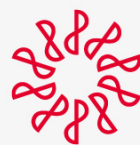


En congruencia con los objetivos estratégicos del IMCP, la COMISIÓN DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE DINERO Y ANTICORRUPCIÓN prepara este boletín informativo con la finalidad de mantenerlos actualizados en materia de Prevención de Lavado de Dinero y Anticorrupción.



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.PL.D Silvia Rosa  
Matus de la Cruz  
Vicepresidenta de Práctica Externa

C.P.C., P.C.PL.D. 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 NUEVA PUBLICACIÓN DE LA IFAC EQUIPA A LAS ORGANIZACIONES CONTABLES PARA LIDERAR LA LUCHA CONTRA LA CORRUPCIÓN

**C.P.C., P.C.PL.D y L.D. Angélica María Ruiz López**  
Presidenta de la Comisión Nacional de Prevención de Lavado de Dinero y  
Anticorrupción  
**C.P. y P.C.PL.D Genaro E. Gómez Muñoz**  
**Mtro., C.P.C. y P.C.CG Juan José Rosado Robledo**  
Integrantes de la Comisión Nacional de Prevención de Lavado de Dinero y  
Anticorrupción del IMCP

El 16 de mayo de 2023 se presentó una nueva publicación de IFAC, la cual contribuirá y fortalecerá a las organizaciones contables profesionales como es el caso del IMCP en nuestro país asumiendo el liderazgo en la lucha contra la corrupción en cada uno de los rincones en donde existe una organización contable.

Esta publicación: *Global Fight, Local Actions: Anti-Corruption Advocacy Workbook for PAO*, proporciona a las organizaciones contables profesionales y a los líderes de la profesión contable esta herramienta para evaluar y enfocar, las acciones que se ajusten mejor a sus países y necesidades.

Esta publicación se utilizó para facilitar el debate en el Foro anual de liderazgo de organizaciones contables profesionales de la Federación Panafricana de Contadores como parte de un taller sobre la lucha contra el lavado de dinero y la "Lista gris" del Grupo de Acción Financiera Internacional (GAFI). El Foro PAFA se llevó a cabo antes del Congreso Africano de Contadores de 2023, que se llevará a cabo esta semana en Abidjan, Côte d'Ivoire.

"Las organizaciones y la profesión contable son partes esenciales en el centro de la lucha contra la corrupción, en todas las jurisdicciones, en todas las regiones", dijo Scott Hanson, Director de Políticas y Compromiso Global de la IFAC. "Equipar a nuestras organizaciones contables para liderar los esfuerzos anticorrupción en sus jurisdicciones fue una de nuestras acciones prioritarias en el plan de acción para combatir la corrupción y los delitos económicos del año pasado, esperamos continuar desarrollando planes nacionales contra la corrupción". IFAC también planea aprovechar con iniciativas adicionales en áreas prioritarias contra la corrupción, incluidos los temas interconectados de informes de sostenibilidad, gestión financiera pública y educación financiera.

Mayo de 2023

Número 62

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



**E**ste Cuaderno de trabajo para las organizaciones contables profesionales contribuirá para marcar la pauta en su jurisdicción, enfatizando su papel como socios comprometidos con las partes interesadas externas y siendo claros con sus miembros sobre la importancia de su responsabilidad de interés público: la corrupción, los delitos económicos y sus flujos financieros ilícitos relacionados, ya que estos son obstáculos importantes para lograr los Objetivos de Desarrollo Sostenible(ODS) de la ONU y un futuro sostenible general.

La profesión contable global está bien posicionada en los negocios, la práctica pública, el sector público y la sociedad para luchar directamente contra estos delitos. También podemos combatirlos indirectamente apoyando un ecosistema de actores clave y formuladores de políticas, sirviendo así al interés público al permitir que cada país avance en los ODS de la ONU.

Este cuaderno de trabajo proporciona un marco para que las organizaciones contables profesionales y los líderes de la profesión contable pueden usar para desarrollar su propio plan de participación para combatir la corrupción.

Recomienda que las organizaciones contables profesionales interesadas contemplen un objetivo de participación para seguir posicionando y empoderando a la profesión contable como actores que impacten en la lucha contra la corrupción.

### **Partes interesadas:**

Contadores y organizaciones informantes, socios en la lucha, instituciones y agencias clave.



### Mensajes clave:

- Los Contadores profesionales individuales son parte de la solución.
- Podemos ser sus socios institucionales.
- Los contadores deben actuar en el interés público con los más altos niveles de integridad.
- Los profesionales de la contabilidad y otros actores deben colaborar.
- Los fundamentos éticos y la supervisión regulatoria aseguran la responsabilidad de los Contadores.
- Es importante proteger a los denunciantes y manejar de manera efectiva las divulgaciones protegidas.
- Recomendaciones del Grupo de Acción Financiera Internacional (GAFI) Informes de país de evaluación mutua y resultados del informe IRM de la UNCAC.
- El perímetro regulatorio debe ampliarse para cubrir a todos los Contadores.
- La transparencia del sector público y privado es clave para disuadir y descubrir la corrupción.

### ESTE CUADERNO ESTÁ DIVIDIDO EN CUATRO SECCIONES

#### PRIMERA: FONDO

Para que las organizaciones contables profesionales se comprometan como aliados centrales, es esencial comprender la situación actual en su país. El liderazgo de las organizaciones contables profesionales puede ponerse al día rápidamente revisando los Informes de evaluación mutua de UNCAC IRM y



FATF, y la Convención contra el soborno de la OCDE Informes de implementación (si aplica).

### **SEGUNDA: IDENTIFICACIÓN DE SUS PARTES INTERESADAS**

Hay muchos actores en el ecosistema anticorrupción. Las organizaciones contables profesionales deben considerar con qué partes interesadas necesitan involucrarse. Puede ser útil categorizarlos, considere priorizar a sus partes interesadas ubicándolas en un mapa de partes interesadas, reflexionando sobre su interés y relevancia en su país o jurisdicción.

### **TERCERA: ELABORANDO TUS MENSAJES**

Lluvia de ideas en sus mensajes clave para las partes interesadas dependerán de su contexto local y del mandato de sus organizaciones contables profesionales en lo que respecta a la regulación de la profesión.

Los Contadores son parte de la solución. Los Contadores están bien ubicados como asesores de las empresas, el sector público y la sociedad para ayudar a combatir la corrupción. La gran mayoría de los Contadores en sus países utilizan estos puestos para hacer contribuciones positivas diarias. Es importante demostrar a las partes interesadas externas que los Contadores son actores esenciales y competentes en el ecosistema anticorrupción. Este mensaje es aún más importante debido a que puede haber algunos con la percepción de que los Contadores han contribuido a la corrupción en sus países.

### **CUARTA: HERRAMIENTAS Y MÉTODOS DE PARTICIPACIÓN**

Como organizaciones contables, ya han establecido relaciones con muchas partes interesadas con estrategias y planes de promoción existentes.



Estas relaciones y planes se pueden aprovechar como parte de su compromiso anticorrupción. Presentando ideas adicionales para ayudar a ampliar su enfoque en la lucha contra la corrupción y poner el compromiso en acción.

Se puede desarrollar un plan anticorrupción asignando a las partes interesadas identificadas con sus mensajes y acciones de planificación, involucrarse con sus partes interesadas no se trata solo de entregar mensajes clave, sino también de establecer relaciones a largo plazo.

## CONCLUSIÓN

Este cuadernillo nos otorga la oportunidad, como la profesión mejor organizada, de contribuir a los principios y metas de la IFAC; asimismo, como IMCP es tiempo de involucrarnos en esta gran cruzada contra la corrupción dando el ejemplo de que los Contadores estamos trabajando unidos en este y otros temas.

Para conocer a detalle el documento accede a la siguiente liga:

<https://ifacweb.blob.core.windows.net/publicfiles/2023-05/IFAC-Anti-Corruption-Advocacy-Workbook-for-PAOs.pdf>

<https://www.ifac.org/news-events/2023-05/new-ifac-publication-equips-accountancy-organizations-lead-fight-against-corruption>