote-ref-4)
5. Ídem 2. [↑](#footnote-ref-5)
6. Indicar destinatarios de la certificación. [↑](#footnote-ref-6)
7. Ídem 2. [↑](#footnote-ref-7)
8. De corresponder, únicamente para personas jurídicas. [↑](#footnote-ref-8)
9. Punto exclusivo para personas jurídicas o de representantes de Personas Humanas ausentes. [↑](#footnote-ref-9)
10. Cualquier otro documento de respaldo que sea necesario incluir. [↑](#footnote-ref-10)