

En congruencia con los objetivos estratégicos del IMCP, la COMISIÓN DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE DINERO Y ANTICORRUPCIÓN prepara este boletín informativo con la finalidad de mantenerlos actualizados en materia de Prevención de Lavado de Dinero y Anticorrupción.



Instituto Mexicano de
Contadores Públicos

Boletín de la Comisión de Prevención de Lavado de Dinero y Anticorrupción

Directorio

Dra. Laura Grajeda Trejo
Presidenta del Comité Ejecutivo Nacional
2021-2023

C.P., PCFI y Lic. Héctor Amaya Estrella
Vicepresidente General

C.P.C., P.C.FI y P.C.PLD Silvia Rosa
Matus de la Cruz
Vicepresidenta de Práctica Externa

C.P.C., P.C.PLD. y L.D Angélica María
Ruiz López
Presidenta de la Comisión de Prevención
de Lavado de Dinero y Anticorrupción

C.P.C., P.C.CG y M.A. Juan José
Rosado Robledo
Coordinador responsable

Nota aclaratoria

Las noticias de PLD y Anticorrupción no reflejan necesariamente la opinión del IMCP, de la Comisión de Prevención de Lavado de Dinero y Anticorrupción, y/o alguno de sus integrantes.

La responsabilidad corresponde exclusivamente a la fuente y/o el autor del artículo o comentario en particular.

LA FEDERACIÓN INTERNACIONAL DE CONTADORES (IFAC) PUBLICA LA TRADUCCIÓN AL ESPAÑOL DE LAS GUÍAS SIETE, OCHO Y NUEVE DE LA SERIE “ANTILAVADO DE DINERO CONCEPTOS BÁSICOS” REALIZADA POR EL IMCP

C.P.C., P.C.PLD y P.C.FI. Silvia Rosa Matus de la Cruz
Vicepresidenta de Práctica Externa del IMCP
C.P.C., P.C.PLD y L.D. Angélica María Ruiz López
Presidenta de la Comisión Nacional de Prevención de Lavado de
Dinero y Anticorrupción

Agosto de 2022

Número 29

Consulta el archivo histórico de Prevención de Lavado de Dinero y Anticorrupción en:
<http://imcp.org.mx/noticiaspldft>



twitter.com/imcp



imcp.org.mx/facebook



Como dimos a conocer en el Boletín número 19 correspondiente a junio de 2022, para dar cumplimiento a uno de sus compromisos globales, que es coadyuvar en la lucha contra el lavado de dinero, la Federación Internacional de Contadores (IFAC, por sus siglas en inglés) publicó una serie de nueve guías en inglés, su idioma original, que puso a disposición de todos los Contadores del mundo, independientemente de su área de especialización, para que tengan una mejor comprensión de cómo funciona el lavado de dinero, los riesgos que enfrentan, lo que pueden hacer para mitigar estos riesgos y una contribución positiva al interés público. En esa ocasión se dieron a conocer las primeras seis guías de la serie traducidas al español gracias a la colaboración y traducción del Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

Continuando con dicha colaboración, en esta oportunidad hacemos del conocimiento de la membrecía del IMCP y de los Contadores de toda Hispanoamérica que el 29 de julio pasado de este año, la IFAC publicó en su página www.ifac.org la traducción al español realizada por el IMCP, de las guías siete, ocho y nueve.

La guía siete se refiere a: activos virtuales, explica cómo los delincuentes pueden usar incorrectamente los activos virtuales, las definiciones técnicas de los activos virtuales, criptomonedas, token no fungible y proveedor de servicios de activos virtuales; brinda un caso práctico de estudio, así como las banderas rojas clave que deberán tenerse en cuenta cuando el Contador Público se encuentre ante cualquiera de estos conceptos, y recomienda cuándo retirarse y en qué caso presentar un informe de actividad sospechosa.



En la guía ocho se incluye: las tendencias delictivas, explica el rol que deben desempeñar los Contadores y los riesgos que enfrentan ante los delitos de trata de personas, ambientales, tráfico de drogas, el Lavado de Dinero Basado en Comercio, el Financiamiento al Terrorismo, así como fraudes y delitos cibernéticos relacionados con la pandemia del COVID-19.

Guía número nueve: herramientas para defenderse, explica cómo los delincuentes pueden acudir a Contadores para que les ayuden a lavar las ganancias ilícitas, recordando que este gremio cuenta con dos herramientas para defenderse: la Debida Diligencia Mejorada del Cliente y la presentación de Informes Sobre Actividades Sospechosas entendibles y procesables, al tiempo que brinda una orientación para la utilización de dichas herramientas.

La Comisión de Prevención de Lavado de Dinero y Anticorrupción, prepara la edición de un libro en el que realizará un análisis detallado de dichas guías para una mejor comprensión de todos los Contadores.

Puedes consultar las nueve guías en su versión en español, en los siguientes links:

Serie IFAC Antilavado de Dinero Conceptos Básicos Traducida al español por el IMCP		
Numero de guía	Denominación	Liga para consulta
Guía 1	Introducción al Lavado de Dinero.	https://www.ifac.org/knowledge-gateway/developing-accountancy-profession/publications/publicaci-n-1-introducci-n-la-lucha-del-antilavado-de-dinero-para-profesionales-de-la-contabilidad
Guía 2	Enfoque Basado en Riesgos.	https://www.ifac.org/knowledge-gateway/developing-accountancy-profession/publications/publicaci-n-2-un-enfoque-basado-en-el-riesgo-de-la-serie-antilavado-de-dinero-conceptos-b-sicos





**Serie IFAC Antilavado de Dinero
Conceptos Básicos
Traducida al español por el IMCP**

Numero de guía	Denominación	Liga para consulta
Guía 3	Formación de empresas.	https://www.ifac.org/knowledge-gateway/developing-accountancy-profession/publications/publicaci-n-3-formaci-n-de-la-compa-de-la-serie-antilavado-de-dinero-conceptos-b-sicos
Guía 4	Transferencias de activos.	https://www.ifac.org/knowledge-gateway/developing-accountancy-profession/publications/publicaci-n-4-transferencia-de-activos-de-la-serie-antilavado-de-dinero-conceptos-b-sicos
Guía 5	Asesoramiento fiscal.	https://www.ifac.org/knowledge-gateway/developing-accountancy-profession/publications/publicaci-n-5-asesor-tributaria-de-la-serie-antilavado-de-dinero-conceptos-b-sicos
Guía 6	Negocios en dificultades	https://www.ifac.org/knowledge-gateway/developing-accountancy-profession/publications/publicaci-n-6-empresas-en-dificultades-de-la-serie-antilavado-de-dinero-conceptos-b-sicos
Guía 7	Activos Virtuales.	https://www.ifac.org/knowledge-gateway/developing-accountancy-profession/publications/publicaci-n-7-activos-virtuales-de-la-serie-antilavado-de-dinero-conceptos-b-sicos
Guía 8	Tendencias Criminales.	https://www.ifac.org/knowledge-gateway/developing-accountancy-profession/publications/publicaci-n-8-tendencias-delictivas-de-la-serie-antilavado-de-dinero-conceptos-b-sicos
Guía 9	Herramientas para defenderse.	https://www.ifac.org/knowledge-gateway/developing-accountancy-profession/publications/publicaci-n-9-herramientas-para-defenderse-de-la-serie-antilavado-de-dinero-conceptos-b-sicos