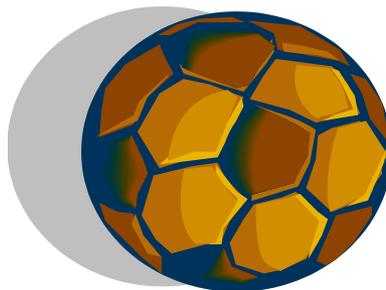
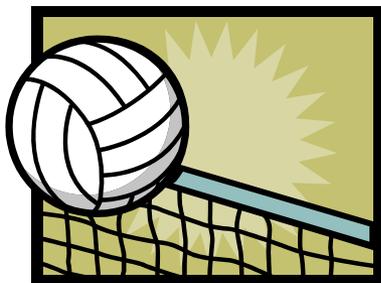
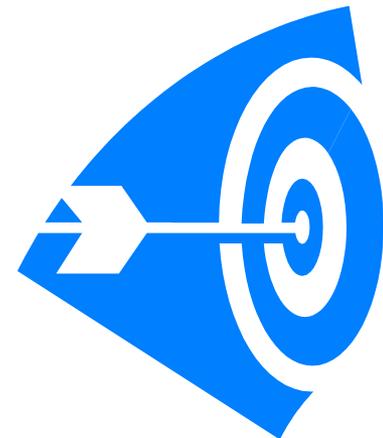


3º Jornada Iberoamericana de Gestión en Entidades Deportivas



“Realidad jurídica. Comisión fiscalizadora y revisión de cuentas en entidades deportivas”



Realidad jurídica

- **La asociación civil y su actual contexto jurídico.**
- **Marco legal y jurídico del denominado "Órgano de Fiscalización Interno" .**
- **Semblanza y realidades del rol legalmente asignado.**

Revisor de cuentas

Un enfoque profesional

Temas para reflexionar

- Requisitos/Incompatibilidades
- Deberes y atribuciones/Contradicciones
- Importancia de la calificación profesional
- Independencia/Etica/Transparencia
- Normas profesionales
- Evidencias de procedimientos
- Responsabilidad

Solo para recordar.....



Prevención de LA y FT

Ley 25246

CAPITULO III

Deber de informar. Sujetos obligados

- **ARTICULO 20.** — Están obligados a informar a la Unidad de Información Financiera (UIF)....

17. Los profesionales matriculados cuyas actividades estén reguladas por los consejos profesionales de ciencias económica (auditores y síndicos societarios)

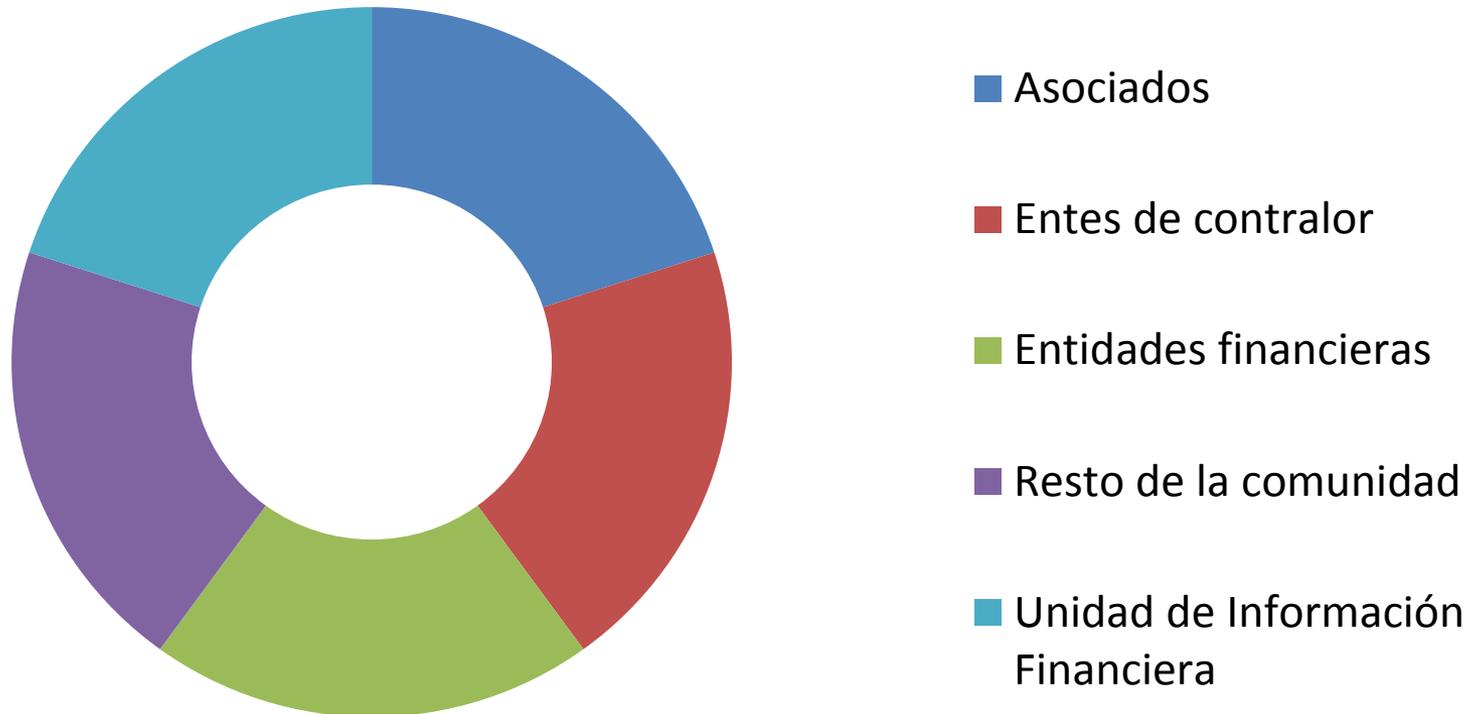
18. Igualmente están obligados al deber de informar todas las personas jurídicas que reciben donaciones o aportes de terceros;

23. Las personas jurídicas que cumplen funciones de organización y regulación de los deportes profesionales.

Conclusiones

Profesionalizar los órganos de revisión de cuentas con el objetivo de lograr:

Transparencia



*Muchas
Gracias!*

