



10/2005



6P7876425

IGNACIO MARTÍNEZ-GIL VICH
NOTARIO DE MADRID
C/ Velázquez, 12 - 28001 MADRID
Teléf. 91 431 85 36 - Fax 91 576 86 79

ESCRITURA DE CONSTITUCIÓN DE LA FUNDACIÓN DENOMINADA "FUNDACIÓN CONSEJO INTERNACIONAL DE SUPERVISIÓN PÚBLICA EN ESTÁNDARES DE AUDITORIA, ÉTICA PROFESIONAL Y MATERIAS RELACIONADAS". -----

NUMERO CUATRO MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y SIETE. --

EN MADRID, a quince de diciembre de dos mil cinco. -----

Ante mi, IGNACIO MARTÍNEZ-GIL VICH, Notario de Madrid, -----

----- **COMPARECEN:** -----

DON PHILIPPE RICHARD, mayor de edad, de nacionalidad francesa, domiciliado a estos efectos en Madrid, calle Oquendo, 12, con Autorización de Residencia número X4081490-W, vigente. -----

DOÑA DONNA-MARÍA BOVOLANEAS, mayor de edad, de nacionalidad canadiense, domiciliada a estos efectos en Madrid, calle Oquendo, 12, con Pasaporte número JK548340, vigente. -----

Y DON GUILLERMO CANALEJO LASARTE, mayor de edad, español, domiciliado en Madrid, calle Príncipe de

Vergara, 187, con Documento Nacional de Identidad
número 33.420.688-D. -----

I N T E R V I E N E N : -----

a). El señor Richard, en representación, **como
Secretario General**, de la **ORGANIZACIÓN INTERNACIO-
NAL DE COMISIONES DE VALORES (IOSCO)**, domiciliada
en Madrid, calle Oquendo, 12, CIF número G-
83067397, organización debidamente constituida y
reconocida su existencia por la Disposición Adicio-
nal Tercera de la Ley 55/1999, de Medidas Urgentes
Fiscales, Administrativas y de Orden Social. -----

Su citado cargo resulta de acuerdo de la Comi-
sión Ejecutiva de dicha Organización, adoptado el 6
de febrero de 2.004, por el que se le reelige hasta
el 4 de octubre de 2.007, y que fue consignado en
escritura otorgada el 20 de octubre de 2.004, ante
el Notario de Madrid don Antonio Huerta Trólez, nú-
mero 2.810 de protocolo, y se halla facultado para
el presente otorgamiento, en virtud de acuerdo de
dicha Comisión Ejecutiva, adoptado el 4 de octubre
de 2.005, reflejado en la certificación que en este
acto me entrega, expedida por el propio señor Ri-
chard, en su citado cargo, cuya firma considero le-
gítima. Esta certificación está formada por dos



6P7876424

10/2005

ejemplares, uno redactado en español y el otro en inglés, idioma que yo, el Notario, conozco, los cuales quedan unidos a esta matriz. -----

b). La señora Bovolaneas, en representación, **como apoderada**, de **"INTERNATIONAL ASSOCIATION OF INSURANCE SUPERVISORS" (IAIS)**, Asociación válidamente constituida bajo la legislación de Suiza, con sede establecida en Basilea (Suiza), Centralbahnplatz, número 2. -----

Se halla facultada para el presente acto, en virtud de poder conferido a su favor por dicha Institución, a través de su representante don Yoshihiro Kawai, con fecha 13 de diciembre de 2.005, ante don Benedikt A. Suter, Notario de Basilea, complementado con certificación expedida por el propio poderdante, intervenida por el mismo Notario, cuyos documentos, legalizados por Apostilla y redactados en inglés, idioma que yo, el Notario, conozco, quedan unidos a esta escritura. -----

c). Y el señor Canalejo, en representación, **como**

apoderado, de "BANK FOR INTERNATIONAL SETTLEMENTS"
(BIS), Institución válidamente constituida bajo la
legislación de Suiza, con sede establecida en Basi-
lea (Suiza), Centralbahnplatz, número 2. -----

Se halla facultado para el presente acto, en
virtud de poder conferido a su favor por dicha Ins-
titución, a través de sus representantes don Peter
Dittus y don Daniel Lefort, con fecha 13 de diciem-
bre de 2.005, ante don Benedikt A. Suter, Notario
de Basilea, complementado con certificación expedi-
da por ambos poderdantes, intervenida por el mismo
Notario, cuyos documentos, legalizados por Aposti-
lla y redactados en inglés, idioma que yo, el Nota-
rio, conozco, quedan unidos a esta escritura. ----

Aseveran los comparecientes, en lo que concierne
a cada uno, que todo lo que antecede sigue en plena
vigencia. -----

Tienen, a mi juicio, según concurren, capacidad
legal para otorgar esta escritura de CONSTITUCIÓN
DE FUNDACIÓN y, al efecto, -----

----- **EXPONEN:** -----

I.- Que, con fecha 4 de octubre de 2.005, el Co-
mité Ejecutivo de la Organización Internacional de
Comisiones de Valores; el 18 de octubre de 2005, la



6P7876423

10/2005

"International Association of Insurance Supervisors (Asociación Internacional de Supervisión de Seguros), y el 12 de diciembre de 2.005, el "Bank For International Settlements, a petición del Comité de Basilea de Supervisión Bancaria, individualmente, resolvieron actuar como constituyentes de una Fundación sujeta a la legislación española a ser constituida en España y contribuir, cada uno de ellos, a la dotación con 10.000 euros, lo que supone una dotación total de 30.000 euros. -----

II.- Que, debido a los fines de utilidad pública que se persiguen, se ha decidido constituir una Fundación, sin ánimo de lucro, bajo al denominación de "FUNDACIÓN CONSEJO INTERNACIONAL DE SUPERVISIÓN PÚBLICA EN ESTÁNDARES DE AUDITORIA, ÉTICA PROFESIONAL Y MATERIAS RELACIONADAS", al amparo de lo previsto en la Ley 50/2002, de 27 de diciembre, de Fundaciones, con el fin de contribuir al fortalecimiento de las obligaciones de información financiera, desde un punto de vista internacional y, en

particular, incrementar la confianza de los inversores y de la sociedad en general, en que las actividades llevadas a cabo por la International Federation of Accountants (IFAC), a través de sus distintos comités y grupos de asesores, responden al interés público. -----

III.- Que la citada denominación no figura registrada en la sección de Denominaciones del Registro de Fundaciones, según me justifican los comparecientes mediante la correspondiente Certificación expedida a nombre de "Fundación Consejo Internacional de Supervisión Pública en Estándares de Auditoría, Ética Profesional y Materias Relacionadas" de fecha 21 de noviembre de 2005, cuyo original yo, el Notario, dejo incorporada a la presente matriz. ---

IV.- Y, expuesto lo anterior, los señores comparecientes, según concurren, formalizan en este acto la constitución de la referida Fundación con arreglo a las siguientes -----

----- **CLÁUSULAS:** -----

PRIMERA.- CONSTITUCIÓN: Los Fundadores citados en el primer expositivo proceden a constituir una fundación, sin ánimo de lucro, que girará bajo la denominación de **"FUNDACIÓN CONSEJO INTERNACIONAL DE**



6P7876422

10/2005

SUPERVISIÓN PÚBLICA EN ESTÁNDARES DE AUDITORIA, ÉTICA PROFESIONAL Y MATERIAS RELACIONADAS", con domicilio en Oquendo, 12, Madrid. -----

Se registrá por los Estatutos que me entregan, extendidos en ocho folios de papel común, mecanografiados por el anverso, los cuales, una vez leídos por mí, el Notario, a los señores comparecientes, firmados por éstos en todas sus hojas y enjuiciados en lo pertinente, dejo unidos a esta matriz formando parte integrante de la misma. -----

En defecto de los citados Estatutos y de la voluntad de los Fundadores, manifestada también en la presente escritura, se registrá por las disposiciones legales vigentes, en especial por lo dispuesto en al Ley 50/2002, de 27 de diciembre, de Fundaciones, en el Reglamento de Fundaciones de Competencia Estatal, aprobado por Real Decreto 1337/2005, de 11 de noviembre, y demás normas complementarias y concordantes. -----

Dicha Fundación dará comienzo a sus operaciones

en el día de hoy. -----

SEGUNDA.- DOTACIÓN: La dotación de esta Fundación está formada por una aportación consistente en **TREINTA MIL EUROS**. Dicha aportación dineraria ha sido ingresada en cuenta bancaria a nombre de la Fundación, conforme acreditan con certificación de la Entidad "Banco Barclays", que dejo unida a esta escritura. -----

TERCERA.- PATRONATO: Los Fundadores acuerdan designar un Patronato para regir los destinos y actividades de la Fundación, de conformidad con las normas establecidas en los Estatutos unidos a la presente, designando como miembros que lo integran a las siguientes personas: -----

Don Stavros Thomadakis, mayor de edad, de nacionalidad griega, con domicilio a estos efectos en Atenas, Grecia, con Pasaporte número O-594 485, que por la presente es nombrado Presidente de la Fundación. -----

Don Antoine-Jacques Brancchi, mayor de edad, de nacionalidad francesa, con domicilio a estos efectos en Neuilly, Francia, con Pasaporte número 04ZZ36865. -----

Don David-Arthur Brown, mayor de edad, de nacio-



10/2005



6P7876421

nalidad canadiense, con domicilio a estos efectos en Kettleby, Ontario, Canadá, con Pasaporte número MJ667928. -----

Don Fayezul-Haque Choudhury, mayor de edad, de nacionalidad de Bangladesh, con domicilio a estos efectos en Potomac, Maryland, Estados Unidos, con Pasaporte número R0503720. -----

Don Michael-Joseph Hafeman, mayor de edad, de nacionalidad canadiense, con domicilio a estos efectos en Thornhill, Ontario, Canadá, con Pasaporte número JL487965. -----

Don Kosuke Nakahira, mayor de edad, de nacionalidad japonesa, con domicilio a estos efectos en Ota-ku, Tokio, Japón, con Pasaporte número TE0916616. -----

Doña Aulana-Louise Peters, mayor de edad, de nacionalidad estadounidense, con domicilio a estos efectos en Los Angeles, California, Estados Unidos, con Pasaporte número 155640901. -----

Don Arnoldus Schilder, mayor de edad, de nacio-

nalidad holandesa, con domicilio a estos efectos en
Almere Holanda, con Pasaporte número DA0059513 ----

Los miembros del Patronato tienen previsto aceptar, con posterioridad al presente acto, sus respectivos nombramientos, de conformidad con el procedimiento establecido en el artículo 15.3 de la Ley 50/2002, de 27 de diciembre. -----

Y se nombra Secretaria del Patronato a Doña Donna-Maria Bovolaneas, que no será miembro del Patronato. Este nombramiento se efectúa por el mismo plazo por el que la señora Bovolaneas sea nombrada Secretario General de la Fundación por el Patronato. -----

Doña Donna-Maria Bovolaneas, aquí presente, acepta su nombramiento, y declara no estar incurso en ninguna de las incapacidades e incompatibilidades legales, en especial en las establecidas la Ley 50/2002, de 27 de diciembre. -----

SEXTA.- EXENCION: -----

Solicitan también la exención de esta escritura de los Impuestos correspondientes, de conformidad con lo previsto en el artículo 88, I, a), b), del Reglamento de dichos Impuestos. -----

SÉPTIMA.- INSCRIPCIÓN: Solicitan la oportuna



10/2005



6P7876420

inscripción en el Registro correspondiente. -----

Así lo otorgan, se ratifican y firman, previa lectura del documento, instruidas por mí las oportunas advertencias y reservas legales, en especial las de índole fiscal. -----

Y yo, el Notario, hago constar que identifico a los comparecientes por los respectivos documentos de identidad exhibidos; que su consentimiento ha sido libremente prestado y que el otorgamiento se adecua a la legalidad y a la voluntad, debidamente informada, de los intervinientes en este instrumento público, de cuyo contenido doy fe, quedando extendido en seis folios de clase notarial, números el del presente y sus cinco anteriores en orden correlativo descendente. -----

Siguen las firmas de los comparecientes y del Notario autorizante. Rubricado y sellado. -----

ARANCEL NOTARIAL. DERECHOS DEVENGADOS. Arancel aplicable, números: 2, 4 Concepto(s): * Base(s): VALOR(ES) DECLARADO(S) TOTAL: * € (Impuestos excluidos)
--

DOCUMENTOS UNIDOS: -----

D. Philippe Richard, nacido el 25 de junio de 1955, de nacionalidad francesa, divorciado, con domicilio en la calle Claudio Coello, 22, 28001, Madrid, España con N.I.E. X 4081490- W, actualmente en vigor, como Secretario General de la Organización Internacional de Comisiones de Valores ("IOSCO"), con domicilio social en Calle Oquendo, 12, 28006 Madrid, España y con CIF G-83067397:

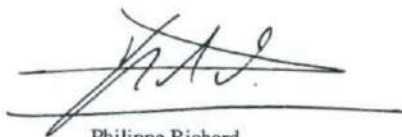
CERTIFICA

- I. Que en la reunión del Comité Ejecutivo de IOSCO, debidamente convocada, celebrada, con el quórum necesario, el pasado 4 de octubre de 2005, se alcanzaron, entre otros, los siguientes acuerdos:

"Se autoriza al Secretario General para que represente a IOSCO en el proceso de formación de la estructura legal del IFAC Public Interest Oversight Board (PIOB) en España. Entendiéndose que en el ámbito de este proceso IOSCO consiente ser cofundador junto al Comité de Basilea de Supervisión Bancaria y la Asociación Internacional de Supervisores de Seguros (IAIS) de la fundación española de PIOB que resulte pertinente y que acuerda realizar un desembolso de 10.000 euros como contribución a la dotación fundacional de la misma".

- II. Que la Fundación tiene la intención de ostentar como denominación legal un nombre idéntico o sustancialmente similar a "Fundación Consejo Internacional de Supervisión Pública en Estándares de Auditoría, Ética Profesional y Materias Relacionadas".

Y para que así conste, expido la presente certificación en Madrid a 15 de diciembre de 2005.



Philippe Richard
Secretario General
Organización Internacional de Comisiones de Valores.



10/2005



6P7876419

- 2 -

Mr. Philippe Richard, born on June 25, 1955, of French nationality, divorced, with address at Claudio Coello, 22, 28001, Madrid, Spain and N.I.E. X-4081490-W, in force, as Secretary General of the International Organization of Securities Commissions ("IOSCO"), with registered office in Madrid, Spain, with CIF number G-83067397, hereby

CERTIFIES

- I. That in the meeting of the IOSCO Executive Committee, duly called, held, with the required quorum, on 4 October, 2005 passed, among others, the following resolution:

"The Secretary General is authorized to represent IOSCO in the process of setting-up a legal structure for the IFAC Public Interest Oversight Board (PIOB) in Spain. It is understood that within the framework of this process IOSCO agrees to become a co-founder, with the Basel Committee on Banking Supervision and the International Association of Insurance Supervisors (IAIS), of a corresponding Spanish PIOB foundation and agrees to disburse the sum of 10 000 Euros as its contribution to a related endowment fund."

- II. That the Foundation has the intention to have a legal name identical or substantially similar to "Fundación Consejo Internacional de Supervisión Pública en Estándares de Auditoría, Ética Profesional y Materias Relacionadas."

IN WITNESS WHEREOF, I deliver this document, which I sign, and stamp in Madrid on December, 15, 2005.

Philippe Richard
General Secretary
International Organization of Securities Commissions



The INTERNATIONAL ASSOCIATION OF INSURANCE SUPERVISORS (IAIS), an association duly existing under the laws of Switzerland, having its headquarters in Centralbahnplatz 2, Basel, Switzerland, hereby CERTIFIES that:

1.- On 18 October 2005, the Executive Committee of IAIS decided that IAIS will be a founder in a Foundation to be incorporated in Spain under Spanish applicable law. In this respect, IAIS will contribute to the initial endowment of such Foundation with an amount up to 10,000.-- euros. The Foundation has the intention to have a legal name identical or substantially similar to "Fundación Consejo Internacional de Supervisión Pública en Estándares de Auditoría, Ética Profesional y Materias Relacionadas".

2.- Pursuant to a power of attorney signed for IAIS by Mr Yoshihiro KAWAI, Mrs Donna Maria BOVOLANEAS, of legal age, of Canadian nationality, Passport number JK548340, is appointed as the representative person of the IAIS for these purposes and to confer to her powers of attorney as broad as may be necessary according to applicable legislation to carry out the previous decision. Therefore, she may act in the name and on behalf of IAIS before any Notaries, Spanish Authorities, Institutions or Private Entities and, for example, but not limited to tax, labour or registry authorities and accordingly sign any public or private documents that she may deem appropriate.

International Association of Insurance Supervisors

Yoshihiro KAWAI



10/2005



6P7876418

- 2 -

Legalization

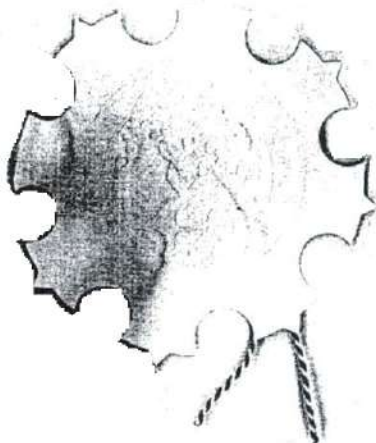
I, Notary Public to the Canton of Basel-Stadt, Switzerland, duly appointed, with due capacity and sworn, hereby certify that the signature overleaf is a true signature of the International Association of Insurance Supervisors, an association duly existing under the laws of Switzerland, having its headquarters in Basel, Switzerland, affixed today in my presence by Mr. Yoshihiro KAWAI, Japanese citizen, domiciled in Basel, identified by his Japanese passport number MZ0240498, acting as per Delegation of signature authorization dated 11 (eleven) December 2004 (two thousand and four).

I, Notary Public,

1. judge that Mr. Yoshihiro KAWAI has sufficient capacity as a legal and official representative of IAIS and as such representative is duly authorized by it in order to grant and execute the certificate overleaf, and

2. attest that in granting the certificate overleaf, the formalities established by the prevailing laws in this country have been complied with.

B a s e l, this 13th (thirteenth) day of December 2005 (two thousand and five).



Dr. Benedikt A. Suter

Dr. Benedikt A. Suter
Notary Public of Basel-Stadt, Switzerland

Notar

Leg. Prot. 2005/642

APOSTILLE

(Hague Convention of October 5th, 1961)

1. Country: Switzerland (Schweiz/Suisse)

This official document

2. is signed by B. Suter

3. in his/her function as Offizier

4. and certified by the seal of the Basel-Stadt

Certified

13. Dez. 2005

5. in Basel (Bâle)

6. on

7. by the State Chancery of the Canton of Basel-Stadt

8. no. 4820/BS72

9. Seal/Stamp

10. Signature:

Heidi Fischer





10/2005



6P7876417

Dr. Benedikt A. Suter
Advokat und Notar

2 Fr.

13. Dez. 2005

NOTARIAL DEED**POWER OF ATTORNEY**

In the city of Basel, on this 13th (thirteenth) day of December 2005 (two thousand and five),

BEFORE ME, Dr. Benedikt A. Suter, Notary Public of Basel-Stadt, Switzerland, duly commissioned and in exercise of my notarial duties,

APPEARED

Mr. **Yoshihiro KAWAI**, of legal age, of Japanese nationality, domiciled in Basel, Switzerland, identified by his Japanese passport number MZ0240498, in force,

ACTING

as per Delegation of signature authorisation dated 11 (eleven) December 2004 (two thousand and four) in the name and on behalf of the **International Association of Insurance Supervisors** (IAIS), an association validly incorporated and in existence in accordance with the laws of Switzerland (hereinafter, the "Institution"), having its office at Centralbahnplatz 2, Basel CH-4002, Switzerland, and

DECLARED:

On 18 (eighteen) October 2005 (two thousand and five), the Executive Committee of the Institution adopted a resolution agreeing that the Institution will be a founder in a Foundation to be incorporated in Spain, under Spanish applicable law (hereinafter, the "Foundation"). In this respect, IAIS will contribute to the initial endowment of such Foundation with an amount up to 10,000.-- euros. The Foundation has the intention to have a legal name identical or substantially similar to "Fundación Consejo Internacional de Supervisión Pública en Estándares de Auditoría, Ética Profesional y Materias Relacionadas".

THE INSTITUTION HEREBY GRANTS

power of attorney, as broad and sufficient as legally necessary, to the following individual:

- Mrs. **Donna Maria BOVOLANEAS**, of legal age, of Canadian nationality, married, domiciled at Madrid, Spain, and with Canadian passport number JK548340, in force;

so that she (hereinafter, the "Attorney"), acting in the name and on behalf of the Institution, may:

1. Take any action, step or measure which may be required to carry out the abovementioned resolution and therefore be a founder and incorporate such Foundation in Spain. In particular, but not limited to, the approval of the corresponding by-laws, the appointment of members of the Board of Trustees, etc.
2. Act before any Notaries, Spanish Authorities, which would include but are not limited to tax, labour or registry authorities, Institutions or Private Entities and accordingly sign any public or private documents that she may deem appropriate.

The faculties granted under this Power of Attorney will be interpreted in their broadest sense in order to allow the accomplishment of the purpose for which they have been granted.

I, Notary Public,

1. judge that Mr. Yoshihiro KAWAI has sufficient capacity as a legal and official representative of IAIS and as such representative is duly authorized by it in order to grant and execute this power of attorney, and
2. attest that in granting this power of attorney, the formalities established by the prevailing laws in this country have been complied with.

IN WITNESS WHEREOF, this power of attorney has been read, approved and signed by the appeared person. Hereafter, I, the Notary, signed as well and affixed my official seal.

Basel, this 13th (thirteenth) day of December 2005 (two thousand and five).

International Association of Insurance Supervisors


Yoshihiro KAWAI


Dr. Benedikt A. Suter
Notary Public of Basel-Stadt, Switzerland

now

Akt. Prot. 2005/87



10/2005



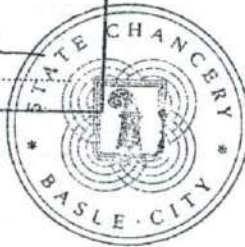
6P7876416

APOSTILLE
(Hague Convention of October 5th, 1961)

1. Country: Switzerland (Schweiz/Suisse)
This official document
2. is signed by R. Suter
in his/her function as oficer
and certified by the seal of the Basel-Stadt

Certified 13. Dez. 2005

5. in Basel (Bâle) 6. on
7. by the State Chancery of the Canton of Basel-Stadt
8. no. MB 15/15531
9. Seal/stamp: 10. Signature Heidi Fischer





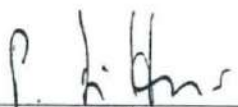
BANK FOR INTERNATIONAL SETTLEMENTS

The BANK FOR INTERNATIONAL SETTLEMENTS (BIS), an international organisation established under the Hague Agreements of 20 January 1930, having its headquarters at Centralbahnplatz 2, Basel, Switzerland, hereby CERTIFIES that:

1.- By decision dated 12 December 2005 by Mr Malcolm D. KNIGHT, General Director of the Bank for International Settlements, it is agreed that the Bank for International Settlements acting at the request of the Basel Committee on Banking Supervision, will be a founder in a Foundation to be incorporated in Spain under Spanish applicable law. In this respect, the Bank for International Settlements will contribute to the initial endowment of such Foundation with an amount up to 10,000.--euros. The Foundation has the intention to have a legal name identical or substantially similar to "Fundación Consejo Internacional de Supervisión Pública en Estándares de Auditoría, Ética Profesional y Materias Relacionadas".

2.- Pursuant to a power of attorney signed for the Bank for International Settlements by Mr Peter DITTUS and by Mr Daniel LEFORT, Mr. Guillermo CANALEJO LASARTE, of legal age, married, a Spanish citizen with D.N.I. number 33,420,688-D, domiciled at Príncipe de Vergara 187, 28002 Madrid; Mr. Víctor MARTÍN SAMANIEGO, of legal age, married, a Spanish citizen with D.N.I. number 28.738.312-L, domiciled at Príncipe de Vergara 187, 28002 Madrid; Mr. Francisco DE LA PUENTE PERALES, of legal age, single, a Spanish citizen with D.N.I. number 44.964.272-P, domiciled at Príncipe de Vergara 187, 28002 Madrid; and Mr. David PÉREZ BUSTAMANTE, of legal age, married, a Spanish citizen with D.N.I. number 50.743.176-R, domiciled at Príncipe de Vergara 187, 28002 Madrid, are each appointed as the representative person of the Bank for International Settlements for these purposes and to confer to him powers of attorney as broad as may be necessary according to applicable legislation to carry out the previous decision. Therefore, he may act in the name and on behalf of the Bank for International Settlements before any Notaries, Spanish Authorities, Institutions or Private Entities and, for example, but not limited to tax, labour or registry authorities and accordingly sign any public or private documents that he may deem appropriate.

Bank for International Settlements


Peter DITTUS


Daniel LEFORT



10/2005



6P7876415

- 2 -

Legalization

I, Notary Public to the Canton of Basel-Stadt, Switzerland, duly appointed, with due capacity and sworn, hereby certify that the above signature is a true signature of the **Bank for International Settlements**, an international organisation established under the Hague Agreements of 20 January 1930, having its headquarters in Basel, Switzerland, affixed today in my presence by Mr. **Peter DITTUS**, German citizen, domiciled in Basel, and Mr. **Daniel LEFORT**, French citizen, domiciled in Basel, both identified by their passport number 3543290844 and 00RE01015 respectively, the former acting in his capacity as Secretary General, the latter acting as Deputy General Counsel, both with signatory power collectively at two.

I, Notary Public,

1. judge that Mr. Peter DITTUS and Mr. Daniel LEFORT together have sufficient capacity as legal and official representatives of the Institution and as such representatives are duly authorized by it in order to grant and execute the certificate overleaf.
2. attest that in granting the certificate overleaf, the formalities established by the prevailing laws in this country have been complied with.

B a s e l, this 13th (thirteenth) day of December 2005 (twelve thousand five hundred and five).

Dr. Benedikt A. Suter
Notary Public of Basel-Stadt, Switzerland

1022

Leg. Prot. 2005/639

APOSTILLE
(Hague Convention of October 5th, 1961)

1. Country: Switzerland (Schweiz/Suisse)
This official document
2. is signed by B. Stuber
3. in his/her function as Off. Leiter
4. and certified by the seal of the Basel-Stadt

Certified 13. Dez. 2005

5. in Basel (Bâle) 6. on
7. by the State Chancery of the Canton of Basel-Stadt
8. no. M.824/19976
9. Seal/stamp: 10. Signature: Heidi Fischer





6P7876414

10/2005

Dr. Benedikt A. Suter
Advokat und Notar

2 Fr.

13. Dez. 2005

NOTARIAL DEED

POWER OF ATTORNEY

In the city of Basel, on this 13th (thirteenth) day of December 2005 (two thousand and five),

BEFORE ME, Dr. Benedikt A. Suter, Notary Public of Basel, Switzerland, duly commissioned and in exercise of my notarial duties,

APPEARED

Mr. **Peter DITTUS**, of legal age, of German nationality, domiciled in Basel, Switzerland, identified by his German passport number 3543290844, in force, and

Mr. **Daniel LEFORT**, of legal age, of French nationality, domiciled in Basel, Switzerland, identified by his French passport number 00RE01015, in force,

ACTING

in the name and on behalf of the **Bank for International Settlements**, an international organization established under the Hague Agreements of 20 January 1930 (hereinafter, the "Institution"), having its headquarters in Basel, Switzerland, the former as Secretary General, the latter as Deputy General Counsel, both having signatory power collectively at two, and

DECLARED:

On 12 (twelve) December 2005 (two thousand and five), Mr. Malcolm D KNIGHT, the General Director of the Institution, decided that the Institution will be a founder in a Foundation to be incorporated in Spain, under Spanish applicable law (hereinafter, the "Foundation"), under the name of "Fundación Consejo Internacional de Supervisión Pública en Estándares de Auditoría, Ética Profesional y Materias Relacionadas" and that the Institution will contribute to the initial endowment of such Foundation with an amount up to EUR 10,000.-- (ten thousand euros). In connection with such resolution,

THE INSTITUTION HEREBY GRANTS

power of attorney, as broad and sufficient as legally necessary, to each of the following individuals:

- Mr. **Guillermo Canalejo Lasarte**, of legal age, married, a Spanish citizen with D.N.I. number 33,420,688-D, domiciled at Príncipe de Vergara 187, 28002 Madrid;
- Mr. **Victor Martín Samaniego**, of legal age, married, a Spanish citizen with D.N.I. number 28.738.312-L, domiciled at Príncipe de Vergara 187, 28002 Madrid;
- Mr. **Francisco de la Puente Perales**, of legal age, single, a Spanish citizen with D.N.I. number 44.964.272-P, domiciled at Príncipe de Vergara 187, 28002 Madrid, and

- Mr. David Pérez Bustamante, of legal age, married, a Spanish citizen with D.N.I. number 50.743.176-R, domiciled at Príncipe de Vergara 187, 28002 Madrid.

so that he (hereinafter, the "Attorney"), acting in the name and on behalf of the Institution, may:

1. Take any action, step or measure which may be required to carry out the abovementioned resolution and therefore be a founder and incorporate such Foundation in Spain. In particular, but not limited to, the approval of the corresponding by-laws, the appointment of members of the Board of Trustees, etc.
2. Act before any Notaries, Spanish Authorities, which would include but are not limited to tax, labour or registry authorities, Institutions or Private Entities and accordingly sign any public or private documents that he may deem appropriate.

The faculties granted under this Power of Attorney will be interpreted in their broadest sense in order to allow the accomplishment of the purpose for which they have been granted.

I, Notary Public,

1. judge that Mr. Peter DITTUS and Mr. Daniel LEFORT together have sufficient capacity as legal and official representatives of the Institution and as such representatives are duly authorized by it in order to grant and execute this power of attorney, and
2. attest that in granting this power of attorney, the formalities established by the prevailing laws in this country have been complied with.

IN WITNESS WHEREOF, this power of attorney has been read, approved and signed by the appeared persons. Hereafter I, the Notary, signed as well and affixed my official seal.

B a s e l, this 13th (thirteenth) day of December 2005 (two thousand and five).

Bank for International Settlements


Peter DITTUS


Daniel LEFORT


Dr. Benedikt A. Suter
Notary Public of Basel-Stadt, Switzerland

Akt. Prot. 2005/85



10/2005



6P7876413

MADRID

APOSTILLE

(Hague Convention of October 5th, 1961)

1. Country: Switzerland (Schweiz / Suisse)

This official document

2. is signed by B. Fischer3. in his/her function as off. not.4. and certified by the seal of the Basel-Stadt

Certified

5. in Basel (Bâle) 6. on 13. Dez. 2005

7. by the State Chancery of the Canton of Basel-Stadt

8. no. 14823/20059. Seal/stamp: 10. Signature: Fischer

Heidi Fischer



Don Juan Carlos Sainz de Rozas Pérez y don Jesús Gijón Martínez apoderados de la oficina Principal de BARCLAYS, sita en el núm. 2 de la Plaza de Colón

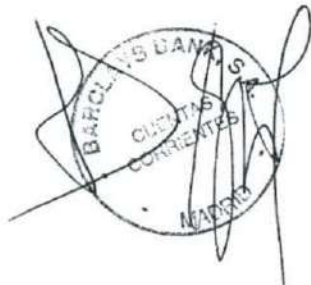
CERTIFICAN

Que con fecha 14 de diciembre de 2005 y a efectos de los dispuesto en el artículo 12 de la ley 50/2002 de 26 de diciembre de Fundaciones, en la cuenta corriente número 0065 0100 18 0001581420 abierta en esta Oficina, a nombre de " FUNDACION CONSEJO INTERNACIONAL DE SUPERVISION PUBLICA EN ESTANDARES DE AUDITORIA, ETICA PROFESIONAL Y MATERIAS RELACIONADAS ", " EN CONSTITUCIÓN ", han sido ingresadas en concepto de dotación de la citada Fundación las siguientes cantidades;

International Organization of Securities Commissions	10.000.- euros
International Association of Insurance Supervisors	10.000.- euros
Bank for International Settlements	10.000.- euros

Lo que arroja un total de 30.000.- euros cantidad correspondiente al cien por cien de la dotación de la Fundación.

Y para que así conste a los efectos oportunos, se expide el presente Certificado en Madrid a 14 de diciembre de 2005.



BARCLAYS

10/2005



6P7876412



MINISTERIO
DE TRABAJO
Y ASUNTOS SOCIALES

SECRETARÍA DE ESTADO DE
SERVICIOS SOCIALES, FAMILIAS Y
DISCAPACIDAD.

DIRECCIÓN GENERAL DE
COORDINACIÓN DE POLÍTICAS
SECTORIALES SOBRE LA
DISCAPACIDAD.

SUBDIRECCIÓN GENERAL DE
PARTICIPACIÓN, FUNDACIONES
Y ENTIDADES TUTELADAS.

D^a REGINA MAÑUECO DEL HOYO, SUBDIRECTORA GENERAL DE PARTICIPACIÓN, FUNDACIONES Y ENTIDADES TUTELADAS, DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE COORDINACIÓN DE POLÍTICAS SECTORIALES SOBRE LA DISCAPACIDAD,

CERTIFICA:

Que consultado el Archivo-Registro obrante en este Protectorado, así como solicitada información al respecto a los Ministerios de Educación y Ciencia, Cultura, Agricultura, Medio Ambiente y a las Comunidades Autónomas* de Andalucía, Asturias, Aragón, Baleares, Canarias, Castilla-La Mancha, Castilla y León, Cataluña, Madrid, Extremadura, Galicia, La Rioja, Murcia, Navarra, País Vasco y Valencia resulta que:

No consta ninguna fundación que coincida o se asemeje con la denominación **"FUNDACIÓN CONSEJO INTERNACIONAL DE SUPERVISIÓN PÚBLICA EN ESTÁNDARES DE AUDITORÍAS, ÉTICA PROFESIONAL Y MATERIAS RELACIONADAS"**.

Y para que conste y de conformidad con lo establecido en el artículo 14 del Real Decreto 384/1996, de 1 de marzo, por el que se aprueba el Reglamento del Registro de Fundaciones de competencia estatal, se expide la presente certificación en Madrid a veintiuno de noviembre de dos mil cinco.

Han contestado: Murcia, Navarra, Castilla-La Mancha, Valencia, Madrid, La Rioja, Canarias, Baleares, Andalucía, Galicia, Extremadura y Aragón.

CORREO ELECTRONICO

P^o DE LA CASTELLANA, n.º 1
28071 MADRID
TEL: 91 347 75 13
FAX: 91 347 72 50



MINISTERIO
DE TRABAJO
Y ASUNTOS SOCIALES

MINISTERIO DE TRABAJO Y ASUNTOS SOCIALES
DIRECCIÓN GENERAL DE PARTICIPACIÓN DE POLÍTICAS
Subdirección General de Participación, Fundaciones y Entidades Tuteladas
30 JUL 2005
SALIDA N.º 3407

SECRETARÍA DE ESTADO DE
SERVICIOS SOCIALES, FAMILIAS Y
DISCAPACIDAD.

DIRECCIÓN GENERAL DE
COORDINACIÓN DE POLÍTICAS
SECTORIALES SOBRE LA
DISCAPACIDAD.

SUBDIRECCIÓN GENERAL DE
PARTICIPACIÓN, FUNDACIONES
Y ENTIDADES TUTELADAS.

Se remite la certificación negativa de denominación solicitada por Vd., para que se incorpore, si es el caso, a la escritura de constitución de la fundación.

Según dispone ley de fundaciones, 50/2002, de 26 de diciembre y el Reglamento del Registro de Fundaciones de estatal, aprobado por el Real Decreto 384/1996, de 1 de marzo, la certificación negativa de denominación debe haber sido expedida, como máximo, tres meses antes de la fecha de otorgamiento de la escritura.

El nombre solicitado se reserva durante seis meses si se solicita prórroga de denominación. Si han transcurrido más de seis meses, debe solicitarse como si se tratara de nueva denominación.

Madrid 27 JUL 2005

LA SUBDIRECTORA GENERAL DE PARTICIPACIÓN
FUNDACIONES Y ENTIDADES TUTELADAS,

Fdo. Regina Mañueco del Hoyo

D. Javier Llorente Herrero
c/ José Abascal, 45
28003 Madrid.

CORREO ELECTRONICO

C/ Pº CATELLANA, 67-6º
28071 MADRID
TEL: 91 347 75 13
FAX: 91 347 72 50