



García Nieto
consultores



Auditoría/Consultoría

Impuestos, Contabilidad y Legal

Auditoría en Prevención de Lavado de Dinero para Centros Cambiarios

1. Que es una Auditoría en Prevención de Lavado de Dinero ?

Una evaluación sistemática de sus controles Internos en materia de Prevención para determinar hasta qué punto una organización está cumpliendo con los Ordenamientos Legales establecidos, así como para identificar aquellos que requieren mejorarse.

2. Fundamento Legal

Disposiciones de Carácter General aplicables a Centros Cambiarios publicadas el 10/04/2012 en el DOF

48ª.- Los Centros Cambiarios deberán mantener **medidas de control** que incluyan la revisión por parte del área de auditoría interna, **o bien, de un auditor externo independiente**, para evaluar y dictaminar, durante el período comprendido de enero a diciembre de cada año el cumplimiento de las presentes Disposiciones, conforme a los lineamientos que para tales efectos emita la Comisión. Los resultados de dichas revisiones deberán ser presentados a la dirección general y al Comité del Centro Cambiario, a manera de informe, a fin de evaluar la eficacia operativa de las medidas implementadas y **dar seguimiento a los programas de acción** correctiva que en su caso resulten aplicables.

La información deberá ser conservada por el Centro Cambiario durante un plazo no menor a cinco años, y **remitirse a la Comisión dentro de los sesenta días naturales siguientes al cierre del período** al que corresponda la revisión, mediante escrito libre acompañado de disco compacto que contenga la referida información.

El periodo a auditar será del 1 de Enero - al 31 de Diciembre del 2013

La fecha de presentación el informe de Auditoría a la CNBV, será el 28 de Febrero del 2014

Auditoría Externa en materia de Prevención de Lavado de Dinero Ejercicio 2013

- Elaboración de un Expediente Legal
- Análisis de Avisos e Informes a la CNBV
- Revisión a los procesos descriptivos del Manual de Políticas y su enfoque correcto en las disposiciones de Ley
- Revisión de sistemas automatizados y su relación con el Manual de Políticas
- Capacitación y Difusión de una cultura en PLD
- Reportes Relevantes y su correcta integración de expediente de usuarios
- Reportes Inusuales (en su caso)
- Reportes Internos preocupantes (en su caso)
- Revisión a Dictámenes soporte y evidencia documental
- Estructuras Internas (composición accionaria , administrativa y laboral)
- Identificación de Riesgo de Negocio
- Evaluación Operativa e Instalaciones
- Carta de Recomendaciones
- Informe Final de Auditoría

Contacto

C.P.C. Carlos E. García Nieto
Socio Director
carlos.garcia@cpmconsultores.net
Tels (55) 5440 1392, 5530 3341