

**FICHA DE REGISTRO DE FIRMA DE
AUDITORÍA EXTERNA AUTORIZADA**

1. DATOS DE LA FIRMA EN GENERAL					
RAZÓN SOCIAL:	Acevedo y Asociados Consultores de Empresas S.R.L.				
NIT:	1023163026				
REPRESENTANTE LEGAL:	Acevedo Schoerpfer, Rodolfo Pedro Pastrana Dávila, Enrique Acevedo Quintanilla, Rudy Adir Acevedo Quintanilla, Alejandro Fabian				
DOMICILIO LEGAL:	Avenida Ballivián, N° 838 Edificio Las Torres del Sol - Mezzanine Cochabamba Avenida 6 de Agosto, N° 2577 Edificio Las Dos Torres - Piso 11vo La Paz Calle Guembé, N° 2015, Esq. Av. Beni Santa Cruz				
TELÉFONOS:	591-4-4520022 591-2-2434343 591-3-3436838				
FAX:	591-4-4115111				
CASILLA DE CORREO:	512				
CORREO ELECTRÓNICO:	acevedocba@acevedo.com.bo; acevedolpz@acevedo.com.bo; acevedoscz@acevedo.com.bo				
PÁGINA WEB:	www.grantthornton.com.bo				
FIRMA MIEMBRO DE:	Grant Thornton Internacional LTD (GTIL)				
2. DOCUMENTACIÓN LEGAL					
LUGAR DE CONSTITUCIÓN:	COCHABAMBA				
FECHA DE CONSTITUCIÓN:	02/10/1992				
N° DE ESCRITURA:	287/92				
3. REGISTRO DE LA FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA					
RESOLUCIÓN N°:	ASFI/216/2021				
FECHA DE RESOLUCIÓN:	24/03/2021				
CATEGORÍA N°:	1	Firma de auditoría externa habilitada para realizar trabajos de auditoría externa a todas las entidades de intermediación financiera y empresas de servicios financieros complementarios, que cuenten con Licencia de Funcionamiento emitida por esta Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero o se encuentren en proceso de adecuación.			
ESTADO DE LA FIRMA:		Habilitada			
4. DATOS DE LOS SOCIOS					
APELLIDOS Y NOMBRES	N° DE MATRÍCULA PROFESIONAL	% PARTICIPACIÓN	EXPERIENCIA MÍNIMA DE LA CATEGORÍA	HABILITADO PARA REFRENDAR DICTÁMENES	PROFESIÓN
Pastrana Dávila, Enrique	CAUB-2934	5.00	Sí	Sí	Auditor Financiero

**FICHA DE REGISTRO DE FIRMA DE
AUDITORÍA EXTERNA AUTORIZADA**

APELLIDOS Y NOMBRES	N° DE MATRÍCULA PROFESIONAL	% PARTICIPACIÓN	EXPERIENCIA MÍNIMA DE LA CATEGORÍA	HABILITADO PARA REFRENDAR DICTÁMENES	PROFESIÓN
Acevedo Schoerpfer, Rodolfo Pedro	CAUB - 843	41.5	Sí	Sí	Auditor Financiero
Acevedo Quintanilla, Rudy Adir		24	No	No	Abogado
Acevedo Quintanilla, Alejandro Fabian	CAUB-18553	24	No	No	Contador Público Autorizado
Flores Lopez, Golda Neisa	CAUB-5858	2.5	Sí	Sí	Auditor
Pastrana Maita, Behnam Erik	CAUB-19656	2.5	No	No	Auditor
Siles Céspedes, Norah Ninoska Rosa	CAUB-4350	0.5	Sí	No	Auditora Financiera

5. DATOS DEL PERSONAL PROFESIONAL

APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	PROFESIÓN
Acevedo Schoerpfer, Rodolfo Pedro	Director de Auditoría	Auditor Financiero
Pastrana Dávila, Enrique	Director de Auditoría	Auditor Financiero
Flores Lopez, Golda Neisa	Gerente de Auditoría	Auditor
Pastrana Maita, Behnam Erik	Gerente de Auditoría	Auditor
Sánchez Pacasa, José Luis	Gerente de Auditoría	Auditor Financiero
Terrazas Panozo, Juan Carlos	Gerente de Auditoría	Contador Público Autorizado
Mamani Limachi, Edgar	Supervisor de Auditoría	Auditor Financiero
Ledezma Garcia, Rodrigo	Especialista en Auditoría de Sistemas Informáticos	Ingeniero de Sistemas
Mendez Valencia, Britz Harold	Especialista en Auditoría de Sistemas Informáticos	Ingeniero de Sistemas
Aspi Aspi, Bertha Graciela	Especialista en Auditoría Tributaria	Contador Público

6. HECHOS RELEVANTES

FECHA	DESCRIPCIÓN
22/03/1996	Mediante Resolución SB/022/96, se inscribió a la firma de auditoría externa Acevedo Asociados Deloitte & Touche en calidad de empresa de auditoría habilitándola para realizar exámenes de auditoría externa en las entidades financieras supervisadas.
27/10/2003	Con Resolución SB/100/2003, se modificó el registro que mantenía e inscribió a la sociedad como ACEVEDO Y ASOCIADOS CONSULTORES DE EMPRESAS S.R.L., en calidad de empresa de auditoría habilitándola para realizar trabajos de auditoría externa en entidades fiscalizadas por la ex Superintendencia de Bancos y Entidades Financieras.
18/05/2006	Mediante Resolución SB N°064/2006, se actualizó el registro de la firma de auditoría externa ACEVEDO Y ASOCIADOS CONSULTORES DE EMPRESAS S.R.L. habilitándola para realizar trabajos en entidades de intermediación financiera bancarias, no bancarias y empresas de servicios auxiliares financieros supervisadas.
30/09/2008	Con Resolución SB N°0187/2008, se resuelve modificar en el Registro de Empresas de Auditoría Externa de la Superintendencia de Bancos y Entidades Financieras, el registro de la firma de auditoría externa ACEVEDO Y ASOCIADOS CONSULTORES DE EMPRESAS S.R.L. para que realice trabajos en todas las entidades de intermediación financiera no bancarias y en empresas de servicios auxiliares financieros.
25/05/2015	Mediante Resolución ASFI N° 389/2015, se actualiza el registro de la firma de auditoría externa ACEVEDO Y ASOCIADOS CONSULTORES DE EMPRESAS S.R.L., habilitándola para realizar trabajos de auditoría externa a todas las entidades de intermediación financiera y empresas de servicios financieros complementarios, que cuenten con Licencia de Funcionamiento emitida por esta Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero o se encuentren en proceso de adecuación, con excepción de Bancos.

**FICHA DE REGISTRO DE FIRMA DE
AUDITORÍA EXTERNA AUTORIZADA**

FECHA	DESCRIPCIÓN
05/10/2015	Con Resolución ASFI N° 805/2015, se resuelve rechazar la solicitud de cambio de categoría de la firma de auditoría externa ACEVEDO Y ASOCIADOS CONSULTORES DE EMPRESAS S.R.L., manteniéndola en el "Registro de Firmas de Auditoría Externa Autorizadas" en la Categoría 2, como firma habilitada para realizar trabajos de auditoría externa a todas las entidades de intermediación financiera y empresas de servicios financieros complementarios, que cuenten con Licencia de Funcionamiento emitida por esta Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero o se encuentren en proceso de adecuación, con excepción de Bancos.
08/10/2018	Mediante Resolución ASFI/1350/2018, se sanciona a la Firma de Auditoría Externa con AMONESTACIÓN ESCRITA por incumplimiento con lo previsto en el inciso e., Artículo 14°, Sección 2 del Reglamento para el Registro de Firmas de Auditoría Externa Autorizadas, contenido en el Capítulo I, Título I, Libro 6° de la Recopilación de Normas para Servicios Financieros.
07/10/2019	Con Resolución ASFI/863/2019, se autoriza a la Firma de Auditoría Externa "ACEVEDO Y ASOCIADOS CONSULTORES DE EMPRESAS S.R.L.", registrada bajo la Categoría 2 en el "Registro de Firmas de Auditoría Externa Autorizadas", a realizar trabajos de auditoría en Bancos PYME, Sucursales de Bancos Extranjeros, Cooperativas de Ahorro y Crédito, Entidades Financieras de Vivienda, Instituciones Financieras de Desarrollo, Entidades Financieras Comunes y Empresas de Servicios Financieros Complementarios.
06/01/2020	Con Resolución ASFI/008/2020, se sanciona a la Firma de Auditoría Externa "Acevedo y Asociados Consultores de Empresas S.R.L.", con AMONESTACIÓN ESCRITA, por incumplimiento con lo previsto en el inciso e., Artículo 14°, Sección 2 del Reglamento para el Registro de Firmas de Auditoría Externa Autorizadas, contenido en el Capítulo I, Título I, Libro 6° de la Recopilación de Normas para Servicios Financieros, aprobado mediante Resolución ASFI/831/2016 de 19 de septiembre de 2016.
24/03/2021	Con Resolución ASFI/216/2021, se incorpora a la Firma de Auditoría Externa "ACEVEDO Y ASOCIADOS CONSULTORES DE EMPRESAS S.R.L.", en la Categoría 1 del "Registro de Firmas de Auditoría Externa Autorizadas" de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), habilitándola para realizar trabajos de auditoría externa en todas las entidades de intermediación financiera y empresas de servicios financieros complementarios, que cuenten con Licencia de Funcionamiento emitida por ASFI o se encuentren en proceso de adecuación.
28/04/2021	Mediante Resolución ASFI/345/2021, se sanciona a la Firma de Auditoría Externa "ACEVEDO Y ASOCIADOS CONSULTORES DE EMPRESAS S.R.L.", con AMONESTACIÓN ESCRITA por incumplimiento con lo previsto en el inciso d., Artículo 15°, Sección 2 del Reglamento para el Registro de Firmas de Auditoría Externa Autorizadas, contenido en el Capítulo I, Título I, Libro 6° de la Recopilación de Normas para Servicios Financieros.
03/03/2022	Con Resolución ASFI/197/2022, se sancionó con amonestación escrita a la Firma de Auditoría Externa "ACEVEDO Y ASOCIADOS CONSULTORES DE EMPRESAS S.R.L.", por haber incumplido lo previsto en el inciso b) del Artículo 15°, Sección 2 del Reglamento para el Registro de Firmas de Auditoría Externa Autorizadas, aprobado con Resolución ASFI N° 678/2014 de 23 de septiembre de 2014; el inciso c. del Artículo 14°, Sección 2 del Reglamento para el Registro de Firmas de Auditoría Externa Autorizadas, aprobado con Resolución ASFI/831/2016 de 19 de septiembre de 2016; el inciso b. del Artículo 15°, Sección 2 del Reglamento para el Registro de Firmas de Auditoría Externa Autorizadas, aprobado con Resolución ASFI/429/2019 de 15 de mayo de 2019 y el numeral 1, inciso c., Artículo 15°, Sección 2 del Reglamento para el Registro de Firmas de Auditoría Externa Autorizadas, aprobado con Resolución ASFI/429/2019 de 15 de mayo de 2019 (todos vigentes al momento de los incumplimientos), debido a que no informó las altas y bajas de socios y miembros del equipo responsable de auditoría externa, dentro del plazo estipulado.
26/12/2023	Mediante Resolución ASFI/1338/2023, se sanciona a la Firma de Auditoría Externa "ACEVEDO Y ASOCIADOS CONSULTORES DE EMPRESAS S.R.L.", con AMONESTACIÓN ESCRITA al haber incumplido lo previsto en el Numeral 1., Inciso c., Artículo 15°, Sección 2 del Reglamento para el Registro de Firmas de Auditoría Externa Autorizadas, contenido en el Capítulo I, Título I, Libro 6° de la Recopilación de Normas para Servicios Financieros, modificado con Resolución ASFI/429/2019 de 15 de mayo de 2019, vigente al momento del incumplimiento, al remitir fuera del plazo máximo de diez (10) días hábiles administrativos, información respecto al alta de personal.
ÚLTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN	03/01/2024
La presente ficha de consulta fue actualizada con base en la documentación remitida por la firma de auditoría externa, la misma que no implica responsabilidad de esta Autoridad de Supervisión sobre la veracidad de la información.	