

El reto en la implementación de normas y controles ANTILAVADO del sector de la INDUSTRIA EXTRACTIVA (minería y petróleo) para el 2017

MSc. Douglas Torres Feraud, Docente/Consultor
de Auditoria Forense
Guayaquil - Ecuador

SECTORES ESTRATEGICOS

❖ Escenarios Constitucional

El Estado Administra, Regula, Controla y Gestiona los Sectores Estratégicos

❖ Qué es el Sector Estratégico

Son aquellos que por su trascendencia y magnitud tienen decisiva influencia económica, social, política o ambiental.

La Energía en todas sus formas.

Petróleo: Exploración, Explotación, transporte, industrialización, distribución y comercialización.

Energía Eléctrica: Generación, transmisión, distribución y comercialización.

Minería: Cateo y prospección, exploración, explotación, beneficio y comercialización y cierre.



ASOCIACIÓN DE
ESPECIALISTAS CERTIFICADOS
EN DELITOS FINANCIEROS

**FORO INTERNACIONAL
SOBRE DELITOS FINANCIEROS**
DE LA PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA Y ACFCs
BOGOTÁ, COLOMBIA | 19 - 20 DE ABRIL DE 2017



Pontificia Universidad
JAVERIANA
Bogotá

SECTORES ESTRATEGICOS

❖ Empresas públicas

Función como sociedades de derecho público, con personalidad jurídica, autonomía financiera, económica, sociales y ambientales.

❖ Delegación de servicios a empresas privadas

El estado podrá delegar la participación en los sectores estratégicos y servicios públicos a empresas.

Autorización, permiso y concesión.



ASOCIACIÓN DE
ESPECIALISTAS CERTIFICADOS
EN DELITOS FINANCIEROS

**FORO INTERNACIONAL
SOBRE DELITOS FINANCIEROS**
DE LA PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA Y ACFCs
BOGOTÁ, COLOMBIA | 19 - 20 DE ABRIL DE 2017



Pontificia Universidad
JAVERIANA
Bogotá

CONCESIONES DE SERVICIOS PUBLICOS

- ❖ Es la participación privada en la gestión del servicio publico.
- ❖ Estado titular transfiere su explotación con riesgos incluidos al sector privado y cambio de ello su retribución mediante precios o tarifas
- ❖ Características
 - ❖ Igualdad
 - ❖ Regularidad
 - ❖ Adaptabilidad
 - ❖ Continuidad de los servicios públicos.



APLICACIONES DE LA AUDITORIA FORENSE

Diversidad de Contratos en Sectores estratégicos

- ❑ Contratos de Autorización, Permiso y Concesión:
 - ❑ Mineras, Petroleras, Gaseras, Portuarias, Eléctricas, Transporte.
- ❑ Contratos Financiamientos Internacional
- ❑ Contratos de Leasing
- ❑ Contratos de Factoring



ASOCIACIÓN DE
ESPECIALISTAS CERTIFICADOS
EN DELITOS FINANCIEROS

**FORO INTERNACIONAL
SOBRE DELITOS FINANCIEROS**
DE LA PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA Y ACFCS
BOGOTÁ, COLOMBIA | 19 - 20 DE ABRIL DE 2017



Pontificia Universidad
JAVERIANA
Bogotá

ANALISIS FINANCIERO JURIDICO OPERATIVO AMBIENTAL

- Son métodos de análisis o segregación de las cláusulas contractuales a fin de aplicar procedimientos para simplificar , separar o reducir datos descriptivos y numéricos de la formación financiera, jurídica, operativa a objeto de medir las relaciones periódicas y variaciones presentadas en la evolución inter temporal del contrato de concesión.



ASOCIACIÓN DE
ESPECIALISTAS CERTIFICADOS
EN DELITOS FINANCIEROS

**FORO INTERNACIONAL
SOBRE DELITOS FINANCIEROS**
DE LA PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA Y ACFCS
BOGOTÁ, COLOMBIA | 19 - 20 DE ABRIL DE 2017



Pontificia Universidad
JAVERIANA
Bogotá

TECNICA FORENSE APLICADA

- Taxonomía de las clausulas contractuales.
- Clausulas por el objeto ,clausulas financieras, de garantías, de plazo, retorno, egresos y tributos, ambientales, infraestructura, construcción , operación, indemnizatorias,



ASOCIACIÓN DE
ESPECIALISTAS CERTIFICADOS
EN DELITOS FINANCIEROS

**FORO INTERNACIONAL
SOBRE DELITOS FINANCIEROS**
DE LA PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA Y ACFCS
BOGOTÁ, COLOMBIA | 19 - 20 DE ABRIL DE 2017



Pontificia Universidad
JAVERIANA
Bogotá

Caso Tababela

Examen Financiero sobre el Tipo de Garantías Municipales o Acuerdo de Consentimiento

- Instrucción fiscal No. 81-07-FPP, a fin que se practique un examen financiero sobre el tipo de "Garantías Municipales" y la construcción, administración, operación y mantenimiento del nuevo aeropuerto internacional de Quito.

• [Link Aqui](#)



ASOCIACIÓN DE
ESPECIALISTAS CERTIFICADOS
EN DELITOS FINANCIEROS

**FORO INTERNACIONAL
SOBRE DELITOS FINANCIEROS**
DE LA PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA Y ACFCs
BOGOTÁ, COLOMBIA | 19 - 20 DE ABRIL DE 2017



Pontificia Universidad
JAVERIANA
Bogotá

Peritaje Forense Aeropuerto de Tababela QUITO- ECUADOR

- Informe de la Contraloría General del Estado
- Recursos Públicos
- Fideicomisos Públicos
- Requisitos de Otorgamiento de Crédito
- Project Finance / Swiss Challenge



ASOCIACIÓN DE
ESPECIALISTAS CERTIFICADOS
EN DELITOS FINANCIEROS

**FORO INTERNACIONAL
SOBRE DELITOS FINANCIEROS**
DE LA PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA Y ACFCS
BOGOTÁ, COLOMBIA | 19 - 20 DE ABRIL DE 2017



Pontificia Universidad
JAVERIANA
Bogotá



VI ENCUENTRO CIENTÍFICO INTERNACIONAL DEL NORTE 2015

Certificado

Conferido a:

Douglas Medardo Torres Feraud

En calidad de:

Expositor

En el VI Encuentro Científico Internacional del Norte 2015- Investigación y Educación para el Desarrollo Sostenible, realizado en la ciudad de Trujillo los días 20 y 21 de agosto del 2015, con valor académico equivalente a tres (03) créditos.

Trujillo, agosto del 2015.



Dr. Santiago Benites Castillo
Vicepresidente del VI ECI Norte 2015
Director de Investigación UCV

Dr. Luis Cerna Bazán
Presidente del VI ECI Norte 2015
Vigiarrector de Investigación UPAO



Ecuatoriano propone creación de Escuela Mundial de Peritos: ECI 2015

Se trata un sistema normativo y escuela de especialización en universidades, durante encuentro científico de UPAO.

Jueves, 20 de agosto de 2015



El investigador Douglas Medardo Torres Feraud, de la Universidad Técnica de Machala, Ecuador, abrió un espacio de debate respecto a los profesionales que son llamados para la gestión de peritajes sin ninguna formación ni experiencia técnica pericial, lo que conlleva muchos veces a la corrupción, y propuso temas de sustento para la creación de un sistema normativo y una escuela de especialización en las universidades.

La propuesta la hizo en el marco del Sexto Encuentro Científico Internacional (ECI) 2015, que se realizó en la Universidad Privada Antonor Orrego (UPAO). Explicó que existe un sinnúmero de situaciones de conflicto, tanto en el sector público como en el privado, que una gestión pericial realizada por una persona con mala formación podría devenir en un resultado que fuerza la administración de justicia, una errada política de inversiones, un mal cálculo en la construcción de un edificio, entre otros.

“Los peritos deben ser profesionales y especialistas incorporados a la pericial, pero con una capacitación continua y una calidad ética para mantener independiente su estudio y ulterior dictamen, por eso creo que esta actividad debe incorporarse a la cátedra la gestión pericial, y hasta propongo la creación de la Primera Escuela Mundial de Gestión Pericial y, ¿por qué no?, podría ser la UPAO su promotor?”, eshortó.

Consultado sobre el riesgo que se cieme sobre el dictamen pericial cuando es la parte que exige el peritaje la que paga los emolumentos del perito, Torres Feraud dijo que en su país había propuesto que el sistema judicial establezca un fondo independiente “mediante una tasa judicial” que garantice un trabajo libre de engrasados extraños de los sujetos de la investigación.

Además, que se podría establecer un laboratorio de investigación pericial. Principalmente porque en todos los sectores de la actividad de un país se generan problemas, por ejemplo, en los contratos de concesión minera y otros. (COQUIAPD-PRENSA)

Estándares de Gestión Pericial y Forense.

PRIMERA: NORMAS RELACIONADAS AL PERITO (SRP)

- Planificación de la pericia.
- Designación del equipo pericial.
- Planificación preliminar de la pericia.
- Pericia específica.
- Riesgo vs Certeza pericial.
- Memorando de planeamiento ante el Juez y Fiscal.

SEGUNDA: NORMAS DE PLANIFICACION DE LA EXPERTICIA (SPX)

- Requisitos mínimos del Perito.
- Cuidado y esmero profesional del Perito.
- Responsabilidad pericial y responsabilidad del Perito.
- Desarrollo educativo continuo del perito.
- Profesionales y especialistas incorporados a la pericia.
- El perito y su independencia.
- Confidencialidad legal del compromiso pericial
- La pericia y su control de calidad.

TERCERA: NORMAS RELACIONADAS A LA EJECUCIÓN DE LA PERICIA (SEP)

- Programa pericial.
- Materialidad de la pericia.
- Cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias periciales.
- Prueba documental y papeles de trabajo de la pericia.
- Prueba plena
- Eventos subsecuentes: ampliaciones y aclaraciones en la pericia.
- Dictamen Pericial preliminar al Juez o al Fiscal.

CUARTA: NORMAS RELATIVAS AL INFORME PERICIAL

- Informe pericial: Estructura y contenido del informe.
- Entrega y recepción del informe pericial.

Fuente : Pueblo Continente (Revista Oficial de la Universidad Privada Antenor Orrego)



ASOCIACIÓN DE
ESPECIALISTAS CERTIFICADOS
EN DELITOS FINANCIEROS

**FORO INTERNACIONAL
SOBRE DELITOS FINANCIEROS**
DE LA PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA Y ACFCs
BOGOTÁ, COLOMBIA | 19 - 20 DE ABRIL DE 2017



Pontificia Universidad
JAVERIANA
Bogotá

Muchas Gracias



ASOCIACIÓN DE
ESPECIALISTAS CERTIFICADOS
EN DELITOS FINANCIEROS

**FORO INTERNACIONAL
SOBRE DELITOS FINANCIEROS**
DE LA PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA Y ACFCS
BOGOTÁ, COLOMBIA | 19 - 20 DE ABRIL DE 2017



Pontificia Universidad
JAVERIANA
Bogotá