

 <p>17th St. &amp; Constitution Avenue N.W. Washington, D.C. 20006 Estados Unidos de América</p> <p><b>Organización de los Estados Americanos</b></p> <p>T. 202.458.3000 <a href="http://www.oas.org">www.oas.org</a></p>	<p><b>COMISION INTERAMERICANA PARA EL CONTROL DEL ABUSO DE DROGAS</b> <b>CICAD</b></p> <p>Secretaría de Seguridad Multidimensional</p>
<p><b>XXXVIII GRUPO DE EXPERTOS PARA EL CONTROL DEL LAVADO DE ACTIVOS</b> Del 22 al 23 de mayo de 2014 Washington, D.C.</p>	<p>OEA/Ser.L/XIV.4.38 CICAD/doc.5/14 15 mayo 2014 Original: Español</p>
<p><b>GUIA PARA LA RECEPCION Y ADMINISTRACION DE EMPRESAS INCAUTADAS</b> DENNIS CHENG, PROYECTO BIDAL, CICAD/OEA</p>	

**Guía para la Recepción y Administración de Empresas Incautadas**

**Dennis Cheng**  
Director Proyecto  
CICAD/OEA

  
Organización de los Estados Americanos



Organización de los  
Estados Americanos

## Propósito del documento

El presente documento tiene como finalidad, compartir las buenas prácticas en la administración e intervención de empresas incautadas por las autoridades competentes y servir de referencia para que las diferentes agencias especializadas en la administración de activos incautados y decomisados del continente, puedan desarrollar manuales o protocolos relacionados con la intervención de empresas incautadas en funcionamiento.



Organización de los  
Estados Americanos

## Contenido del documento

- ✓ Introducción
- ✓ Objetivo General
- ✓ Actos previos a la ocupación
  - Planificación para entre autoridades competentes y la entidad administradora de bienes incautados y decomisados.
  - Obtener información de las autoridades competentes sobre la investigación.
  - Identificación del negocio y establecimiento comercial.



Organización de los  
Estados Americanos

## Contenido del documento

- ✓ Acciones durante la ocupación
  - Documentación que se debe de tratar de asegurar en la intervención de la empresa.
  - Análisis preliminar de la empresa incautada para su eventual administración.
  
- ✓ Acciones posteriores a la intervención
  - Reunión con todo el personal de la empresa.
  - Auto sostenimiento de la empresa.
  - Inyección de capital para continuar con las operaciones.
  - Sustitución del gerente general o administrador de la empresa.



Organización de los  
Estados Americanos

## Contenido del documento

- ✓ Acciones relativas al seguimiento y control
  - Tomar el control financiero y supervisión de la empresa.
  - Identificar los puntos de riesgo de la empresa y mejorar el control.
  - Establecer indicadores de gestión u otros.



Organización de los  
Estados Americanos

## Actos previos a la ocupación

- ✓ Planificación anticipada para la toma de control y recepción de la empresa investigada.
  - Datos de la actividad económica o comercial.
  - Identificación física y jurídica de la empresa
  - Identificación de socios, directivos y representantes legales.
  - Suspender el poder dispositivo que tienen los titulares de derechos sobre la persona jurídica.
  - identificar los números de cuenta de la empresa en el sistema financiero nacional y otros productos financieros.
  - Identificar los profesionales o terceros especializados que pueden hacerse cargo de la administración de la empresa.
- ✓ Análisis cualitativo sobre la empresa a efectos de identificar la probabilidad de continuar las actividades comerciales.



Organización de los  
Estados Americanos

## Acciones durante la ocupación

- ✓ **Aspectos comerciales o del negocio:** relacionados a la identificación de la actividad comercial o industrial a la que se dedica la empresa, su estrategia de negocios, clientes, proveedores, su modo de operación, etc.
- ✓ **Aspectos organizativos:** relacionados con la estructura organizacional de la empresa, recursos humanos, procesos y medios productivos, activos en general.
- ✓ **Aspectos financieros:** relacionados con la situación económica-patrimonial, estado de registros, documentos contables, flujo de caja, saldos en cuentas e inversiones, préstamos, hipotecas, prendas, activos y pasivos en general de la empresa.



Organización de los  
Estados Americanos

## Acciones durante la ocupación

- ✓ **Aspectos fiscales o tributarios:** Declaraciones de pago de renta y facturación declarada en el Ministerio de Hacienda o la entidad recaudadora fiscal, esto pueda suministrar datos importantes de los rendimientos financieros reportados para el pago de impuestos de la empresa.
- ✓ **Aspectos legales o jurídicos:** evaluación de aspectos de cumplimiento de requisitos de operación de la empresa, permisos sanitarios, pesca, ambientales, mercantiles, explotación minera, en general concesiones del estado para el ejercicio de ciertas actividades.



Organización de los  
Estados Americanos

## Análisis de la empresa

- 1) Si dentro de este análisis, no se pudo identificar una estructura organizativa, una lista del recurso humano, planillas de salarios, registros contables, flujo de caja, proveedores, declaraciones fiscales que no concuerdan con la documentación soporte de la empresa, o la inexistencia de cumplimiento de requisitos legales para la explotación de alguna actividad comercial o industrial; lo anterior puede servir como indicadores de que se trata de una empresa fachada y que por lo tanto no tiene la capacidad operar.
- 2) Si por el contrario, pueden identificarse total o parcialmente alguno de los aspectos señalados, debe de analizarse y evaluarse la viabilidad de que la empresa continúe con sus operaciones normales.



Organización de los  
Estados Americanos

## Análisis de la empresa

- 3) Si del análisis y evaluación inicial o durante el transcurso del tiempo de operación de la empresa, se identifica que los costos de operación son muy altos o que definitivamente no puede continuar con sus operaciones comerciales o industriales, porque no es auto sostenible, se debe de tomar la decisión del cierre del establecimiento comercial tomando en consideración, la cantidad de dinero en cuentas bancarias para el pago a los acreedores y proveedores pendientes y la liquidación de las cargas laborales de los empleados.



Organización de los  
Estados Americanos

## Acciones posteriores a la intervención

- Reunión con el personal de la empresa, (políticas públicas institucionales relativas a la generación de empleos y actividad económica)





Organización de los  
Estados Americanos

## Auto sostenimiento de la empresa

- Análisis financiero de la empresa (costos de operación y rendimientos financieros)
  - 1) Continuar con la actividad comercial o empresarial a través del auto sostenimiento.
    - Nombramiento de gerente o administrador de la empresa
  - 2) Cierre de operaciones de la empresa y liquidación de los empleados con los activos de la empresa.
    - Arrendamiento del local comercial de la empresa.



Organización de los  
Estados Americanos

## Inyección de Capital

- Creación del fondo especial
- Concepto de fondo reintegrable o préstamo puente
- Estudio sobre rendimientos financieros
- Finalidad continuar con la generación de empleos y actividad económica
- Proyección de venta sobre una empresa en funcionamiento





Organización de los  
Estados Americanos

## Acciones relativas al control y seguimiento

- Tomar el control financiero y supervisión de la empresa.
- Identificar los puntos de riesgo de la empresa y mejorar el control.
- Establecer indicadores de gestión u otros.

- [Zoológico Joya Grande .mp4](#)



**MUCHAS GRACIAS!!!!**

**Dennis Cheng**  
dennischeng77@yahoo.com



Organización de los  
Estados Americanos