MANUAL DE CONTABILIDAD PARA INSTITUCIONES BANCARIAS

CAPÍTULO VI

MODELOS DE CARTAS DE CONFIRMACIÓN

En este capítulo se presentan los Modelos de Cartas de Confirmación que deben utilizar las instituciones bancarias para la elaboración de la información requerida en el presente Manual de Contabilidad. Todo ello con el objeto de mantener uniformidad de criterios entre las diferentes instituciones bancarias sobre el contenido y forma de elaboración de dicha información, los cuales son de aplicación obligatoria.

El Modelo de Cartas de Confirmación establecido es el siguiente:

1: Certificación de Custodios.

MODELO DE CARTA DE CONFIRMACIÓN NRO. 1

CERTIFICACIÓN DE CUSTODIOS

NOMBRE DE LA EMPRESA CUSTODIA FECHA

DIRECCIÓN

Estimados señores:

La Superintendencia **de las Instituciones del Sector Bancario**, encargada de la supervisión bancaria en nuestro país, está efectuando una evaluación a las inversiones en títulos valores propiedad de esta Institución, al xx de XXX de xxxx. En relación con esta evaluación les agradecemos confirmen a ellos, NO A NOSOTROS, a la siguiente dirección: Avenida Francisco de Miranda, Urbanización La Carlota, Edificio **SUDEBAN**, Municipio Sucre del Estado Miranda, Apartado Postal 6761, Código Postal 1071, Master **0212-280-69-33**, Caracas-Venezuela, a la atención de **la Superintendenta**, **Anabel Pereira Fernández**, en un sobre debidamente sellado y confidencial, la información que seguidamente se detalla en relación con los títulos valores propiedad de esta Institución que mantenemos en su custodia:

- Nombre de la empresa o instituto emisor.
- Clase de instrumento.
- Fecha de adquisición y vencimiento.
- Valor nominal.
- Valor de liquidación, en caso de que exista algún gravamen sobre la inversión.
- Período y monto de los intereses pendientes de pago.

Adicionalmente se requiere que dicha información incluya:

- Detalle de cualquier tipo de negociación o contratos celebrados con los títulos custodiados por ustedes al XX de XXXX de XXXX, que limite, garantice o disminuya la libre disponibilidad o el valor de liquidación del capital e intereses de los títulos valores.

- Mencionar si los títulos valores custodiados por ustedes al XX de XXXX de XXXX, han sido o se encuentran negociados en mercados de derivados, especificando ya sea a través de cámaras de compensación de opciones y futuro o mercados OTC.

- Mencionar si los cupones de intereses de los títulos custodiados por ustedes al XX de XXXX de XXXX, han sido negociados separadamente de sus respectivos capitales. (Cupón Stripping).

- Indicar si el título valor en custodia, se encuentra respaldado por activos subyacentes, de ser el caso, se requiere el detalle de los mismos.

- Enviar copia de los estados de cuenta donde se depositan los intereses y copia de las notas de crédito correspondientes. En caso de no disponer de esta información justificar su no aplicabilidad.

- Cualquier otra información que ustedes consideren de importancia.

Anticipándoles las gracias por su pronta contestación, les saluda

Atentamente
NOMBRE, FIRMA Y CARGO DEL FUNCIONARIO AUTORIZADO
SELLO EN ORIGINAL

NOMBRE DE LA EMPRESA CUSTODIA FECHA
DIRECCIÓN

Dear Sirs,

The Venezuelan **Superintendence of Institutions of the Banking Sector**, our country's banking supervision agent, is presently evaluating all financial instruments investments held **Bank** Ejemplo, S.A., as to **xxxxxxx xx, 20xx**. Accordingly, we kindly ask you to send to said Superintendence at: **Anabel Pereira Fernández**, Avenida Francisco de Miranda, Urbanización La Carlota, Edificio **SUDEBAN**, Municipio Sucre del Estado Miranda, Apartado Postal 6761, Código Postal 1071, Master **0212-280-69-33**, Caracas, Venezuela. In a sealed, confidential envelope, the following information regarding our financial instruments in your custody:

- Issuing institution(s).
- Kind(s) of instrument(s).
- Issue and expiration dates.
- Face value(s).
- Value(s) at liquidation, if there is any debt pending.
- Amount and maturity date of pending interests.

Additionally, the following information is required:

- Detail of any negotiation or contract affecting financial instruments in your custody as to **xxxxx xx, 20xx** limiting, securing or otherwise affecting free disposition or liquidation value (principal or interests) of said instruments.

- If financial instruments in your custody as to **xxxxx xx**, 20**xx** have been or are being negotiated in derivative markets, specifying either Futures and Commodity Exchanges or OTC markets.

- If financial instruments in your custody as to **xxxxx xx,** 20**xx** have been subject to Coupon Stripping.

- Please we need you to indicate is the instruments in your custody is endorsed by underlying assets; indicate we requires the detail of them.

- Copy of the statement of account where interest are credited and the respective N/C copies. In case of not having this information please justify his non applicability.

- Any other information you may deem relevant.

Thanks in advance,

NOMBRE, FIRMA Y CARGO DEL FUNCIONARIO AUTORIZADO
SELLO EN ORIGINAL