**VI.2.6 603 DECLARACIÓN INDIVIDUALIZADA DEL CUMPLIMIENTO DE LOS REQUERIMIENTOS DE ÉTICA E INDEPENDENCIA DEL REVISOR**

|  |  |
| --- | --- |
| Declarante: SOCIO 3 | Categoría: SOCIO |
| Firma de auditoría: Asociación, S.L.L. |
| **Condición**: REVISOR RCCE | Fecha:  |

**DECLARA:**

Que por acuerdo de los Socios de la firma, se sido designado para realizar la revisión de control de calidad (RCCE) de las siguientes auditorias de la firma:

|  Auditoría | Causa o motivo |
| --- | --- |
| EMPRESA 1 | FAMILIARIDAD |
| EMPRESA 2 | FAMILIARIDAD |
| EMPRESA 3 | FAMILIARIDAD |
| EMPRESA 4 | FAMILIARIDAD |
| EMPRESA 5 | FAMILIARIDAD |

Que se me han comunicado y conozco los requerimientos de ética e independencia aplicados en la firma de auditoría ASOCIACIÓN, S.L.L., y mi obligación de cumplirlos sin reserva, en concreto las políticas y procedimientos contenidas en su Manual de Control de Calidad Interno de la firma, y los artículos correspondientes de la Ley y Reglamento de Auditoria, actualizados y vigentes.

1. Del cliente de cada auditoría se me ha comunicado, la identidad de los socios mayoritarios, su personal directivo y los miembros que integran el órgano de administración de la sociedad, y personal clave e informado de sus antecedentes, así como de los de cada una de las firmas auditadas cuya RCCE se me ha asignado.
2. La comunicación anterior se ha extendido a las entidades vinculadas de la auditada y mismo personal implicado.
3. Que no he participado en la ejecución de ninguna de las auditorias cuya revisión se me ha asignado, ni formo parte del equipo de auditoría asignado a los encargos revisados.
4. Que no he participado en la adopción de decisiones relevantes para los respectivos informes de auditoría, que correspondan el socio del encargo o a los equipos de los encargos.
5. Que no me he sentido sometido a consideraciones que pudieran amenazar mi objetividad como revisor, habiendo adoptado las salvaguardas oportunas sobre las consultas que me ha realizado el socio del encargo.
6. Que he contestado con veracidad y responsabilidad el cuestionario para la verificación de mi situación de independencia, respecto de cada una de las firmas de la cartera, su dominante y vinculadas, en las personas y cargos indicados, según el cuestionario:

[*III.2.9 Cuestionario para detectar amenazas o incompatibilidades en el otro personal implicado y sus FAMILIARES*](III.2.9%20306%20Cuestionario%20detectar%20amenazas%20o%20incompatibilidades%20-otro%20personal%20y%20sus%20familiares-.docx)

1. Que sobre las circunstancias susceptibles de generar amenazas e incompatibilidad he indagado entre mis familiares afectados (Abuelos, Cónyuge o equivalente, Padres y Suegros-Suegras, Hijos, yernos-nueras, Hermanos-cuñados, Nietos y cónyuges), y cumplimentado un memorando de su situación mediante la aplicación del cuestionario anterior, con la valoración y conclusión negativa que allí consta. . A todos ellos les he requerido para que me informen con prontitud sí, con posterioridad, sobreviene alguna situación que pueda constituir una amenaza.
2. Que como consecuencia de todo ello **CONCLUYO**, respecto a las auditorias asignadas, que no existen amenazas ni situaciones que comprometan mi independencia y objetividad como revisor de control de calidad, ni concurren incompatibilidades ni prohibiciones por las que deba abstenerme en el RCCE de las citadas auditorias.
3. Que he asumido la confidencialidad de la información y documentación que pueda conocer durante el desarrollo de mi labor.
4. Asimismo**, ASUMO** el compromiso de comunicar con prontitud, a la firma de auditoría, al Responsable de ética e independencia de la firma o al Socio Director de la misma, cualquier circunstancia sobrevenida que pueda originar una amenaza a mi independencia. Igualmente, me comprometo a comunicar inmediatamente cualquier incumplimiento a la independencia, que pueda detectar en el seno el equipo de revisión o de la firma.

Firma del revisor declarante Fecha:

Firma del Responsable del SCCI