Ciudad de México, a \_\_\_ de \_\_\_\_\_\_ de 2019 **(la fecha debe ser posterior a la fecha del informe de auditoria)**.

Al Consejo de Administración, al Comité de Auditoría y a los Accionistas de

XXXXX::

Por medio de la presente y en relación con la auditoría de los estados financieros de **XXXXX** por el año que terminó el 31 de diciembre de 2018, manifiesto, bajo protesta de decir verdad, que de acuerdo con el artículo 37 de las “*Disposiciones de carácter general aplicables a las entidades y emisoras supervisadas por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores que contraten servicios de auditoría externa de estados financieros básicos”* (las Disposiciones, conocida también como Circular Unica de Auditores Externos o CUAE), emitidas por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (la Comisión) y publicadas en el Diario Oficial de la Federación el 26 de abril de 2018, lo siguiente:

1. Soy Contador Público (Licenciado en Contaduría Pública) y cuento con la certificación vigente número\_\_\_\_ emitida al efecto por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. Asimismo, cumplo con los requisitos señalados en los artículos 4 y 5 de la CUAE que a continuación se mencionan:.

*Artículo 4.*

1. Soy Socio de \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (el Despacho), el cual fue contratado por XXXXX para prestar los servicios de auditoría externa de estados financieros básicos. El Despacho se ajusta a lo previsto en los artículos 9 y 10 de la CUAE.
2. Tanto el Despacho como quien suscribe esta declaratoria, contamos con registro vigente expedido por la Administración General de Auditoría Fiscal Federal de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Los números de registro son; el del Contador Público ----------------- expedido el \_\_ de \_\_\_\_ de \_\_\_\_ . El del Despacho es el -------------.
3. Cuento con experiencia profesional de más de cinco años en labores de auditoría externa relacionada con [Entidades] del sector financiero o bien, de mas de diez años en otros sectores. **[En caso de que sea una Emisora se tiene que poner: Cuento con experiencia profesional de más de diez años]**

Continúa

*Artículo 5.*

1. Soy independiente en términos del artículo 6 de la CUAE.
2. No he sido expulsado ni me encuentro suspendido de mis derechos como miembro del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C.
3. No he sido condenado por sentencia irrevocable por delito patrimonial o doloso que haya ameritado pena corporal.
4. No estoy inhabilitado para ejercer el comercio o para desempeñar un empleo, cargo o comisión en el servicio público o en el sistema financiero mexicano, ni he sido declarado en quiebra o concurso mercantil sin que haya sido rehabilitado.
5. No tengo antecedentes de suspensión o cancelación de alguna certificación o registro que para fungir como auditor externo independiente se requiera, por causas imputables a mi persona y que hayan tenido su origen en conductas dolosas o de mala fe.
6. No he sido, ni tengo ofrecimiento para ser consejero o directivo de XXXXX o, en su caso, de su controladora, subsidiarias, asociadas, entidades con las que realicen acuerdos con control conjunto o personas morales que pertenezcan al mismo Grupo Empresarial o Consorcio.
7. No tengo litigio alguno pendiente con XXXXX o, en su caso, con su controladora, subsidiarias, asociadas, entidades con las que realicen acuerdos con control conjunto o personas morales que pertenezcan al mismo Grupo Empresarial o Consorcio.
8. Desde la fecha en que se prestan los servicios de auditoría externa, durante el desarrollo de la misma y hasta la emisión del informe de auditoría externa, así como de los comunicados y opiniones requeridos conforme a lo señalado en el artículo 15 de la CUAE, cumplo con los requisitos a que se refieren los artículos 4 y 5 antes señalados. Asimismo, el Despacho y las personas que forman parte del equipo de auditoría, se ajustan a lo previsto en los artículos 6, 7,, 9 y 10, en relación con el artículo 14 de la CUAE.
9. El Despacho cuenta con evidencia documental de la implementación del sistema de control de calidad a que se refiere el artículo 9 de la CUAE y participa en un programa de evaluación de calidad que se ajusta a los requisitos que se contemplan en el artículo 12 de la CUAE.

Asimismo, otorgo mi consentimiento para proporcionar a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores la información que ésta me requiera, a fin de verificar el cumplimiento de los requisitos anteriores. Adicionalmente, por medio de la presente, el Despacho queda obligado a conservar la información que ampare el cumplimiento de los requisitos anteriores, físicamente o a través de imágenes en formato digital, en medios ópticos o magnéticos, por un plazo mínimo de cinco años contados a partir de que concluyó la auditoría de estados financieros básicos de \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Me permito señalar que tanto el que suscribe como socio a cargo de la auditoria externa independiente, el Socio revisor de Calidad y el gerente de auditoria hemos intervenido en esa calidad en la auditoria de [Incluir nombre de la entidad] por [ ] años, [ ] años, y [ ] años, respectivamente comenzados desde los años 201\_, 201\_ y 201\_ , y que el Despacho ha auditado al XXXXX desde el ejercicio contable de 201\_. **(Los años que se pongan aquí deben ser iguales a la carta del articulo 20 mas uno)**

Esta declaratoria se emite únicamente para el propósito descrito en el primer párrafo de la misma y para información de los Accionistas, Consejo de Administración, Comité de Auditoría y la Comisión, por ello, no debe usarse para ningún otro propósito, ni ser distribuido a otras partes.

Atentamente,

C. P. C. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Socio