



Legal Alert

Nueva Prórroga para algunos sujetos obligados del Nuevo Instructivo de la UIF.

La Unidad de Investigación Financiera, ha emitido la circular con fecha 1 de diciembre de 2022, relacionada con la Prórroga por el plazo de 6 meses, de la entrada en vigencia del Instructivo para la Prevención, Detección y Control del Lavado de Dinero y Activos Financiamiento al Terrorismo y Armas de Destrucción Masiva (Nuevo Instructivo). La prórroga **no aplica a la totalidad de los sujetos obligados** sino únicamente a los comprendidos en los numerales 3,9, 11, 12, 13, 14, 16, 27, 18, 19, y 20 del Artículo 2 de la Ley Contra el Lavado de Dinero y Activos.

De acuerdo con la circular, la prórroga está contenida en el Acuerdo emitido por el Fiscal General de la República No. 712 de fecha 24 de noviembre de 2022 y que será publicado el 2 de diciembre de los corrientes.

Será importante revisar para las entidades la inclusión o no dentro de los numerales mencionados a fin de tomar las acciones pertinentes para evitar caer en incumplimientos.

A continuación, el detalle para referencia:

N.	SUJETO OBLIGADO SIN PRÓRROGA	N.	SUJETO OBLIGADO CON PRÓRROGA
1.	Toda sociedad, empresa o entidad de cualquier tipo, nacional o extranjera, que integre una institución, grupo o conglomerado financiero supervisado y regulado por la Superintendencia del Sistema Financiero	3.	Importadores o Exportadores de Productos e Insumos Agropecuarios, y de Vehículos nuevos o usados
2.	Micro-financieras, Cajas de Crédito e Intermediarias Financieras no Bancarias	9.	Agencias de Viajes, Empresas de Transporte Aéreo, Terrestre y Marítimo
4.	Sociedades Emisoras de Tarjetas de Crédito, Co-emisores y Grupos Relacionados	11.	Empresas Constructoras
5.	Personas naturales y jurídicas que realicen transferencias sistemáticas o sustanciales de fondos, incluidas las Casas de Empeño y demás que otorgan préstamos	12.	Empresas Privadas de Seguridad e Importadoras y Comercializadoras de Armas de Fuego, Municiones, Explosivos y Artículos Similares
6.	Casinos y Casas de Juego	13.	Empresas Hoteleras
7.	Comercializadores de Metales y Piedras Preciosas	14.	Partidos Políticos
8.	Empresas e Intermediarios de Bienes Raíces.	16.	Organizaciones No Gubernamentales
10.	Personas naturales y jurídicas que se dediquen al envío y recepción de encomiendas y remesas	17.	Inversionistas Nacionales e Internacionales
15.	Proveedores de Servicios Societarios y Fideicomisos	18.	Droguerías, Laboratorios Farmacéuticos y Cadenas de Farmacias
		19.	Asociaciones, Consorcios y Gremios Empresariales
		20.	Cualquier otra Institución Privada o de Economía Mixta, y Sociedades Mercantiles

Nuestro equipo

Contamos con un equipo de profesionales abogados y notarios especialistas en ofrecer asistencia integral en el desarrollo de estrategias de negocio y cualquier tipo de asesoría requerida para estar en línea con las regulaciones locales e internacionales que resulten aplicables.

Federico Paz

Socio y Líder de la Práctica de Impuestos y Servicios Legales
fepaz@deloitte.com

Cosette Fuentes

Gerente Senior de Servicios Legales
cg.fuentes@deloitte.com

Rita Vega

Abogada Senior
ritvega@deloitte.com

Gabriela Miranda

Abogada
gabmiranda@deloitte.com

Katia Ventura

Abogada
kaventura@deloitte.com

Mantente informado. Descubre Deloitte tax@hand

Descarga la APP



Deloitte se refiere a Deloitte Touche Tohmatsu Limited, sociedad privada de responsabilidad limitada en el Reino Unido, a su red de firmas miembro y sus entidades relacionadas, cada una de ellas como una entidad legal única e independiente. Consulte www.deloitte.com para obtener más información sobre nuestra red global de firmas miembro.

Deloitte presta servicios profesionales de auditoría y assurance, consultoría, consultoría fiscal, asesoría legal, en riesgos y financiera respectivamente, relacionados con nuestros clientes públicos y privados de diversas industrias. Con una red global de firmas miembro en más de 150 países, Deloitte brinda capacidades de clase mundial y servicio de alta calidad a sus clientes, aportando la experiencia necesaria para hacer frente a los retos más complejos de los negocios. Los más de 330,000 profesionales de Deloitte están comprometidos a lograr impactos significativos.

Tal y como se usa en este documento, Deloitte El Salvador S.A de CV, la cual tiene el derecho legal exclusivo de involucrarse en, y limitan sus negocios a, la prestación de servicios de auditoría, consultoría, consultoría fiscal, asesoría legal, en riesgos y financiera respectivamente, así como otros servicios profesionales bajo el nombre de "Deloitte".

Esta presentación contiene solamente información general y Deloitte no está, por medio de este documento, prestando asesoramiento o servicios contables, comerciales, financieros, de inversión, legales, fiscales u otros.

Esta presentación no sustituye dichos consejos o servicios profesionales, ni debe usarse como base para cualquier decisión o acción que pueda afectar su negocio. Antes de tomar cualquier decisión o tomar cualquier medida que pueda afectar su negocio, debe consultar a un asesor profesional calificado. No se proporciona ninguna representación, garantía o promesa (ni explícito ni implícito) sobre la veracidad ni la integridad de la información en esta comunicación y Deloitte no será responsable de ninguna pérdida sufrida por cualquier persona que confíe en esta presentación.

Deloitte El Salvador, S.A. de C.V., S.A. de C.V. y Deloitte Consulting S.A. de C.V. arriba referido y en adelante Deloitte El Salvador, con domicilio en Edificio Avante Pent-house Oficinas 10-01 y 10-03. Urbanización Madre Selva, Antiguo Cuscatlán, La Libertad, San Salvador, El Salvador, tratarán sus datos personales para las siguientes finalidades: (i) participar en actividades de formación profesional o capacitación; (ii) participar en actividades de responsabilidad social y profesional; (iii) participar en eventos, capacitaciones, seminarios, cursos, entre otros; (iv) elaborar material comercial e informativo; (v) evaluar la calidad de nuestros servicios; (vi) remitir correos electrónicos solicitando información; (vii) contactarlo u organizar eventos con propósitos mercadotécnicos, publicitarios o de prospección comercial, conforme nuestro Aviso de Privacidad. Usted puede consultar dicho aviso en caso de dudas, quejas o para el ejercicio de sus derechos en la página web de Deloitte El Salvador o bien, solicitándolas al correo privacidad@deloittemx.com.