



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.

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.

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

LA FEDERACIÓN INTERNACIONAL DE CONTADORES (IFAC) PUBLICA LA TRADUCCIÓN AL ESPAÑOL DE LA SERIE “ANTILAVADO DE DINERO: CONCEPTOS BÁSICOS”, REALIZADA POR EL IMCP

C.P.C., PCPLD y PCFI Silvia Rosa Matus de la Cruz
Vicepresidenta de Práctica Externa del IMCP

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

Junio de 2022

Número 19

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



La Federación Internacional de Contadores (IFAC, por sus siglas en inglés) para dar cumplimiento a sus compromisos globales, entre los que se encuentra coadyuvar en la lucha contra el lavado de dinero, ha publicado una serie de nueve guías que pone al alcance 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 y lo que pueden hacer para mitigarlos y hacer una contribución positiva al interés público.

Al respecto, en la página de Internet: www.ifac.org se encuentran los primeros seis documentos en idioma español (originalmente publicados en inglés), gracias a la traducción y colaboración del IMCP, lo cual nos enorgullece, ya que con este trabajo se beneficiará a todos los contadores públicos de habla hispana.

Las guías se encuentran divididas en los siguientes temas:

Guía 1	• Introducción al lavado de dinero
Guía 2	• Enfoque basado en riesgos
Guía 3	• Formación de empresas
Guía 4	• Transferencias de activos
Guía 5	• Asesoramiento fiscal
Guía 6	• Negocios en dificultades
Guía 7	• Activos virtuales
Guía 8	• Tendencias criminales
Guía 9	• Herramientas para contraatacar



En la Guía 1 denominada “Introducción al lavado de dinero”, se presenta información que resuelve los siguientes puntos:

- ¿Qué es el lavado de dinero?
- ¿Por qué debe importarle a los Contadores?
- ¿Qué es el riesgo de lavado de dinero?
- ¿Cómo funciona el lavado de dinero?
- Conceptos básicos de lavado de dinero
- ¿Qué dice el Código Internacional de Ética para Contadores Profesionales sobre el lavado de dinero?

En la Guía 2, “Enfoque basado en riesgos” se proporciona la información necesaria para conocer cómo deben aplicar los Contadores Públicos un enfoque basado en riesgo.

Las guías 3, 4, 5, 6 y 7, están dedicadas a dar a conocer los riesgos a los que están expuestos los Contadores Públicos al prestar servicios relacionados con:

- La formación de empresas
- Empresas en dificultad
- Transmisión de activos
- Asesoramiento tributario
- Activos virtuales

Asimismo, se indica en cada caso cómo debería aplicarse un enfoque basado en riesgos, cuáles son las señales de alerta, cuándo retirarse o renunciar al cliente y cuándo enviar un reporte de operaciones sospechosas.

Finalmente, las guías 8 y 9 muestran un panorama de las tendencias criminales relacionadas con el lavado de dinero en las que pueden ser utilizados los profesionales de la Contaduría, y proporciona herramientas para que se preparen de mejor manera y evitar ser utilizados por los criminales.



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

Las guías en su versión español se pueden consultar en las siguientes ligas:

- <https://www.ifac.org/knowledge-gateway/developing-accountancy-profession/publications/publicacion-1-introduccion-la-lucha-del-antilavado-de-dinero-para-profesionales-de-la-contabilidad>
- <https://www.ifac.org/knowledge-gateway/developing-accountancy-profession/publications/publicacion-2-un-enfoque-basado-en-el-riesgo-de-la-serie-antilavado-de-dinero-conceptos-b-sicos>
- <https://www.ifac.org/knowledge-gateway/developing-accountancy-profession/publications/publicacion-3-formacion-de-la-compania-de-la-serie-antilavado-de-dinero-conceptos-b-sicos>
- <https://www.ifac.org/knowledge-gateway/developing-accountancy-profession/publications/publicacion-4-transferencia-de-activos-de-la-serie-antilavado-de-dinero-conceptos-b-sicos>
- <https://www.ifac.org/knowledge-gateway/developing-accountancy-profession/publications/publicacion-5-asesor-tributaria-de-la-serie-antilavado-de-dinero-conceptos-b-sicos>
- <https://www.ifac.org/knowledge-gateway/developing-accountancy-profession/publications/publicacion-6-empresas-en-dificultades-de-la-serie-antilavado-de-dinero-conceptos-b-sicos>