



Conferencia Anual Latinoamericana Sobre Delitos Financieros de la ACFCS

13-14 de Octubre, 2016 | Hard Rock Panamá Megapolis

Guía para que los Contadores Públicos y Otros Profesionales cumplan con
nuevas y más severas obligaciones de cumplimiento

C.P.C y P.C.FI Silvia Matus De La Cruz

L.F.B. Daniel A. Ortiz de Montellano Velázquez, CFCS, CAMS.

Instituto Mexicano de Contadores Públicos / PwC México

México



ASOCIACIÓN DE
ESPECIALISTAS CERTIFICADOS
EN DELITOS FINANCIEROS

Agenda

- *La actuación de las Actividades y Profesiones No Financieras Designadas frente al lavado de dinero (según del GAFI).*
- *El contador como principal asesor de negocios: la importancia de llevar las tareas de prevención más de los sugerido por el GAFI.*
- *Comparación entre países:*
 - *Caso México: Acciones del IMCP – CCPM - UNODC*
 - *Latinoamérica*
- *Auditoría Financiera Forense*
- *Informe de PORPI/FT de la CNBV y el IMCP:*
 - *Participación de los contadores en el proceso de certificación*



Los contadores y la prevención de lavado de dinero según el GAFI

Actividades y Profesiones No Financieras

La Recomendación:

Actividad	Conducta
Abogados, Notarios, Contadores, Otros Profesionales	Quando se disponen a realizar transacciones o realizan transacciones para sus clientes que incluyan: • C / V de inmuebles • Administren dinero, valores u otros activos. • Administren cuentas bancarias • Organizan contribuciones para la creación, operación o administración de empresas • Creación de Personas Jurídicas

Los contadores y la prevención de lavado de dinero según el GAFI

APNFDs: Otras Medidas

Nota Interpretativa:

R23

Acción

- Los abogados , notarios, contadores y demás APNFD NO tienen que reportar transacciones sospechosas si la información se obtuvo en circunstancias de secreto profesional..
- Las APNFD deben enviar sus Reportes de Operaciones Sospechosas a la autoridad reguladora, siempre y cuando ésta coopere con la Unidad de Inteligencia Financiera.

La importancia del contador en PLD/FT

- *“En la investigación de delitos como el lavado de activos y la financiación al terrorismo, los Contadores Públicos utilizan las fases de la auditoría: 1. planeación, 2. ejecución, 3. informe. “ – González Sánchez, Bernardo.*
- *“En muchos países, los contadores son los primeros profesionales consultados por negocios pequeños e individuos cuando buscan un consejo general sobre un negocio y de un amplio rango de servicios legales y de cumplimiento.” – FATF - GAFI*





UNODC

Oficina de las Naciones Unidas
contra la Droga y el Delito

Oficina de Enlace y Partenariado
México

Programa de prevención de la corrupción y el lavado de activos: *Construcción de Integridad Profesional* *CIP*



Red Pacto Mundial México



Conferencia Anual Latinoamericana
Sobre **Delitos Financieros** de la ACFC
13-14 de Octubre, 2016 | Hard Rock Panamá Megapolis



Instituto Mexicano de
Contadores Públicos

ASOCIACIÓN DE ESPECIALISTAS CERTIFICADOS EN DELITOS FINANCIEROS

Objetivo:

1. Crear una
plataforma
público-privada
para discusión
de temas de
prevención de
la corrupción

2. Promover
la cultura de
la integridad
dirigida a los
profesionales
y empresas

Duración

3 años



Conferencia Anual Latinoamericana
Sobre **Delitos Financieros** de la ACFC
13-14 de Octubre, 2016 | Hard Rock Panamá Megapolis

UNODC – Pacto Mundial:
Coordinadores de las actividades y plataformas para agendas globales y por verdores de expertos internacionales



**Sector
privado**

Cooperante y Beneficiario:
IMACP – CA – Pacto Mundial – ICC.
Asociaciones empresariales a través de los cuales los productos se materialicen.



**Naciones
Unidas**



**Sector
público**

IMCP – CA:
Especialistas clave para desarrollo de productos específicos y capacitación

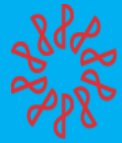


Técnicos

Cooperante y Beneficiario
SNA-Congreso-Poder Judicial-
BMV-SAT-UIF. Autoridades
federales y locales con quienes
se construirán productos y
discutirán temas



UNODC
Oficina de las Naciones Unidas
contra la Droga y el Delito



Instituto Mexicano de
Contadores Públicos



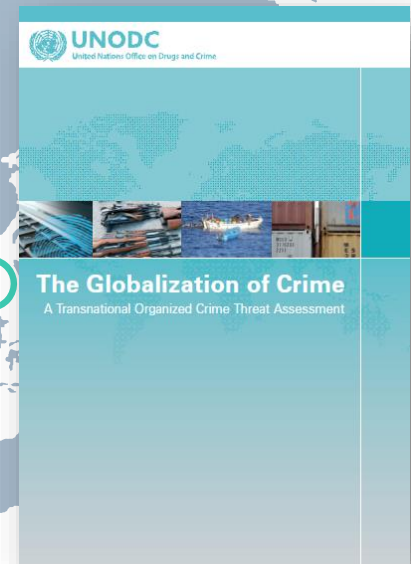
Red Pacto Mundial México

C1. Análisis de capacidades estratégicas, normativas y operativas

- Situación actual de México
- Análisis de compromisos y estándares internacionales
- Grupo de Expertos



Conferencia Anual Latinoamericana
Sobre **Delitos Financieros** de la ACFC
13-14 de Octubre, 2016 | Hard Rock Panamá Megapolis



- 1ª Actividad:
Diagnóstico de PLD
en México (2016)

C2. Campañas de prevención y sensibilización de PLD y Anticorrupción



C3. Fortalecimiento de las capacidades técnicas de operadores del sector público y privado encargados de PLD

Generación de
Conocimiento: Manuales

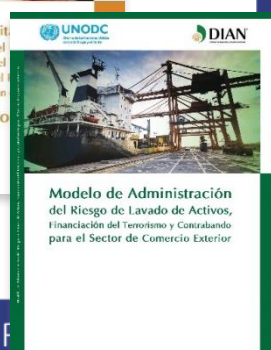
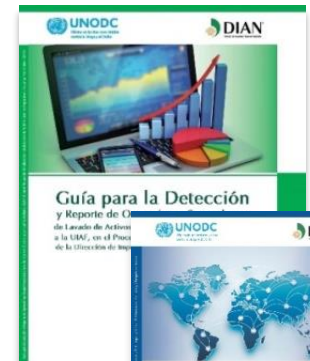
Capacitaciones:
Generales y Especializadas

Sector Público

Sector Privado

Sociedad Civil

 Conferencia Anual Latinoamericana
Sobre **Delitos Financieros** de la ACFCS
13-14 de Octubre, 2016 | Hard Rock Panamá Megapolis





UNODC

Oficina de las Naciones Unidas
contra la Droga y el Delito



Instituto Mexicano de
Contadores Públicos



Red Pacto Mundial México

Hacia donde vamos

Construcción de cultura de la legalidad

Diseñar de Política
Pública

Implementar campañas
internacionales

Proponer mejoras
técnicas y normativas

Fortalecimiento de la
coordinación entre sectores

Construcción de la Integridad Profesional

Alianza Estratégica



Red Pacto Mundial México

- Red de Sostenibilidad y Responsabilidad Social más grande del mundo
- Compartir y conocer buenas prácticas de RSC
- Foros de diálogo
- Talleres sobre Modelos de Gestión del Pacto Mundial
- 10 principios de Pacto Mundial



IMPC

- Red de Expertos técnicos especializados Nacionales
- Ejecución e implementación operativa del Principios de Pacto Mundial , ODS 16 y UNCAC
- Red de Colegios de Contadores a Nivel Nacional
- Vinculación con Academia
- Investigación y análisis de tendencias



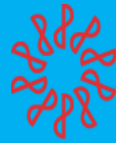
UNODC
Oficina de las Naciones Unidas
contra la Droga y el Delito

- Red de Expertos Internacionales
- Cooperación Sur-Sur
- Campañas de Sensibilización
- Asistencia Técnica y Estrategias de capacitación
- Metodologías con estándares internacionales
- Convenciones y marcos jurídicos internacionales

**Generación de alianzas con sociedad civil, sector público y privado y academia
Nacional e Internacional**



UNODC
Oficina de las Naciones Unidas
contra la Droga y el Delito



Instituto Mexicano de
Contadores Públicos



Red Pacto Mundial México



**OBJETIVOS
DE DESARROLLO
SOSTENIBLE**



DERECHOS
HUMANOS



ESTÁNDARES
LABORALES



MEDIO
AMBIENTE



ANTICORRUPCIÓN

**Plataforma
Naciones Unidas**

**Programa de
Construcción de la
Integridad Profesional**



los cómo.
**Conferencia Anual Latinoamericana
Sobre Delitos Financieros de la ACFCs**
13-14 de Octubre, 2016 | Hard Rock Panamá Megapolis



UNITED NATIONS
Office on Drugs and Crime

**UNITED NATIONS CONVENTION
AGAINST CORRUPTION**



Siguientes Pasos: *Accountants Joint Venture* México – Propuesta



 **UNODC**
Oficina de las Naciones Unidas
contra la Droga y el Delito

 **pwc**

 **EY**
Construyendo un mejor
entorno de negocios

Salles Sainz
 **Grant Thornton**

 **BDO**

 **Deloitte.**

 **Conferencia Anual Latinoamericana
Sobre Delitos Financieros de la ACFCs**
13-14 de Octubre, 2016 | Hard Rock Panamá Megapolis

Pacto Mundial de las Naciones Unidas (Global Compact)

13.000 entidades firmantes en más de 145 países

La mayor iniciativa voluntaria de responsabilidad social empresarial en el mundo.



Red Pacto Mundial México

Es una iniciativa internacional que promueve implementar **10 Principios** universalmente aceptados para **promover la responsabilidad social empresarial (RSE)** en las actividades y la estrategia de negocio de las empresas.



DERECHOS
HUMANOS



ESTÁNDARES
LABORALES



MEDIO
AMBIENTE



ANTICORRUPCIÓN

Es un marco práctico para **desarrollar, implantar y divulgar políticas y prácticas de sostenibilidad empresarial**, ofreciendo a sus firmantes una amplia gama de recursos y herramientas de gestión para ayudarles a implementar modelos de negocio y desarrollo sostenible.

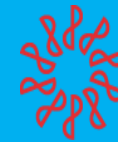


UNODC

Oficina de las Naciones Unidas
contra la Droga y el Delito



Red Pacto Mundial México



Instituto Mexicano de Contadores Públicos

Pacto Mundial y sus 10 Principios

PRINCIPIO 10

Las empresas deben combatir la corrupción en todas sus formas, incluyendo extorsión y soborno.

PRINCIPIO 9

Promover el desarrollo y difusión de tecnologías amigables al medio ambiente.

PRINCIPIO 8

Llevar a cabo iniciativas para promover mayor responsabilidad ambiental.

PRINCIPIO 7

Las empresas deben apoyar el abordaje precautorio de los retos ambientalistas.

PRINCIPIO 6

La eliminación de la discriminación en lo relacionado al empleo y la ocupación.

PRINCIPIO 1

Las empresas deben apoyar y respetar la protección de los derechos humanos proclamados internacionalmente.

PRINCIPIO 2

Asegurarse de no convertirse en cómplices de abusos de los derechos humanos.

PRINCIPIO 3

Las empresas deben permitir la libertad y el reconocimiento efectivo del derecho a la negociación colectiva.

PRINCIPIO 4

La eliminación de todas las formas de trabajo forzado y obligatorio.

PRINCIPIO 5

La eliminación del trabajo infantil.



Red Pacto Global

13-14 de Octubre, 2016 | Hard Rock Panamá Megapolis

Pacto Mundial en México

Modelo de Gobierno

a) Participantes de la Red

+ 700 participantes



b) Comité Ejecutivo

10 organizaciones



Presidencia



experiencias xcaret

expok
Comunicación de Sustentabilidad y RSE



Conferencia Anual Latinoamericana
Sobre **Delitos Financieros** de la ACFCFS
13-14 de Octubre, 2016 | Hard Rock Panamá Megapolis

c) Oficina del Pacto Mundial México



Red Pacto Mundial México

- **Coordinador**
Marco Antonio
Pérez Ruiz



Objetivos de Desarrollo Sostenible



La Conferencia de las Naciones Unidas sobre Desarrollo Sostenible (Río+20) estableció la elaboración de los ODS integrando las dimensiones del desarrollo sostenible:



**Crecimiento
Económico**



**Inclusión
Social**



**Sostenibilidad
Ambiental**

El documento final de
los ODS consta de :

17 **Objetivos**

169 **Metas**

- Considerando las prioridades y circunstancias de cada país
- Representa una oportunidad para mejorar la calidad de vida de las personas durante los próximos 15 años.



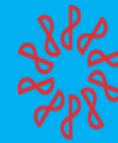
México participó en 13 sesiones de negociación



UNODC
Oficina de las Naciones Unidas
contra la Droga y el Delito



Red Pacto Mundial México



Instituto Mexicano de
Contadores Públicos

Objetivos de Desarrollo Sostenible

