Papel de la Intendencia de Verificación Especial, Ministerio Público y Contraloría General de Cuentas contra el Lavado de dinero

Role of the Intendancy of Special Verification, Public Ministry and the Comptroller General of Accounts against money laundering

Dora Patricia Soto Martinez
Universidad de San Carlos de Guatemala
dopasomar05@gmail.com
<https://orcid.org/0000-0002-3435-3168>

Recibido: 14/07/2021

Aceptado: 01/09/2021

Referencia del artículo

Soto Martinez, D. P. (2021). Papel de la Intendencia de Verificación Especial, Ministerio Público y Contraloría General de Cuentas contra el Lavado de dinero. Revista Diversidad Científica, 1(1), 195–203.

DOI: <https://doi.org/10.36314/diversidad.v1i1.21>

Resumen

OBJETIVO: identificar la naturaleza, atribuciones, funciones y relación que tienen los entes fiscalizadores en su ramo para la prevención, control y sanción de actividades ilícitas. **MÉTODO:** a través de describir y comparar las funciones de los entes, se estableció como debería ser la comunicación para el fortalecimiento de una buena gobernanza. **RESULTADOS:** el lavado de dinero erosiona la integridad de las instituciones financieras de cualquier país, en el sentido que el dinero se canaliza en el sistema financiero nacional e internacional, aumentando el riesgo país, debilitando en paralelo la inversión nacional y extranjera, afectando la salud, la seguridad, la educación e integridad moral. **CONCLUSIÓN:** en Guatemala, los entes fiscalizadores encargados cada uno en su ramo y competencia de prevenir, controlar y sancionar el lavado de dinero u otros activos, son la Intendencia de Verificación Especial, el Ministerio Público y la Contraloría General de Cuentas.

Palabras clave: lavado de dinero, intendencia de verificación especial, ministerio público, contraloría general de cuentas