

Anexo No. 1 TdR postulaciones Revisoría Fiscal
TABLA DE REQUISITOS REVISOR FISCAL
LISTA DE CHEQUEO
Numeral 3 Términos de Referencia – Aspectos técnicos y documentos por allegar
PERSONA NATURAL

3.2 Verificación de requisitos persona natural			
A. Documentos básicos de acreditación			
Numeral	Documentos	Remite	
		SI	NO
1.1	Carta de presentación de la propuesta firmada por el principal y suplente indicando aceptación del cargo en caso de ser electos		
1.2	Hoja de vida del aspirante principal		
	Hoja de vida del aspirante suplente		
	Cédula de ciudadanía del aspirante principal		
	Cédula de ciudadanía del aspirante suplente		
1.3	Tarjeta profesional del aspirante principal		
	Tarjeta profesional del aspirante suplente		
1.4	RUT actualizado al 2022 principal		
	RUT actualizado al 2022 suplente		
1.5	Garantía de seriedad de la oferta.		
1.6	Declaración expresa que se entenderá prestada con la presentación de la propuesta consistente en que la persona aspirante al cargo tanto para desempeñarse como Revisor Fiscal principal o suplente, no se encuentran incursos en causales de inhabilidad o incompatibilidad establecidas en la Ley o en los Estatutos de la CCC incluidas las normas de Ética y Buen Gobierno previstas en éstos.		
1.7	Certificado de antecedentes disciplinarios de los aspirantes principal y suplente, expedidos por la Junta Central de Contadores, con una vigencia de expedición no mayor a un (1) mes.		
1.8	Certificado de antecedentes disciplinarios de los aspirantes principal y suplente expedido por la Procuraduría General de la Nación, con un término de expedición no mayor a un (1) mes.		
1.9	Certificado de antecedentes fiscales de los aspirantes principal y suplente expedido por la Contraloría General de la República, con un término de expedición no mayor a un (1) mes.		
1.10	Certificado de consulta de antecedentes judiciales de los aspirantes principal y suplente expedido por la Policía Nacional de Colombia, con un término de expedición no mayor a un (1) mes.		
1.11	Carta de autorización a la CCC para el tratamiento de los datos personales para los fines establecidos en la ley.		

B. Experiencia mínima, requisitos físicos, tecnológicos y de personal.

Numeral	Documentos	Remite	
		SI	NO
2.1	Diploma y acta de grado de pregrado en contaduría pública en una institución de educación superior acreditada		
2.2	Diploma y acta de grado de posgrado en materia de revisoría fiscal o contraloría por una institución de educación superior acreditada		
2.3.1	Certificación que acredite experiencia relacionada de mínimo 6 años en el ejercicio de revisoría fiscal y/o auditoría externa y control interno		
2.4.1	Certificación que acredite experiencia relacionada de mínimo 4 años en auditoría de calidad ISO 9001		
2.4.2	Certificación que acredite experiencia relacionada de mínimo 4 años en auditoría a sistemas de información		
2.4.3	Certificación que acredite experiencia relacionada de mínimo 4 años en administración del riesgo		
2.5.1	Persona con experiencia certificada de mínimo 2 años en normas NIIF		
2.5.2	Persona con experiencia certificada de mínimo 2 años en normas NICC1		
2.5.3	Persona con experiencia certificada de mínimo 2 años en normas NIAS		
2.5.4	Persona con experiencia certificada de mínimo 2 años en funcionamiento de COSO		
2.6	Persona con experiencia acreditada o conocimiento certificado en materia tributaria		
2.7	Formato de autorización (distinto al de datos personales) a la Cámara de Comercio de Cúcuta para la verificación de toda la información suministrada.		

3.3 Plan de trabajo

Numeral	Documentos	Remite	
		SI	NO
3.1	Un plan detallado de trabajo cuatrianual con la descripción de la metodología, enfoque y alcance del trabajo que se seguirá en la ejecución del contrato		
3.2	Cronograma anual de trabajo		
3.3	Suministrar el detalle de los sistemas y apoyos tecnológicos que utilizará para el desarrollo del trabajo, incluyendo una breve descripción de las funcionalidades de estos.		
3.4	Detalle de la ejecución prevista		
3.4.1	Recurso humano que apoyará al revisor fiscal principal y/o suplente en la ejecución de sus labores: hojas de vida, perfiles, soportes y horas de dedicación		
3.4.2	Recursos técnicos: herramientas contables, de auditoría, control, normas y riesgos		

*Nota 1: Recuerde los requisitos para certificaciones establecidos en el numeral 3.1 de los términos de referencia

*Nota 2: Las personas naturales que se presenten deberán cumplir todos los requisitos en su titularidad, tanto el principal como el suplente.

*Nota 3: Para la computación de la experiencia se tendrán en cuenta las siguientes equivalencias, de acuerdo con la normatividad aplicable al sector público:

- 2 años de experiencia relacionada por especialización en institución educativa acreditada relacionada de manera expresa con la materia del asunto, o viceversa

- 3 años de experiencia relacionada por maestría en institución educativa acreditada relacionada de manera expresa con la materia del asunto, o viceversa

PERSONA JURÍDICA

3.2 Verificación de requisitos persona jurídica			
A. Documentos básicos de acreditación			
Numeral	Documentos	Remite	
		SI	NO
1.1	Carta de presentación de la propuesta firmada por el representante legal de la persona jurídica, y de los revisores fiscal principal y suplente, donde indican aceptación del cargo en caso de resultar electos.		
1.2	Hoja de vida de la persona natural que en calidad de principal prestará el servicio bajo su responsabilidad		
	Cédula de ciudadanía del aspirante principal		
	Tarjeta profesional del aspirante principal		
	Hoja de vida de la persona natural que en calidad de suplente prestará el servicio bajo su responsabilidad		
	Cédula de ciudadanía del aspirante suplente		
1.3	Tarjeta profesional del aspirante suplente		
	Certificado de existencia y representación legal expedido por la autoridad competente, con una vigencia no mayor de un mes.		
1.4	Tarjeta de Registro ante la Junta de Contadores e Informar el Número de Identificación Tributaria (NIT).		
1.5	Estados financieros exigidos por la ley, correspondientes a los dos últimos años, con corte a 31 de diciembre.		
1.6	RUT actualizado al 2022		
1.7	Declaraciones de renta de los dos últimos años		
1.8	Garantía de seriedad de la oferta.		
1.9	Matrícula mercantil renovada a la fecha		
1.10	Declaración expresa que se entenderá prestada con la presentación de la propuesta consistente en que la persona natural aspirante al cargo o la firma y la persona natural aspirante designada por ella, tanto para desempeñarse como Revisor Fiscal principal o suplente(s), no se encuentran incurso en causales de inhabilidad o incompatibilidad establecidas en la Ley o en los Estatutos de la CCC incluidas las normas de Ética y Buen Gobierno previstas en éstos.		
1.11	Acreditar que todo el personal empleado a su cargo se encuentra cubierto por el sistema general de seguridad social, salud, pensiones y riesgos profesionales.		
1.12	Certificado de antecedentes disciplinarios de los aspirantes principal y suplente, expedidos por la Junta Central de Contadores, con una vigencia de expedición no mayor a un (1) mes.		
1.13	Certificado de antecedentes disciplinarios de los aspirantes principal y suplente expedido por la Procuraduría General de la Nación, con un término de expedición no mayor a un (1) mes.		
1.14	Certificado de antecedentes fiscales de los aspirantes principal y suplente expedido por la Contraloría General de la República, con un término de expedición no mayor a un (1) mes.		
1.15	Certificado de consulta de antecedentes judiciales de los aspirantes principal y suplente expedido por la Policía Nacional de Colombia, con un término de expedición no mayor a un (1) mes.		
1.16	Carta de autorización a la CCC para el tratamiento de los datos personales para los fines establecidos en la ley.		

B. Experiencia mínima, requisitos físicos, tecnológicos y de personal.

Numeral	Documentos	Remite	
		SI	NO
2.1	<p>Presentar una experiencia mínima de cinco años (5) años en Revisoría Fiscal con un cliente o clientes cuyos ingresos, sean iguales o superiores a DIEZ MIL MILLONES DE PESOS (\$10.000.000.000.00) durante esos 5 años. Para ello, deberá remitir certificación que incluya la siguiente información:</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ Nombre de la empresa, cliente o contratante a la que prestaron el servicio ○ Nombre del Representante Legal. ○ Teléfono. ○ Correo electrónico. ○ Ciudad. ○ Vigencia o plazo de prestación del servicio. ○ Objeto de la contratación ○ Descripción de la actividad cumplida. ○ Cuantía ○ Nombre de las personas naturales que prestaron el servicio por intermedio de la empresa 		
2.2	Certificaciones de participación en contratos con las mismas características de las anteriores, en los cuales hayan participado directamente las personas que van a ejercer la revisoría fiscal (tres (3) del revisor fiscal principal y tres (3) del revisor fiscal suplente).		
2.3	Presentar el esquema funcional, administrativo y operativo bajo el cual ejecutará el trabajo, con énfasis en dirección, planeación, supervisión, control de calidad, responsable por cada tarea, recurso humano asignado (equipo de trabajo técnico y administrativo con las hojas de vida, en el que indique la formación académica y relacione la experiencia profesional), periodicidad y tipo de los informes.		
2.3.1	Certificación del revisor fiscal principal y suplente que acredite pregrado en contaduría pública en universidad acreditada		
2.3.2	Certificación del revisor fiscal principal y suplente que acredite posgrado en revisoría fiscal y/o contraloría en universidad acreditada		
2.3.3	Certificación del revisor fiscal principal y suplente que acredite experiencia certificada en revisoría fiscal y/o auditoría externa y control interno de mínimo 6 años		
2.3.4	Certificación de miembro del equipo de trabajo que acredite experiencia certificada de Auditor de calidad ISO 9001 de mínimo 4 años		
2.3.5	Certificación de miembro del equipo de trabajo que acredite experiencia certificada en Auditoría a Sistemas de Información de mínimo 4 años		
2.3.6	Certificación de miembro del equipo de trabajo que acredite experiencia certificada en Administración del riesgo de mínimo 4 años		
2.3.7	Certificación de miembro del equipo de trabajo que acredite experiencia certificada de 2 años en Normas NIIF vigentes en Colombia		
2.3.8	Certificación de miembro del equipo de trabajo que acredite experiencia certificada de 2 años en Normas de Control de Calidad NICC1 vigentes en Colombia		
2.3.9	Certificación de miembro del equipo de trabajo que acredite experiencia certificada de 2 años en Normas Internacionales de Auditoría de Aseguramiento NIAS vigentes en Colombia		
2.3.10	Certificación de miembro del equipo de trabajo que acredite experiencia certificada en COSO de mínimo 2 años		
2.3.11	Certificación de miembro del equipo de trabajo que acredite experiencia certificada en materia tributaria, dada la clase de contribuyentes de la CCC		
2.5	Formato de autorización (distinto al de datos personales) a la Cámara de Comercio de Cúcuta para la verificación de toda la información suministrada.		
2.6	Registro mercantil con dirección de establecimiento de comercio debidamente inscrita		

3.3 Plan de trabajo			
Numeral	Documentos	Remite	
		SI	NO
3.1	Un plan detallado de trabajo cuatrianual con la descripción de la metodología, enfoque y alcance del trabajo que se seguirá en la ejecución del contrato		
3.2	Cronograma anual de trabajo		
3.3	Suministrar el detalle de los sistemas y apoyos tecnológicos que utilizará para el desarrollo del trabajo, incluyendo una breve descripción de las funcionalidades de estos.		
3.4	Detalle de la ejecución prevista		
3.4.1	Recurso humano que apoyará al revisor fiscal principal y/o suplente en la ejecución de sus labores: hojas de vida, perfiles, soportes y horas de dedicación		
3.4.2	Recursos técnicos: herramientas contables, de auditoría, control, normas y riesgos		

*Nota 1: Recuerde los requisitos para certificaciones establecidos en el numeral 3.1 de los términos de referencia

*Nota 2: Las experiencias o requisitos de estudio o conocimiento podrán ser acreditadas por la misma persona o varias personas, no se requiere una persona para el cumplimiento de cada requisito de experiencia, mientras garanticen el mantenimiento de un equipo de trabajo con esas características durante los 4 años para los que serán designados. **La calidad del revisor fiscal principal y suplentes serán quienes ostenten los puntos 2.3.1, 2.3.2 y 2.3.3**

*Nota 3: Para la computación de la experiencia se tendrán en cuenta las siguientes equivalencias, de acuerdo con la normatividad aplicable al sector público:

- 2 años de experiencia relacionada por especialización en institución educativa acreditada relacionada de manera expresa con la materia del asunto, o viceversa
- 3 años de experiencia relacionada por maestría en institución educativa acreditada relacionada de manera expresa con la materia del asunto, o viceversa