



MATRIZ DE CONTROL/INVESTIGACIÓN SOBRE LOS ORGANISMOS SIN FINES DE LUCRO

Matriz #5

EN MATERIA DE PREVENCIÓN Y REPRESIÓN DE LA FINANCIACIÓN DEL TERRORISMO

Nombre del OSFL

FICHA 3

Gestión financiera

Punto de análisis	Si	No	Nc ¹	Comentarios
1. Se conoce el origen de los ingresos por el OSFL				
▶ Cotizaciones de sus miembros				
▶ Donaciones privadas y públicas				
▶ Subvenciones gubernamentales nacionales e internacionales				
▶ Comercialización de productos:				
▶ Otros				
2. Si el OSFL recibe donaciones públicas o privadas, se conoce el modo de recepción de los fondos correspondientes por parte del OSFL (cheques, efectivo, transferencias...)				

¹ No conocido – En el caso que no se ha podido verificar el punto de análisis.



MATRIZ DE CONTROL/INVESTIGACIÓN SOBRE LOS ORGANISMOS SIN FINES DE LUCRO

Matriz #5

Punto de análisis	Si	No	Nc	Comentarios
3. La importancia de la actividad financiera aparente parece sin relación con su potencial “receptor” de fondos o de actividades				Razones de la sospecha:
4. Se sospechan ingresos de origen delictivo				Cuáles:
5.. El OSFL tiene cuenta (s) bancaria (s) en el sistema financiero nacional				Bancos:
► Tiene cuenta (s) bancaria (s) en el extranjero				País: Bancos:
► Tiene cuenta (s) bancaria (s) en un “paraíso fiscal”				Identificación de la (s) jurisdicción (es) de la (s) cuenta (s): Bancos:
6. Todos los fondos recibidos por el OSFL transitan por su (s) cuenta (s) bancaria (s) oficial (es)				Si negativo, cómo se manejan:
7. En caso de recepción de donaciones públicas o privadas, los donantes son claramente informados de la destinación de sus fondos				
8. Los donantes tienen el poder de verificar el uso final de sus fondos				Cómo: La entidad realiza informaciones publicas regulares de sus actividades financieras:



MATRIZ DE CONTROL/INVESTIGACIÓN SOBRE LOS ORGANISMOS SIN FINES DE LUCRO

Matriz #5

Punto de análisis	Si	No	Nc	Comentarios
9. El OSFL tiene una auditoria externa que certifica sus operaciones financieras en relación con el uso de donaciones				<p>Nombre de la auditoria:</p> <p>Existe un posible conflicto de interés:</p> <p>Frecuencia de los controles:</p> <p>Accesibilidad de los informes de auditoria:</p>
10. La auditoria externa realiza verificaciones sobre el sitio de realización de los proyectos a nivel nacional				
▶ A nivel internacional				
11. El directivo del OSFL publica anualmente un informe financiero sobre el desarrollo operativo y financiero de los proyectos destinatarios de donaciones				
12. En caso de desarrollo de proyectos o actuaciones en zona de riesgos o conflictos, los controles son suficientemente certificadores del buen uso o destinación final de los fondos				
▶ Medios de certificación de estas certificaciones de realización de proyectos externos				



MATRIZ DE CONTROL/INVESTIGACIÓN SOBRE LOS ORGANISMOS SIN FINES DE LUCRO

Matriz #5

Punto de análisis	Si	No	Nc	Comentarios
► Existen posibles conflictos de interés entre el agente certificador y la gerencia de la entidad				
13. En caso de actuación en zona de riesgos o conflictos, el OSFL está sometida a chantajes o extorsiones de fondos por grupos criminales , subversivos o terroristas locales, para poder funcionar o desarrollar sus proyectos				<p>Qué tipo de presión:</p> <p>Qué tipo de organizaciones:</p>
14. En el caso precedente, si afirmativo, los donantes son informados de esta contribución forzada a las organizaciones criminales, subversivas o terroristas locales				Si afirmativo, existe una "autorización" tacita o formal para autorizar estos pagos.
15. La importancia del tren de vida aparente de la entidad y de sus dirigentes parece sin relación con la actividad desarrollada oficialmente				Razones de la sospecha:
16. Se sospecha la comisión de delitos financieros dentro de la administración financiera de la entidad				Qué tipo de delitos: