[*Modelo ilustrativo de aplicación no obligatoria. El Contador definirá sobre la base de su criterio profesional, el contenido (en cuanto a los procedimientos a realizar) y redacción del informe.]*

**CERTIFICACIÓN SOBRE DECLARACIÓN JURADA DE ORIGEN FONDOS DE …**(1)

A los Señores Presidente y Directores de / Al Sr.

(2)…………………..

Domicilio legal: (3)…………………..

(4)…………………..

**Explicación del alcance de una certificación**

En mi [nuestro] carácter de Contador[es] Público[s] independiente[s], a su pedido y en razón de lo requerido por … (5) …, emito [emitimos] 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 [cumplamos] los requerimientos de ética, así como que planifiquemos [planifiquemos] mi [nuestra] 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 la información que se certifica**

La DDJJ que se certifica fue preparada por la Dirección de ………….. (en adelante “la Sociedad”)/por el Sr. (2), bajo su exclusiva responsabilidad y se adjunta a la presente, la cual he [hemos] inicialado con propósitos de identificación. Dicha DDJJ se encuentra referida al origen de fondos utilizados para……(6).

**Alcance específico de la tarea realizada**

Mi [Nuestra] tarea profesional se limitó únicamente a [Ejemplos]:

1. Cotejar el ingreso de fondos por la suma de $........declarado por la Sociedad/ el Sr… en la DDJJ adjunta, con contrato de préstamo al…de……de….., con el libro Diario N°……., rubricado el….de…de……bajo el N°……, folio….,y con extracto bancario.
2. Cotejar el ingreso de fondos por la suma de $.........al…de……de….. declarado por la Sociedad/ el Sr… en la DDJJ adjunta, con el extracto bancario correspondiente del Banco………..Cta…..N°…..
3. Cotejar la registración de la venta del inmueble/rodado y cobro declarado por la Sociedad/ el Sr… en la DDJJ adjunta, con el libro Diario N°……., rubricado el….de…de……bajo el N°……, folio…..

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

**Manifestación del Contador Público**

Sobre la base de las tareas descriptas, certifico [certificamos] que la información individualizada en el apartado denominado “Detalle de la información que se certifica” concuerda con la documentación y con los registros contables señalados en el apartado anterior.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, .... de ................... de 20....

|  |
| --- |
| [Identificación/sello  y firma del contador] |
|  |

Referencias:

(1) Título de la DDJJ a la que está referida la Certificación

* 1. Nombre de la Sociedad/de la Persona Física
  2. Domicilio Legal de la Sociedad/Real de la Persona Física. ( A efectos de la legalización en el Consejo de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires se deberá consignar domicilio en dicha jurisdicción).
  3. CUIT (incluir este dato sólo en el caso de legalizar la firma en el CPCECABA)
  4. Para trámites ante

- Escribanías, citar: *“Resolución UIF Nº 21/2011, Capítulo III, artículo 7 inciso k.2 y sus modificatorias”*

*-* Registros del Automotor y Créditos Prendarios, citar: *“Resolución UIF Nº 127/2012, Capítulo III, artículo 16 y sus modificatorias”*

*-* Otros: completar con la entidad u organismo solicitante.

* 1. Indicar la transacción a la que está destinada la Certificación.