

San Salvador 26 de junio de 2020

**Señores Diputados  
Asamblea Legislativa**

<b>ASAMBLEA LEGISLATIVA</b>	
Gerencia de Operaciones Legislativas	
Sección de Correspondencia Oficial	
HORA:	11:10
Recibido el:	26/06/2020
Por:	

Yo **Carlos Nicolas Fernandez Linares**, mayor de edad, licenciado en Contaduría Pública con Documento Único de Identidad En relación al proceso para candidatos a magistrados Presidente, Primer Magistrado y Segundo Magistrado de la Corte de Cuentas de la Republica, presento mi solicitud para participar en la selección correspondiente, para lo cual planteo mi trayectoria, capacidades, habilidades y valores, que estoy convencido encajan con las necesidades de la institución, especialmente en este momento de asumir nuevos retos de fiscalización, supervisión y control para prevenir a las instituciones del Estado.

Cuento con más de veinte años de experiencia como auditor en el Sistema Financiero, experto en peritajes judiciales de corrupción, especialista certificado en Prevención de Lavado de Dinero y Financiamiento al Terrorismo, Presidente del Instituto Salvadoreño de Contadores Públicos, Director Nacional AIC (Asociación Interamericana de Contabilidad) para El Salvador, Docente Director de la Universidad de El Salvador, Miembro de la Comisión de Peritajes de AIC, por lo que creo que mi perfil es justamente el que se necesita para ejercer dicho cargo.

Pero sin duda, lo más valioso de mi candidatura cumplo con los requisitos establecidos en el Artículo 198 de la Constitución, además de la pasión que pongo en todo aquello que hago, capacidad para obtener buenos resultados con todos los equipos con los que he trabajado durante todos

estos años y por hacer crecer a mi equipo tanto a nivel personal como profesional.

Adjunto hoja de vida, con los atestados correspondientes y documentación requerida.

Sin más, espero que tome en consideración mi candidatura y podamos formalizar los procedimientos de selección quedamos a su disposición.

Atentamente



Carlos Nicolás Fernández Linares



# Carlos Nicolás Fernández Linares

Edad 51

Curriculum

## ESTUDIOS

2007 S.S- El Salvador	Licenciado en Contaduría Pública Universidad Leonardo Da Vinci,
2008 S.S-El Salvador	Diplomado Superior en Contaduría Pública y Auditoría, Universidad Centroamericana José Simeón Cañas (UCA)
2015 S.S-El Salvador	Post-Grado En Finanzas, Universidad Centroamericana José Simeón Cañas (UCA)
2008 Madrid-España	Post-grado Gestión De Recursos de la Seguridad Social Organización Intencional de la Seguridad Social
2009 Madrid-España	Diplomado Superior en Blanqueo de Capitales Ministerio de Hacienda y Economiza /Universidad de Alcala.
2011 Mexico-Argentina	Segundo año Maestría Gestión Actuarial de la Seguridad Social, CIEESS y UBA

## EXPERIENCIA LABORAL

De 01/01/2000 a la Fecha San Salvador-El salvador  
**SUPERINTENDENCIA DEL SISTEMA FINANCIERO (SSF),**  
Cargo ocupado Auditor de Riesgo de LA/FTTareas realizados:

De 01/01/2015 a La Fecha San Salvador - El Salvador  
**UNIVERSIDAD DE EL SALVADOR**  
Cargo ocupado Docente director de trabajó de graduación

De 30/03/2019 a La Fecha San Salvador-El Salvador  
**INSTITUTO SALVADOREÑO DE CONTADORES PUBLICOS,**  
Cargo ocupado Presidente.

De 01/01/2019 a La Fecha Sonsonate - El Salvador  
**UNIVERSIDAD DE SONSONATE**  
Cargo ocupado Docente hora clase

De 01/09/2019 a La Fecha Iberoamérica - El Salvador  
**ASOCIACION INTERAMERICANA DE CONTABILIDAD (AIC)**  
Cargo ocupado Director Nacional de El Salvador para AIC

De 20/01/2020 a La Fecha  
**ASOCIACION INTERAMERICANA DE CONTABILIDAD (AIC)**  
Miembro de Comisión de Peritajes

## REFERENCIAS LABORALES

### **Lic. Daniel Nehemías Reyes**

Universidad de El Salvador, San Salvador, El Salvador  
Coordinador de Seminario Escuela de Contaduría

Teléfono (503) 7938-0277 E-mail: [daniel.reyes@ues.edu.sv](mailto:daniel.reyes@ues.edu.sv)

### **Miguel Ángel Portillo Grande**

Superintendencia del Sistema Financiero San Salvador, El Salvador  
Cargo Jefe Departamento de Riesgo LA/FT

Teléfono (503) 7952-1614 E-mail: [mportillo@ssf.gob.sv](mailto:mportillo@ssf.gob.sv)

### **José Fernando Rodríguez**

Universialidad de Sonsonate, Sonsonate, El Salvador  
Decano Facultad de Economía

Teléfono: (503) 7871-9371 E-mail: [fernando.rodriquez@usonsonate.edu.sv](mailto:fernando.rodriquez@usonsonate.edu.sv)

## REFERENCIAS PERSONALES

**Lic. Carlos Castillo**

**Pastor Juan Carlos Hasbun**

**Lic. Carlos Espinoza**

**Lic. Juan Carlos Colocho Martinez**

## FORMACIONES ESPECIALIDADES E INTERESES

### • Contabilidad y Auditoria

- ✓ Taller, "Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES, Universidad de El Salvador, San Salvador, del 6 al 18 de noviembre 2017.
- ✓ Taller, NIFF para PYMES, San Salvador, 20, 21 y 22 de enero 2011
- ✓ AUDITORIA Seminario-Taller Análisis y Valoración de Riesgos Marzo 2007
- ✓ AUDITORIA "Herramienta Team Mate Suite R8" Uso de Herramienta Team Mate Suite R8 Abril 2007
- ✓ NIIF Y NIA Seminario Implementación de Las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Auditoria, Superintendencia del SSF, Abril 2005.
- ✓ COSO Seminario "Guía para la Evaluación de la Calidad del Sistema de Control Interno" COSO San Salvador, Abril 2005.
- ✓ RISK MANAGEMENT ERM-COSO "Enterprise Risk Management ERMCOSO" San Salvador, Mayo 2006
- ✓ NIA'S "Normas Internacionales de Auditoria NIA'S" San Salvador, Mayo 2004
- ✓ "Redacción de Informes Técnicos de Auditoria" San Salvador, noviembre de 2001
- ✓ "Redacción de Informes y Memorándum Técnicos" San Salvador, junio de 2001
- ✓ Fiscal Tributario "Código Tributario Salvadoreño, una nueva era en la Fiscalización de Ingresos de El Salvador" San Salvador, Octubre de 2001.
- ✓ Contabilidad CRECER "Sustaining the Momentum for Regional Economic Growth" San Salvador, junio de 2008

- ✓ Contabilidad IFAC, CRECER “Foro Regional Economic Growth” San Jose, Costa Rica, mayo de 2019
- **Estudios en Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento al Terrorismo y Auditoria Forense.**
  - ✓ Pasantía de Prevención de Lavado y Financiamiento al Terrorismo con supervisores federales y del Estado de Nueva York de las instituciones financieras, de valores, y de seguros y Autoridad Reguladora de la Industria Financiera, SEC, RESERVA FEDERAL, FINRA (antes NASD), New York 2015.
  - ✓ Congreso en Prevención de Lavado de Dinero y FT, Lima, Perú 2017
  - ✓ Congreso Regional Hemisférico de Lavado de Dinero y FT, Panamá, 2016
  - ✓ Certificación de Blanqueo de Capitales, “Instituto de Estudios Fiscales” y Universidad de Alcalá, Madrid, España. 2010
  - ✓ Certificación Oficialía de Cumplimiento Anti Lavado de Dinero y Financiamiento al Terrorismo. IACA, Miami USA 2013
  - ✓ Investigación Simulada de Casos de Lavado de Dinero (CICAD OEA), Guatemala 2014
  - ✓ Legitimación de Capitales para el Mercado de Valores y Seguros, “Departamento del Tesoro de Estados Unidos”, San Jose, Costa Rica 2013
  - ✓ Técnicas de Investigación Financiera, ILEA, San Salvador 2013.
  - ✓ Plan Operativo Regional AML, BCIE, Tegucigalpa, Honduras 2013
  - ✓ Actividades y Profesiones No Financiera Designadas (APNFD), GAFIC y UIF, San Salvador 2012.

- ✓ **Prevención Contra Financiamiento al Terrorismo, CICAD OEA, San Salvador 2012.**
- ✓ **Anti Lavado de Dinero y Control del Financiamiento al Terrorismo, ASBA, San Salvador 2012.**
- ✓ **Diplomado en SARLAFT, San Salvador 2011**
- ✓ **Plan Operativo Regional AML, BCIE, Tecnicas de Investigación Forense, El Salvador 2013**

## • **Estudios en Fintech.**

- ✓ **Jornadas Sobre Fintech y Mecanismos de Financiación de Proyectos Empresariales en Iberoamerica, Cartagena de Indias, Colombia, Octubre de 2018.**
- ✓ **Retos de la Digitalización del Sistema Bancario, Banagricola, San Salvador, Agosto de 2018.**
- ✓ **Auditando Ciberseguridad, Instituto de Auditores Internos de El Salvador, Noviembre 2018**

## • **Ponencias, Conferencias, Diplomados Cátedras y Reconocimientos**

- ✓ **Conferencista Nacional e Internacional, Universidades, Consejo de Vigilancia de la Contaduría, Gremiales e Instituciones Estatales.**

## • **Eexperiencia en Peritajes y Auditorias Forenses.**

- **Juzgados de San Luis Talpa**
- **Juzgados de San Miguel**
- **Juzgados 7° de Instrucción de San Salvador**
- **Juzgados 4° de Instrucción de San Salvador**
- **Cámaras de los Civiles de San salvador.**

- **Tribunales de Extinción del Dominio de San Salvador.**

**10 años de experiencia en Casos de Lavado de Dinero y  
Financiamiento al Terrorismos, Fraude, Extinción de Dominio y  
Corrupción.**