

Prevención de LA/FT/FP: de la regulación a la práctica. Claves normativas y la importancia de los reportes

Expositores:

- *Dr. C.P. Hernán Grela T277 F195 - Socio en Integria Consulting*
- *Dr. Abog. Martín Andrés Montero - Director de Análisis en la UIF*

Coordinador: Dr. C.P. Damián Nardacchione T397 F132 - Jefe de Asesoría y Contenidos Técnicos en CPCECABA

Prevención de LA/FT/FP: de la regulación a la práctica. Claves normativas y la importancia de los reportes

Dr. Abog. Martín Andrés Montero - Director de Análisis en la UIF

- ✓ Perspectiva de la UIF sobre el rol del Contador Público
- ✓ Valor e impacto de los Reportes de Operaciones Sospechosas (ROS)
- ✓ Normativa vigente
- ✓ Cultura de cumplimiento y uso de herramientas digitales

El rol del contador público en la prevención de LA/FT/FP: De la regulación a la práctica

Dr. C.P. Hernán Grela – Socio en Integria Consulting

*II Jornadas Profesionales de Contabilidad y
Auditoría – CPCECABA – 8 de octubre de 2025*

II JORNADAS PROFESIONALES DE ▶▶▶

Contabilidad y Auditoría

 **consejo** **80**
AÑOS

De la regulación a la práctica: un entorno en transformación



1. Más de 20 normas UIF actualizadas desde 2023.
2. Ley N° 27.739 amplía el universo de Sujetos Obligados.
3. Expectativas crecientes: enfoque basado en riesgo y trazabilidad.
4. Encuesta sectorial contadores públicos
5. El contador público como traductor entre norma y gestión práctica.

El contador y la gestión de riesgo en la práctica

➡ Gestión del sistema de PLA/FT/FP más allá del cumplimiento formal.

➡ Importancia del Enfoque basado en riesgo

➡ Aporte clave a la Autoevaluación de Riesgo (AER).

- Comprender el negocio
- Conocer la normativa vigente
- Observar y analizar
- Evaluar
- Monitorear

✦ No existe el “one size fits all” en materia de riesgos

✦ No existe el “riesgo cero” en materia de riesgos

➡ Documentación, evidencias y controles proporcionales al riesgo.

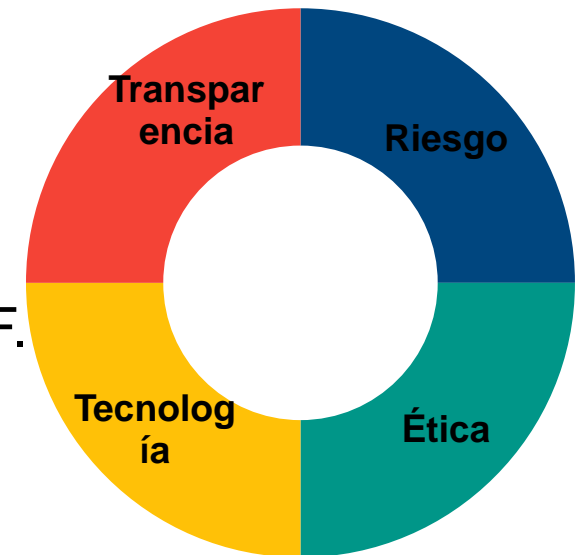
Nuevas obligaciones: Ley 27.739 y Resolución UIF N° 42/2024

Cuando el ejercicio profesional convierte al contador en Sujeto Obligado

- ❑ **Actividades alcanzadas (Ley 27.739)**
 - Compra/venta inmuebles (>700 SMVM)
 - Administración de bienes/activos (>150 SMVM)
 - Administración de cuentas bancarias (>50 SMVM)
 - Creación, operación o administración de personas jurídicas
 - Informes de auditoría: a) Sujetos Obligados; b) ingresos por actividades ordinarias (>4000 SMVM)

Del cumplimiento formal a la integridad profesional

- ✓ Enfoque basado en Riesgo
- ✓ Uso de herramientas digitales, automatizaciones e IA.
- ✓ Trabajo conjunto entre profesionales, Consejo Profesional y UIF.
- ✓ El contador como garante de transparencia e integridad.



¡Muchas gracias!



hernan.grela@integria.pro