

# Curso de Especialización Internacional para OFICIALES DE CUMPLIMIENTO

11 y 12 de Marzo

Expositor:

Danilo Lugo - EE.UU



## Temario

### MODULO I: PROCEDIMIENTO ANTILAVADO Y APLICACIÓN EXTRATERRITORIAL DE LA LEY VICTORY ACT

La prueba en las investigaciones de blanqueo de capitales y lavado de dinero

- Sección 229 Omisión o falsedad en reporte de transacciones, mala práctica, negligencia, ceguera voluntaria y responsabilidad de la persona jurídica.
- Sección 231 Autoridad de intervención ante delitos de tipo financiero y lavado de dinero.
- Sección 232 Investigación y confiscación de propiedades y garantías.
- Sección 233/246 Procedimientos técnicos legales para localizar el producto de delitos económicos
- Sección 307 Ajuste de sentencias para casos de crimen organizado, blanqueo de capitales, lavado de dinero, fraude, falsedad y delitos económicos y financieros.
- Responsabilidad del oficial de cumplimiento, los integrantes del Gobierno Corporativo y los funcionarios institucionales según la ley Victory Act.
- Responsabilidad de la Junta de Directores
- Responsabilidad Legal y penal de los Altos Ejecutivos Responsabilidad legal y penal de Directores y supervisores de personal
- Responsabilidad Penal individual de empleados, por negligencia, omisión y ceguera intencional

### MODULO II: LEY SARBANES OXLEY Y SU APLICACIÓN ANTE EL BLANQUEO Y LEGITIMACIÓN DE CAPITALES

Sección I: Procedimientos de auditoría y normas de contabilidad para garantizar transparencia en la información financiera

Sección II: Conflicto de intereses y responsabilidades de los órganos de control y supervisión

Sección III: Transacciones fuera de balance de instrumentos derivados que facilitan el blanqueo de capitales .

- Origen de fondos de garantías reales.
- Flujos de caja y sus análisis.
- Operaciones en bolsa de valores

Sección IV: Evaluación gerencial de los controles internos Criterios relativos al control interno sobre información financiera.

- Implementación de código de Etica.
- Comité de auditoría y número de expertos financieros.
- Responsabilidad penal de Contadores y Auditores ante la falsificación de estados financieros
- Responsabilidad penal corporativa y de los ejecutivos por blanqueo de capitales o lavado de activos

### MODULO III: ACUERDO DE BASILEA II

ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO PARA LA PREVENCIÓN DE BLANQUEO DE CAPITALES Y LAVADO DE ACTIVOS

- Riesgo legal , reputacional y operativo ante el blanqueo de capitales y lavado de activos
- Procedimiento para la evaluación, medición, cuantificación y monitoreo del riesgo de blanqueo de capitales
- Riesgo potencial, presente, residual y sistema de control interno para su prevención
- Modelo "coso" y "cobit" para elaborar indicadores de blanqueo de capitales y lavado de dinero
- Controles de dirección y su delegación

# Temario

- Controles de administración
- Controles de operación

## MODALIDADES DE BLANQUEO Y LEGITIMACIÓN DE CAPITALES PROCEDIMIENTOS PARA SU INVESTIGACIÓN

- Blanqueo de capitales en: bancos, empresas fiduciarias, casas de cambio y remesadoras de dinero, cooperativas de ahorro y préstamo, bolsa de valores, administradores de inversión, aseguradoras, capitalizadoras, casinos, leasing, factoring, ONG'S, fondos de pensiones, industrias de bienes raíces, almacenes de depósito, comercializadoras internacionales, joyerías y compra-venta de autos.

Modalidades de blanqueo mediante: arbitraje de divisas, ciberlavado, transferencias electrónicas, cajeros automáticos, contrabando y evasión fiscal, fraude corporativo, clonación de cuentas, operaciones "off-shore", créditos bancarios, tarjetas de crédito, suplantación de identidad, empresas de fachada, operaciones de mercado abierto y operaciones a futuro.

## MODULO IV: PROCEDIMIENTOS DE TRABAJO DE CAMPO DEL OFICIAL DE CUMPLIMIENTO

- Rol del oficial de cumplimiento, perfil, funciones y responsabilidades comparadas por países de América Latina.
- Papeles de trabajo del oficial de cumplimiento
- (Levantamiento y clasificación de información, memorando de planeación evaluación de control interno, listas de chequeo, matrices de riesgo, técnicas de referenciación, redacción de informes, presentación de reportes, seguimiento y evaluación de gestión)
- Análisis del cliente y su mercado según el sector económico (lectura de estados financieros, tributarios y comerciales)
- Evidencias para el conocimiento del empleado (listas de chequeo para visita domiciliaria, protección y análisis de comportamiento, antecedentes personales y laborales)
- Método proactivo y método histórico para la investigación legal forense, del blanqueo de capitales y el lavado de activos

## RESPONSABILIDADES DE CUMPLIMIENTO OBLIGADO POR LAS AUTORIDADES DE LA JUNTA DE DIRECTORES

- Dar apoyo logístico y técnico al Oficial de Cumplimiento para el desarrollo de sus funciones
- Elaborar un cronograma de cursos de actualización y prevención sobre el tema de "Lavado de Dinero y Activos"
- Desarrollar una línea de intercomunicación entre el oficial de cumplimiento, el comité de auditoría y los diferentes departamentos de alto riesgo operativo en la institución.

## MODULO V : Leyes Normas y Regulaciones locales PERU

- Superintendencia de Banca, Seguros y AFP
- Unidad de Inteligencia Financiera UIF
- Ley Antilavado de dinero y Activos y financiamiento al terrorismo
- Tratados Internacionales de cumplimiento Obligado
- Riesgo País -análisis de calificadores de riesgo mundial

## CONCLUSIÓN Y TALLER DE EVALUACIÓN TEMÁTICA

Los participantes a este curso de entrenamiento, participarán en una dinámica interactiva de intercambio de experiencias de casos, tendrán la oportunidad de exponer algunos puntos de la temática presentada frente a los integrantes del grupo bajo la supervisión del instructor.

## Lugar y Horarios:

Lugar: Sala de Exposiciones de Instituto de Estudios Gerenciales  
Av. José Galvez Barrenechea 790 San Isidro

Horarios: Jueves 11, 09:00 a 18:00  
Viernes 12, 09:00 a 18:00



www.igsglobal.org

## Instructor: Danilo Lugo Ph.D.(Norteamericano)

Psychology & Criminal Justice - Logistic and Intelligence Analysis

Investigador Especial y Científico, en temas de Prevención y Educación sobre la Violación de la Ley y el Crimen Internacional Organizado. Experto internacional invitado especial a Simposios y Conferencias en diversos países. Con amplia experiencia en Psicología Criminalística, Aplicación de la Seguridad e Inteligencia Logística. Leyes y Tratados Internacionales. Conferencias para Instituciones de Oficiales de la Ley y Servicios de Inteligencia. Entidades Gubernamentales y Organizaciones Multinacionales sobre estrategias en el Manejo del Riesgo en la Globalización Financiera y el impacto asociado con el lavado de dinero y activos y el financiamiento al terrorismo. Desarrolla Programas de Actualización para Profesionales y Ejecutivos en Entidades Privadas e Instituciones Gubernamentales. Es director de Programas y Seminarios de Servicio Público, Orientación Social y Prevención del Crimen de U.S. Inter-Affairs, para comunidades de alto riesgo en países en vía de desarrollo. Es miembro de International Immigrants Fnd, IIF. United Nations, Member of American Federation of Police, United States Interamerican Community Affairs, United States, Criminal Justice Prevention and Education Special Services, Asociación Latinoamericana de Investigadores de Fraudes y Crímenes Financieros. Es autor de las siguientes obras:

- Logística e Inteligencia de Negocios en la Globalización - Prevención de Lavado de Dinero y Activos y Financiamiento al Terrorismo.
- Psicología Criminalística - Perfiles Psicológicos del Criminal Ejecutivo (Cuello Blanco) y Crimen Organizado.
- Autor del audio-libro "Delitos Económicos y Financieros en las Organizaciones Públicas y Privadas". Entre otras.

## Dirigido:

Oficiales de cumplimiento, contralores, auditores, supervisores de bancos, jefes de control interno, directores de comités de riesgos y ejecutivos financieros responsables de vigilar el cumplimiento de normas y procedimientos para prevenir, detectar e investigar el blanqueo de capitales y el lavado de dinero y activos

## Metodología

Se dictará el Seminario-Taller, con medios audiovisuales, los participantes podrán interactuar con los instructores para ajustar los temas puntualmente a sus propias necesidades.

En este Seminario-Taller, no se hará una evaluación individual, se asignarán trabajos en grupos y al final se expondrán frente a los participantes

PRE-REQUISITOS: Conocimientos específicos sobre normas relacionadas con el blanqueo de capitales y el lavado de activos a nivel local y regional.

## Inversión y Beneficios:

Pase individual US \$400.00 (No Incluye IGV)

Beneficios:

- Manual del participantes y materiales impresos.
- Coffee Break.
- Certificado Internacional

\* Los inscritos en este seminario, serán acreditados con el Certificado Internacional de Participación, El certificado es otorgado por U.S. InterAmerican Community Affairs en los EE.UU. personalizado con su nombre. Este certificado es expedido en los Estados Unidos con todos los derechos registrados y certifica que se han cumplido todos los requerimientos del programa internacional de entrenamiento de U.S. InterAmerican Affairs, bajo los protocolos y estándares internacionales de las agencias gubernamentales de prevención del crimen organizado, con énfasis en el programa antilavado de dinero y financiamiento al terrorismo.



Audidores de Gestión de Riesgos  
www.amsauditores.com



Sus socios de en Administración de Riesgos y Auditoría Integrada  
www.amsriskconsulting.com

Auspicia



Herramienta de Administración de Riesgos y Auditoría Integrada  
www.methodware.com

Convenio



Interamerican Community Affairs  
www.interamericanusa.com

Av. José Gálvez Barrenechea 790, San Isidro  
Teléfonos: 225.0227 225.3839 fax: 476.7435  
contacto@igsglobal.org - contactoigs@gmail.com