

A faint world map is visible in the background of the slide, centered behind the title text. The map shows the continents of North and South America, Europe, and Africa.

Corrupción y normativa internacional

René M Castro V
Vice-Presidente & Socio
RICS Management
Colombia

Leyes y Convenciones Anti- Soborno

FORO INTERNACIONAL
SOBRE DELITOS FINANCIEROS
DE LA PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA Y ACFCs
BOGOTÁ, COLOMBIA | 17 DE SEPTIEMBRE

Cinco temas para recordar

➤ Elementos comunes de las leyes Anti-Soborno

- La oferta, promesa, regalo o autorización de regalo
- Cualquier cosa de valor
- Para un funcionario extranjero (Definido en términos generales)
- Para un propósito inapropiado o corrupto
- Para obtener o retener un negocio

Iniciativas Internacionales

- **La Convención contra el Soborno de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OECD)**
 - Adoptada en 1997, ratificada a la fecha por 34 estados miembros y 6 estados no miembros
 - Podría decirse que es la convención internacional más eficaz debido al proceso de auditoría
 - Aumentó las medidas de cumplimiento por los miembros de la convención
 - El soborno internacional es reconocido como un problema global y los gobiernos nacionales se están preocupando por erradicarlo

FCPA

¿Qué es la Ley de Prácticas Corruptas en el Extranjero (FCPA)?

➤ Disposiciones Anti-Soborno:

- Prohibir el pago de *cualquier cosa de valor*
- Directa o Indirectamente
- A un funcionario de un gobierno extranjero (funcionario no estadounidense)
- Con el propósito de
 - i. Influenciar, inducir o afectar de otra manera un acto oficial, decisión u omisión de un acto o decisión
 - ii. Asegurar una ventaja indebida, o
 - iii. Ayudar a obtener o retener negocios para cualquier persona o entidad.

➤ Disposiciones Contables:

- Las compañías están obligadas a mantener los libros, registros y cuentas correctas.

Marco Regulatorio Colombiano sobre Soborno

FORO INTERNACIONAL
SOBRE DELITOS FINANCIEROS
DE LA PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA Y ACFCs
BOGOTÁ, COLOMBIA | 17 DE SEPTIEMBRE

Convención de las Naciones Unidas de Mérida (2003)

Colombia: Ley 970 de 2005 se aprueba la Convención de las Naciones Unidas contra la Corrupción.

Ley Colombiana No 1474 (2011)

- Esta ley se enfoca en transacciones corruptas entre los individuos y las empresas (de Colombia y el extranjero) y las entidades públicas y sus empleados.
- También prohíbe el soborno de los particulares en Colombia y de funcionarios públicos extranjeros.
- Incluye penas de prisión de cuatro a quince años y multas de hasta 1.000 SMMLV (\$644.350.000).

Ley Anticontrabando

LEY 1762 DEL 06 DE JULIO DE 2015

Artículo 27. Funciones del Revisor Fiscal. Adiciónese al artículo 207 del Código de Comercio, un nuevo numeral, el cual quedará así:

"Artículo 207. (...)

"10. Reportar a la Unidad de Información y Análisis Financiero las operaciones catalogadas como sospechosas en los términos del literal d) del numeral 2 del artículo 102 del Decreto-ley 663 de 1993, cuando las adviertan dentro del giro ordinario de sus labores."

Los nuevos desarrollos sobre el soborno en Colombia

- En julio de 2015, la Cámara de Representantes aprobó el nuevo proyecto de ley No. 159 contra el Soborno Transnacional.
- El Congreso espera aprobar la nueva ley antes de Octubre de 2015.