



RFSA Administrative Action No. 5 Authorized Auditing Firms / Acción Administrativa De La ASFR No. 5 Empresas de Auditoría Autorizadas, § 6-2-06-17-22-6

Original Publication Date: June 17, 2022

Effective Date: June 14, 2022

Fecha de publicación original: 17 de junio de 2022

Fecha efectiva: 14 de junio de 2022

<p>WHEREAS the Roatán Financial Services Authority (RFSA) is a department within the General Service Provider of Próspera ZEDE that has authority under the Próspera Financial Regulation A (Financial Regulation A) to promulgate published administrative actions, subject to override by Rule, applicable to persons governed pursuant to Part 3(c) of Financial Regulation A, for interpretative, investigatory and enforcement purposes.</p>	<p>CONSIDERANDO que la Autoridad de Servicios Financieros de Roatán (ASFR) es un departamento dentro del Proveedor de Servicios Generales de Próspera ZEDE que tiene autoridad bajo la Regulación Financiera A de Próspera (Regulación Financiera A) para promulgar acciones administrativas publicadas, sujetas a la anulación por Norma, aplicables a las personas gobernadas de acuerdo con la Parte 3(c) de la Regulación Financiera A, para propósitos interpretativos, de investigación y de ejecución.</p>
<p>WHEREAS best practices in the financial industry require ensuring that stakeholders of financial institutions have available to them accurate and necessary information with respect to such financial institutions; this information is best ensured through regular audits by unrelated third-parties; and Regulation A requires that the RFSA authorize reputable auditing firms to fulfill this important role in the Roatán International Financial Center.</p>	<p>CONSIDERANDO que las mejores prácticas en la industria financiera requieren asegurar que las partes interesadas de las instituciones financieras tengan a su disposición información precisa y necesaria con respecto a dichas instituciones financieras; esta información se asegura mejor a través de auditorías regulares por parte de terceros no relacionados; y la Regulación Financiera A requiere que la ASFR autorice a firmas de auditoría de buena reputación para cumplir con este importante rol en el Centro Financiero Internacional de Roatán.</p>
<p>NOW, THEREFORE, in accordance with articles 15, 18, 294 and 329 of the Constitution of the Republic of Honduras; 1, 2, 8.2, 12.2, 30 and 45 of the ZEDE Organic Law; Part 6, div. 3, sec. 309, 317, 322, and 332 of Financial Regulation A; the</p>	<p>POR TANTO, de conformidad con los artículos 15, 18, 294 y 329 de la Constitución de la República de Honduras; 1, 2, 8.2, 12.2, 30 y 45 de la Ley Orgánica de las ZEDE; Parte 6, div. 3, sec. 309, 317, 322 y 332 de la Regulación Financiera A; la Proclamación de</p>



Proclamation of Formation of the Roatán Financial Services Authority by Administrative Action of the Próspera ZEDE Council of Trustees; and the RFSA Oversight Committee Inaugural Action by Unanimous Consent; all of which are saved from repeal and guaranteed as controlling law under the mandate of Articles 96 of the Constitution, 10.4 of CAFTA-DR, and 16.4 of the Agreement for the Promotion and Reciprocal Protection of Investments between Honduras and Kuwait, as well as a certain amended Legal Stability Agreement approved by Resolutions §§5-1-130-0-0-1, 5-1-160-0-0-0-1; 17-A of the Law of the Financial System; the following Administrative Action is hereby promulgated.	Conformación de la Autoridad de Servicios Financieros de Roatán por Acción Administrativa del Consejo de Fiduciarios de la Próspera ZEDE; y la Acción Inaugural del Comité de Supervisión de la ASFR por Consentimiento Unánime; todos los cuales se salvan de la derogación y se garantizan como ley de control bajo el mandato de los Artículos 96 de la Constitución, 10.4 del CAFTA-DR, y 16.4 del Acuerdo para la Promoción y Protección Recíproca de Inversiones entre Honduras y Kuwait, así como cierto Acuerdo de Estabilidad Jurídica modificado y aprobado por las Resoluciones §§5-1-130-0-0-1, 5-1-160-0-0-1; 17-A de la Ley del Sistema Financiero; se promulga la siguiente Acción Administrativa.
RFSA ADMINISTRATIVE ACTION NO. 5	ACCIÓN ADMINISTRATIVA DE LA ASFR No. 5
AUTHORIZED AUDITING FIRMS	EMPRESAS DE AUDITORÍA AUTORIZADAS
Section 1. Deemed Authorized Auditing Firms	Sección 1. Consideración de la autorización de Firmas de auditoría
(1) This Administrative Action deems any auditing firm registered with the Public Company Accounting Oversight Board (PCAOB) in the United States and the registry of the National Banking and Insurance Commission (CNBS) of Honduras to be authorized auditing firms for the purposes of Financial Regulation A, including Part 6, div. 3, sec. 309, 317, 322, and 332 thereof.	(1) Esta Acción Administrativa considera que cualquier firma de auditoría registrada en el Consejo de Supervisión de Contabilidad de Empresas Públicas (PCAOB) de los Estados Unidos y en el registro de la Comisión Nacional de Bancos y Seguros (CNBS) de Honduras son firmas de auditoría autorizadas para los efectos del Reglamento Financiero A, incluyendo la Parte 6, div. 3, sec. 309, 317, 322 y 332 del mismo.
Section 2. Applying for Authorization as an Auditing Firm	Sección 2. Solicitud de Autorización como firma de auditoría
(1) Any reputable auditing firm may apply for authorization as an auditing firm by the RFSA by submitting a written request for consideration to the RFSA with supporting	(1) Cualquier firma de auditoría acreditada puede solicitar la autorización como firma de auditoría por parte de la ASFR presentando una solicitud por escrito para su consideración a la ASFR con la documentación acreditativa



PRÓSPERA ZEDE

Zona de Empleo y Desarrollo Económico de la República de Honduras

documentation and paying the fee established by the RFSA from time to time.

y pagando la tasa establecida de vez en cuando por la ASFR.