

**Acta de la 5ta. Reunión del Grupo de Trabajo para la Lucha contra la Corrupción y el Lavado de Dinero de la INTOSAI (WFGACML, en inglés)**

**Praga, República Checa  
(13 y 14 de septiembre de 2011)**

A la reunión asistieron los delegados de las EFS de Alemania, Austria, Chile, China, Ecuador, Egipto, Estados Unidos, Federación Rusa, Indonesia, Irak, Lesoto, Malasia, Namibia, Polonia y República Checa. Los ausentes a la reunión fueron los delegados de las EFS de Colombia, Fiji, México, Papúa Nueva Guinea, Perú, Trinidad y Tobago, y Yemen.

**Sesión del primer día: 13 de septiembre de 2011:**

1. Los procedimientos de la reunión comenzaron el día martes 13 de septiembre de 2011, a las 09h00.  
Las formalidades de la reunión comenzaron con el discurso de bienvenida expuesto por el presidente de la EFS de República Checa, Sr. Frantisek Dohnal quien dio una cálida bienvenida al Sr. Mohamed Wanis Mohamed Khalil, consejero de la Oficina Central de Auditoría de Egipto, presidente y representante de la Presidencia del Grupo de Trabajo, a todos los delegados y a los observadores en Praga, República Checa.
2. El discurso de bienvenida lo dio el consejero de la OCA de Egipto, presidente y representante de la Presidencia del Grupo de Trabajo, Sr. Mohamed Khalil, quien dio la bienvenida al Sr. Dohnal, a los miembros del WGFACML, observadores y miembros de la EFS de República Checa. El Sr. Khalil también se refirió a los siguientes puntos:
  - El presidente de la Organización Central de Auditoría de Egipto y el presidente de la WGFACML, Consejero Dr. Gawdat El-Malt, no pudo asistir a la reunión ya que su periodo en la institución estaba por finalizar, como presidente de la Organización Central de Auditoría de Egipto, y también en razón de las obligaciones urgentes que deben ser cumplidas antes de dejar su despacho.
  - Dio la bienvenida a los nuevos miembros del WGFACML:
    - o EFS de República Checa
    - o EFS de Chile
    - o EFS de China
    - o EFS de Namibia
  - La EFS del Reino Unido ha solicitado su retiro del WGFACML.
3. El Sr. Khalil, representante de la Presidencia del grupo de trabajo, presentó los objetivos principales para el plan de trabajo del WGFACML en 2011-2013 como se establece a continuación:

### **Objetivo 1:**

Cooperación entre las EFS para desarrollar tres directrices que apoyen sus esfuerzos en la detección y lucha contra la corrupción y el lavado de dinero.

- 1) Realzar la integridad, transparencia, rendición de cuentas y buena gobernanza para los recursos públicos.
- 2) Prevenir y luchar contra la corrupción incluyendo la Recuperación de los Activos Robados.
- 3) Enfrentarse a los desafíos de las EFS en lucha contra la corrupción y el lavado de dinero.

El señor Khalil también destacó la importancia de enfatizar los roles y las responsabilidades de los equipos de trabajo que implementan estos objetivos. Dos equipos de trabajo ya han sido formados para la primera y segunda directriz durante la cuarta reunión del WGFACML realizada en Quito, Ecuador, en agosto de 2010.

### **Objetivo 2:**

Creación de capacidades de los miembros de las EFS mediante el diseño y el desarrollo de programas de capacitación y talleres sobre:

- **Lucha contra la corrupción:** el Sr. Khalil enlistó las medidas adoptadas por la secretaría del WGFACML hacia la cooperación con la Iniciativa para el Desarrollo de la INTOSAI (IDI), dependiendo de las directrices emitidas por el grupo de trabajo.
- **Lucha contra el lavado de dinero:** el Sr. Khalil declaró que existe un programa de capacitación que se llevará a cabo en uno de los grupos de trabajo regionales de la INTOSAI, después de haber sido revisados y supervisados por la IDI, y haber sido enmendados en caso de haberlo necesitado. El curso se aplicará después de la evaluación de sus resultados en otros grupos de trabajo regionales, usando los materiales disponibles en otras organizaciones y entidades que trabajan en el ámbito de la lucha contra el lavado de dinero, además de los convenios internacionales y las ediciones.

### **Objetivo 3:**

Cooperación con el Grupo de Trabajo de Auditoría Ambiental de la INTOSAI (WGEA, en inglés) para integrar los conceptos de la auditoría ambiental con la auditoría de fraude y corrupción, así se activaría el rol de las EFS en la protección del medioambiente al hacer frente a los esfuerzos de lucha contra la corrupción.

El señor Khalil pidió discutir el Objetivo 3 con el representante de la EFS de Noruega, ya que el avance en este objetivo ha comenzado y habrá una sesión dedicada a presentar este avance.

**Objetivo 4:**

Desarrollo de una base de datos para las mejores prácticas de las EFS y experiencia en el ámbito de la lucha contra la corrupción y lavado de dinero.

El señor Khalil explicó la necesidad de cooperar en muchas áreas para que sean desarrolladas:

- EFS miembros de la INTOSAI: proporcionar información requerida al WGFACML.
- EFS miembros del WGFACML: recolectar los casos de estudio y experiencias, analizarlos para desarrollar un informe de los mismos.

**4. Informe de las Actividades para el equipo de trabajo de la primera directriz (Realzar la integridad, transparencia, rendición de cuentas y buena gobernanza para los activos públicos).**

Los miembros del equipo de trabajo son Polonia (líder), Colombia, Perú y Egipto. El líder del equipo de trabajo (representante de la EFS de Polonia) presentó el proyecto borrador de la directriz que incluye;

- Definición de la terminología principal: Integridad, Transparencia, Rendición de Cuentas y Gobernanza.
- Presentación de los principios básicos para la gobernanza con el fin de clarificar y unificar los conceptos para las EFS.
- Determinar las principales áreas que son más vulnerables a la corrupción. El líder el equipo de trabajo sugirió que las EFS deben direccionar sus esfuerzos anticorrupción a estas áreas.

Los miembros del WGFACML presentaron los siguientes comentarios:

- Representante de la EFS de Alemania: Dio las gracias al líder del equipo de trabajo por dar claras definiciones de la terminología básica y principales principios, de manera que es fácil para el grupo de trabajo comprender y conocer el alcance de la primera directriz y los esfuerzos requeridos.
- Representante de la Iniciativa para el Desarrollo de la INTOSAI (IDI):
  - Sugirió un tipo de cooperación y coordinación entre los equipos de trabajo de la primera y segunda directrices porque hay algunos temas comunes entre las dos directrices:
    - Realzar la integridad, transparencia, rendición de cuentas y buena gobernanza para los recursos públicos.
    - Prevención y lucha contra la corrupción incluyendo la Recuperación de los Activos robados.

- Enfatizó en enfocarse en la “Propiedad Pública” y preguntó: ¿Qué significa “Propiedad Pública”?
  - Recomendó que todos los equipos de trabajo usen y sigan las ISSAI de la INTOSAI en el desarrollo de las directrices. Sugirió que los equipos de trabajo estén en contacto con el Presidente del Comité de las Normas Profesionales (EFS de Dinamarca) para garantizar que las directrices estén conformes con los requerimientos de la INTOSAI.
- El representante de la EFS de Indonesia recomendó definir el término “Activos Públicos”
  - La Secretaría del WGFACML pidió a los miembros aprobar el borrador de la directriz como lo presentó el equipo de trabajo, tomando las sugerencias en consideración sobre la formalidad del borrador final.
  - Los miembros del WGFACML acordaron sobre el borrador de la directriz.

**5. Avance en el informe del equipo de trabajo de la 2da. Directriz (Prevención y lucha contra la corrupción incluyendo la Recuperación de los Activos Robados):**

El equipo de trabajo está integrado por Alemania (Líder), Indonesia, Irak y Malasia.

- El equipo de trabajo declaró que ellos trabajarán en cooperación con el equipo de trabajo de la primera directriz para garantizar la coordinación de los esfuerzos y eliminar la superposición en la expedición del borrador final de la segunda directriz.
- El líder del equipo de trabajo, la EFS de Alemania, presentó el marco general y la disposición del contenido técnico del borrador de la directriz. Indicó que el tema de los activos robados será presentado en un anexo separado de la directriz.

También presentó el marco de trabajo y los contenidos de la directriz, la misma que va a contener los siguientes elementos:

- a. Organización: funciones, roles y tareas de las unidades anticorrupción.
- b. Riesgos de evaluación y análisis
- c. Procedimientos:
  - Principio de cuatro ojos: rotación de los empleados, cooperación con los auditores internos, compartir información con el Fiscal General y los jefes de supervisión continua.
  - Conocimiento de los empleados

- Capacitación de los empleados
  - Creación de una directriz para el código de ética de los empleados (regulación interna) para cada institución gubernamental
  - Luchar contra la corrupción en actividades de adquisición
- El líder del equipo también se refirió a los siguientes pasos de la segunda directriz del proyecto:
  - El equipo de investigación y seguimiento se comunicará con la Presidencia del Comité de Normas Profesionales de la INTOSAI, EFS de Dinamarca.
  - De acuerdo con la programación, un subgrupo del equipo de trabajo tendrá una reunión en Malasia para distribuir las tareas y las responsabilidades. El sub equipo tendrá otra reunión en Alemania para el resto del equipo de trabajo a fin de fortalecer y coordinar los esfuerzos del equipo de trabajo. Los esfuerzos son hechos actualmente para elaborar un borrador de la directriz para presentarla en la reunión del WCFACML en 2012.

Los miembros del WGFACML presentaron los siguientes comentarios:

- El representante de la EFS de Namibia recomendó al equipo de trabajo de la segunda directriz considerar cuidadosamente la manera de formar la directriz para permitir a las EFS evaluar sus procedimientos de control interno.
- El representante de la IDI:
  - Recomendó al equipo de trabajo explicar los términos “fraude” y “corrupción” y distinguirlos entre ellos.
  - Indicó que la EFS de Polonia presentó dos definiciones distintas para “fraude” y “corrupción” para ser consideradas por el equipo de trabajo de la segunda directriz.
  - Preguntó sobre la posible superposición entre las directrices uno y dos. Pidió al equipo de trabajo de la segunda directriz tomar esto en consideración. El líder del equipo de trabajo de la segunda directriz declaró que ellos ya lo habían hecho.
- El representante de la EFS rusa sugirió que el tema de lavado de dinero debe tratarse según sea necesario, conforme con las directrices cuando fuese posible.

- Los representantes de las EFS de Estados Unidos y Austria indicaron que las EFS no se enfocan usualmente en las agencias anticorrupción. En su lugar, ellas se enfocan en las unidades anticorrupción dentro de los ministerios que están en el centro de atención de los esfuerzos anticorrupción de las EFS. Ellos pidieron enfocarse en esas agencias.
  - La Secretaría del WGFACML pidió a los miembros aprobar el borrador de la directriz que fue presentado por el equipo de trabajo, tomando en consideración las sugerencias a la formalización del borrador final.
  - El WGFACML aprobó el borrador del contenido de la directriz técnica.
6. La Secretaría del WGFACML revisó la tercera directriz del Primer Objetivo adoptada por los miembros del Grupo de Trabajo en Quito, Ecuador en agosto de 2010, bajo el tema “Desafíos a los que las EFS se enfrentan en la lucha contra la corrupción y el lavado de dinero”.

La Secretaría invitó a hacer comentarios sobre cómo direccionar de mejor manera la tercera directriz.

Miembros del WGFACML hicieron los siguientes comentarios:

**EFS de Namibia:** Pidió claridad para determinar si las EFS miembros pueden hacer un seguimiento a las cuestiones de lavado de dinero, tomando en consideración la capacidad limitada de las EFS para asumir las auditorías de lavado de dinero.

**Representante de la IDI:** Sugirió que el WGFACML considere dejar la tercera directriz dada la magnitud de las tareas antes de que el Grupo de Trabajo desarrolle, finalice y presente las directrices para los equipos de trabajo 1 y 2 antes de la siguiente INCOSAI en 2013.

**EFS de EE.UU.:** sugirió que el WGFACML no necesita hacer algún trabajo a futuro en la tercera directriz. Denotó la encuesta del WGFACML de la INTOSAI, completada en 2010, indicó que las EFS identificaron la falta de capacitación especializada y experticia entre su personal como un desafío primario al que se enfrentan las EFS. El WGFACML está direccionando su desafío prioritario que es la necesidad de capacitación como se estipula en el Objetivo 2 del Plan de Trabajo del WGFACML.

**7. Informe del avance del Objetivo 2 del Plan de Trabajo:**

- Presidencia del Equipo de Trabajo, EFS de EE.UU.

- La representante de la EFS de EE.UU. presentó el avance hecho en las cuatro tareas a más de las del Objetivo 2, del Plan de Trabajo 2011-2013 del WGFACML.
- 1) Identificar y publicar en el sitio Web del WGFACML, una lista de las organizaciones internacionales. La EFS de Egipto ha mantenido y actualizado el sitio web desde su creación. Este esfuerzo es completo, no obstante, necesitamos contar con una EFS que continúe actualizando el sitio web.
  - 2) Socios internacionales claves han sido identificados: El Grupo de Mercados Financieros Integrales del Banco Mundial y el Grupo Egmont.
    - El Grupo de Mercados Financieros Integrales del Banco Mundial ha aceptado una invitación para presentar una oportunidad de colaboración con el WGFACML en nuestra 5ta. Reunión.
    - WGFACML necesitará comunicación para explorar mejores oportunidades disponibles con el Grupo Egmont, a través de las relaciones con miembros individuales del WGFACML que ya cuentan con Unidades de Inteligencia Financiera en sus respectivos países.
  - 3) Desarrollar canales de comunicación y cooperación con socios internacionales claves.
    - La EFS de EE.UU. recomendó al WGFACML identificar otros socios potenciales para explorar mayor colaboración con otras entidades incluyendo (OLAF y la Comisión Europea)
  - 4) Invitar a los socios internacionales clave como observadores de las reuniones del WGFACML.
    - La EFS de EE.UU. pidió al WGFACML extender una invitación al Presidente del Grupo Egmont para participar en la reunión del WGFACML en 2012 como observador.
    - Las EFS miembros del WGFACML estuvieron de acuerdo con la propuesta de extender una invitación al Presidente del Grupo Egmont para participar en la reunión del WGFACML en 2012 como observador.

### Sesión del segundo día: 14 de septiembre de 2011:

Los miembros de la Secretaría del Grupo de Trabajo presentaron un resumen de los cuatro Objetivos del WGFACML, correspondiente a las directrices y membresía de las EFS en cada grupo de trabajo. También se revisó el resultado de las encuestas que fue distribuido a los miembros del WGFACML el primer día de dicha reunión. Se solicitó a las EFS confirmar su disposición para participar como miembros del equipo de trabajo para implementar el plan de trabajo 2011-2013.

Los resultados de la encuesta fueron:

#### Objetivo 1:

“Cooperación entre las EFS miembros del WGFACML para desarrollar 3 directrices que realcen sus esfuerzos hacia la lucha contra la corrupción y el lavado de dinero”.

- **1era. Directriz:** Membresía del Equipo de Trabajo, EFS de Polonia (Líder), Colombia, Perú, Egipto.  
EFS de Rusia: Confirmó su deseo de ser miembro de este Equipo de Trabajo.  
EFS de China: Confirmó su deseo de ser miembro de este Equipo de Trabajo (después de negociar).  
EFS de Chile: Confirmó su deseo de ser miembro de este Equipo de Trabajo.
- **2da. Directriz:** Membresía del Equipo de Trabajo, EFS de Alemania (Líder), Indonesia, Malasia, Irak.  
EFS de Namibia: Confirmó su deseo de ser miembro de este Equipo de Trabajo.  
EFS de Polonia: Confirmó su deseo de ser miembro de este Equipo de Trabajo.  
EFS de República Checa: Confirmó su deseo de ser miembro de este Equipo de Trabajo.
- **3ra. Directriz:**  
EFS de Rusia: Confirmó su deseo de ser miembro de este Equipo de Trabajo.  
EFS de Polonia: Confirmó su deseo de ser miembro de este Equipo de Trabajo.

Hubo una discusión considerable de si esta Directriz debe permanecer separada. Hubo un consenso de si el Equipo de Trabajo debe examinar este asunto y proponer dentro del año venidero si esta Directriz debe permanecer separada o ser incorporada dentro de una de las otras directrices en el Objetivo 1 o integradas dentro del Objetivo 2 del plan de trabajo 2011-2013.

La Secretaría hizo un llamado a que se realice una reunión entre la EFS de Polonia como Presidente del Equipo de Trabajo de la 1era. Directriz, la EFS de Alemania fue el líder de la 2da. Directriz, la EFS de la Federación Rusa como presidente de la 3era. Directriz (propuesta). Los resultados de la reunión fueron presentados a un representante el mismo día donde los líderes de los Equipos de Trabajo decidieron que en Febrero de 2012 harían una decisión principal de si la 3era. Directriz se quedaría sola o si las directrices deben integrarla al trabajo de las otras directrices. Si los líderes del Equipo de Trabajo deciden que el WGFACML debe producir una 3era. Directriz independiente, la EFS de Rusia (líder) entonces tendría que producir una directriz borrador para mayo de 2012, que posteriormente sería compartida con los miembros del WGFACML para comentar dentro de la Presidencia del WGFACML, quien tomará una decisión final concerniente a la 3era. Directriz.

Los miembros del WGFACML coinciden en los resultados de las reuniones llevadas a cabo por la Secretaría del WGFACML.

### **Objetivo 2:**

Realzar la cooperación entre el WGFACML y las organizaciones internacionales.

- EFS de EE.UU.: Confirmó su deseo de ser miembro de este Equipo de Trabajo.
- EFS de Ecuador: Confirmó su deseo de ser miembro de este Equipo de Trabajo.
- EFS de Lesoto: Confirmó su deseo de ser miembro de este Equipo de Trabajo.
- EFS de Polonia: Confirmó su deseo de ser miembro de este Equipo de Trabajo.

### **Objetivo 3:**

Colaboración entre el WGFACML y el Grupo de Trabajo en Auditoría Ambiental de la INTOSAI (WGEA, en inglés) para integrar los conceptos de auditoría ambiental, auditoría de fraude y corrupción para activar el rol de las EFS en la preservación del medioambiente con el empleo de esfuerzos para luchar contra la corrupción.

Presentación del señor Kjell Kristian Dorum, representante del Grupo de Trabajo en Auditoría Ambiental de la INTOSAI.

- Hizo una revisión de los puntos de vista del WGEA en el desarrollo de sus directrices y sugerencias de las prioridades del WGFACML y propuso una revisión lingüística del Objetivo 3.

- Señaló que 7 estados miembros del WGFACML son también miembros del WGEA.
- Señaló además que hay cuatro ámbitos en los que el WGFACML puede ayudar al WGEA. Estos ámbitos son:
  - o Recolección de información
  - o Comentarios en los borradores de las directrices
  - o Participación en futuras reuniones del WGEA
  - o Fomentar a los miembros del grupo de trabajo a coordinar con sus colegas dentro de las EFS y también a los miembros del WGEA a garantizar el intercambio de conocimientos.
- El señor Dorum compartió sus opiniones acerca de las prioridades del WGFACML, explicando qué experticia tiene el WGEA:
  - o Desarrollar directrices antes de comenzar con el diseño y mantener nuevos cursos de capacitación.
  - o Programas de capacitación: el WGEA ha diseñado y mantiene una buena capacitación acerca de la auditoría ambiental. Esta formación ha resultado en el desarrollo de directrices que cumplen con los objetivos del WGEA.
  - o Cooperación con organizaciones internacionales: el WGFACML debe colaborar y cooperar con otras organizaciones gubernamentales y no gubernamentales incluyendo: Organización de Integridad Internacional, países que combatan la corrupción, y la OCDE, etc.
- El señor Dorum sugirió revisar el tercer objetivo del WGFACML con el fin de incluir una extensión de la cooperación entre el WGFACML y las organizaciones internacionales, además de otros grupos de trabajo de la INTOSAI.

**Objetivo 4:**

***“Desarrollar una base de datos para las mejores prácticas de las EFS y experticia en el ámbito de la lucha contra la corrupción y el lavado de dinero”***

- La EFS de la Federación Rusa acordó liderar el establecimiento de una base de datos, y posteriormente va a recolectar las experiencias de las EFS y la experticia en el ámbito de la lucha contra la corrupción y el lavado de dinero, para ser publicada en el sitio web del grupo de trabajo.
- La EFS de Ecuador se comprometió a ayudar en el establecimiento de la base de datos requerida.

- El representante de la EFS de Austria señaló que él consultará con su Auditor General cómo podrían ellos participar en el desarrollo de la base de datos.
- El señor Dorum anticipó la experiencia del WGEA en la administración del sitio web del grupo de trabajo y sugirió que la Secretaría General del grupo de trabajo administre el sitio web y lo actualice. Por lo tanto, la OCA de Egipto debe ser la responsable del desarrollo y actualización de la información en el sitio web del grupo de trabajo.
- La representante de la GAO (Oficina Gubernamental de Rendición de Cuentas) señaló que el grupo de trabajo debería determinar los aportes a la base de datos y si estos deben incluir informes de auditoría completos, la metodología, y su clasificación, de manera que los miembros del grupo de trabajo puedan participar con sus informes de auditoría y metodologías que reflejen las tareas gubernamentales incluyendo (adquisiciones, infraestructura y aranceles) determinados por el equipo de trabajo de la primera directriz.
- **Traducción del libro del Grupo de Trabajo:**  
La Secretaría del Grupo de Trabajo ha emitido el libro del grupo de trabajo en inglés y lo ha traducido al idioma árabe, y pidió voluntarios para traducir el libro a los diferentes idiomas oficiales de la INTOSAI.  
Las siguientes EFS van a traducir el libro del Grupo de Trabajo:
  - o EFS de Alemania – idioma alemán
  - o EFS de Ecuador – idioma español
  - o EFS de Egipto – idioma francés
- **Herramienta de colaboración de la INTOSAI:**  
La Secretaría del Grupo de Trabajo presentó una exposición de la herramienta de colaboración de la INTOSAI.
- **Grupo de Mercados Financieros Integrales del Banco Mundial:**
  - o El señor Jean Pesme, Gerente del Grupo de Mercados Financieros Integrales del Banco Mundial (FMIG, en inglés) presentó una visión general de las iniciativas del Banco Mundial para la creación de capacidades de las entidades nacionales relevantes para usar herramientas para controlar el dinero. También ofreció asistencia técnica del FMIG para la INTOSAI y

su interés en participar en los próximos cursos de capacitación y talleres.

- Sugirió que sería útil para los miembros del WGFACML leer los documentos de FATF sobre el sector público-privado relativo al lavado de dinero.
- Revisó las formas en las que el FMIG del Banco Mundial y la INTOSAI podrían trabajar en conjunto:
  - i. A nivel mundial – seguimiento al gasto de dólares de conformidad con los mandatos de las EFS a través de la determinación:
    1. El nivel existente de conciencia y la cantidad de incremento de la conciencia que se necesita dentro de la EFS.
    2. Identificar las EFS que tal vez quisieran participar en la “familia CLD (contra el lavado de dinero)” y en la capacitación ofrecida por el FMIG.
  - ii: Sugirió que las EFS con el mandato de hacer un seguimiento al gasto podrían participar en la capacitación en inteligencia financiera que el FMIG está planificando para los interesados de algunos países seleccionados. Señaló que las EFS podría ser miembros de esa comunidad. La capacitación en inteligencia financiera cubrirá las siguientes materias:
    1. ¿Qué es inteligencia financiera?
    2. ¿Cómo trabaja?
    3. ¿Cómo las partes interesadas realzan la calidad de los auditores y otros?
    4. ¿Quiénes son las partes interesadas que pueden agregar valor a los esfuerzos de creación de capacidades?
  - iii. El señor Pesme señaló que el proceso de capacitación está en constante actualización y él está interesado en tener discusiones con las EFS interesadas en participar en las próximas sesiones de capacitación.
  - iv. El señor Pesme hizo un seguimiento a las conversaciones con la EFS de Namibia acerca de su potencial participación en la próxima sesión de capacitación.

**Procedimientos de las EFS miembros del WGFACML  
para alcanzar los objetivos del Plan de Trabajo 2011-2013**

**Durante la 5ta. reunión  
Praga – República Checa  
13 y 14 de septiembre de 2011**

**1. Objetivo 1:**

*Cooperación entre las EFS para el desarrollo de directrices que apoyen sus esfuerzos en la detección y lucha contra la corrupción y lavado de dinero.*

1. La primera directriz es *“Realzar la integridad, transparencia, rendición de cuentas y buena gobernanza para los activos públicos”*. El equipo de trabajo incluye a las EFS de Polonia (líder), Perú, Colombia y Egipto, las EFS de Chile y la Federación Rusa se unieron al equipo de trabajo.
2. La segunda directriz en *“Prevención y lucha contra la corrupción incluyendo la Recuperación de los Activos Robados”*. El equipo de trabajo incluye a las EFS de Alemania (líder), Indonesia, Malasia e Irak, las EFS de Namibia y Polonia se unieron al equipo de trabajo.
3. La tercera directriz en *“Desafíos a los que se enfrentan las EFS en lucha contra la corrupción y el lavado de dinero”*. Las EFS de la Federación Rusa y Polonia sugirieron formar un equipo de trabajo y después de largas discusiones entre las EFS miembros, decidieron posponer la temática hasta febrero de 2012. En caso de expedir una directriz por separado para esta materia, el primer borrador debe ser entregado hasta mayo de 2012 a la Secretaría del WGFACML.

**2. Objetivo 2:**

*“Identificar, diseñar y desarrollar programas de capacitación y talleres sobre la Lucha contra la Corrupción y Lavado de Dinero, con el objetivo de desarrollar capacidades calificadas para detectar la corrupción y el lavado de dinero y cómo hacer frente a estos casos”.*

1. El equipo de trabajo incluye a las siguientes EFS (Estados Unidos, Ecuador, Lesoto y Polonia).

2. Se acordó invitar a la Presidencia del Grupo Edgmont para participar en la próxima reunión del WGFACML que se llevará a cabo en 2012 como observador.

**3. Objetivo 3:**

*“Cooperación con el Grupo de Trabajo de Auditoría Ambiental de la INTOSAI (WGEA) para integrar los conceptos de auditoría ambiental con una auditoría de fraude y corrupción, para activar el rol de las EFS en la protección del medioambiente al hacer frente a los esfuerzos de lucha contra la corrupción”.*

1. Se acordó reformular el título de la tercera directriz para incluir la cooperación con las organizaciones internacionales y otros grupos de trabajo de la INTOSAI.
2. Se acordó formar un equipo de trabajo e incluir a las EFS de Polonia, Lesoto y Egipto.

**4. Objetivo 4:**

*“Desarrollar una base de datos para las mejores prácticas de las EFS y experticia en el ámbito de la lucha contra la corrupción y lavado de dinero”.*

1. Se acordó formar un equipo de trabajo e incluir a las EFS de la Federación Rusa y Ecuador.
2. Se acordó traducir el libro a los idiomas oficiales de la INTOSAI:
  - La EFS de Alemania debe traducir al idioma alemán.
  - La EFS de Ecuador debe traducir al idioma español.
  - La Organización Central de Auditoría de Egipto debe traducir al idioma francés.

**5. Próxima reunión del WGFACML:**

El Grupo de Trabajo acordó que la sexta reunión se llevará a cabo en Polonia en 2012.