



Colegio de Contadores Públicos de Nicaragua

RECTOR DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN NICARAGUA

Fundado el 14 de Abril de 1959



ANEXO # 2

REPORTE DE OPERACIÓN INUSUAL (ROI)

Presentado por los CPA al CCPN

Aspectos Importantes:

- i. Presentar **ROI** al CCPN es de carácter obligatorio para todos los CPA y tiene como base legal los artículos 8 y 10 de la Ley No. 976, los artículos 7 y 8 del Decreto No. 14-2018 y el artículo 19 de la Normativa CCPN-PLA/FT/FP bajo Resolución No. 01-2019-JD/CCPN-PLA/FT/FP.
- ii. Tan pronto la (s) Alerta (s) de LA/FT/FP y/o Delitos Precedentes de LA, detectada (s) y analizada (s) previa y responsablemente por el propio CPA, no pueda (n) ser aclarada (s) de manera satisfactoria a fin de ser descartada (s) como tal; debe ser calificada por el CPA como INUSUAL, y por consiguiente debe ser reportada inmediatamente como **ROI** al CCPN cumplimentando y enviando en el presente Formato aprobado por la Circular Técnica bajo Resolución No. 08-2020-JD/CCPN-PLA/FT/FP.
- iii. El **ROI** se debe presentar al CCPN en un plazo no mayor de tres días hábiles, contados desde que el CPA concluye o determina que se está ante una Operación INUSUAL.
- iv. Los campos marcados con un asterisco (*) deben ser completados obligatoriamente. Haga esfuerzos razonables por completar los campos, si no escriba N/A (No Aplica) o S/I (Sin Información).

Fecha de presentación del ROI	
-------------------------------	--

Parte - A

Información del lugar donde que se desarrolló la Operación (es) Inusual (es).

Dirección Completa:

.....
.....

País:.....

Departamento o Provincia o Estado:.....

Municipio:.....





Colegio de Contadores Públicos de Nicaragua

RECTOR DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN NICARAGUA

Fundado el 14 de Abril de 1959



Parte - B

Información acerca de la persona natural o jurídica que es **Cliente** o **Contraparte** del CPA, y es quien realizó o intentó la operación.

1 Datos de persona natural

1.1	Primer Nombre*:	<input type="text"/>	1.2	Segundo Nombre (si aplica):	<input type="text"/>
1.3	Primer Apellido*:	<input type="text"/>	1.4	Segundo apellido (si aplica):	<input type="text"/>
1.5	País de nacimiento:	<input type="text"/>	1.6	País de nacionalidad:	<input type="text"/>
1.7	País de residencia:	<input type="text"/>			
1.8	Tipo de Identificación: Cédula _____ Pasaporte _____ Residencia _____ Otro (Especifique) _____				
1.9	Número de identificación:	<input type="text"/>			
1.10	Lugar de expedición del ID:	<input type="text"/>	1.11	Fecha de expiración del ID:	<input type="text"/>
1.12	Profesión*:	<input type="text"/>	1.13	Ocupación*:	<input type="text"/>
1.14	Dirección Domiciliar: <input type="text"/>				
1.15	Municipio	<input type="text"/>	1.16	Departamento	<input type="text"/>



Colegio de Contadores Públicos de Nicaragua

RECTOR DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN NICARAGUA

Fundado el 14 de Abril de 1959



1.17 Nombre del
empleador*

1.18 ¿El Cliente o Contraparte es
una PEP? (elija una opción)

Si _____ No _____

2 Datos de Persona Jurídica

2.1 Razón Social y
Nombre comercial: *

2.2 Número RUC o equivalente en su país de
constitución:

2.3 Lugar y fecha de
constitución*:

2.4 Dirección Domiciliar:

2.5 Municipio:

2.6 Departamento:

2.7 Actividad
económica*:

2.8 Tipo de acciones al
ser constituida*

Al Portador _____ Nominativas _____ No Aplica _____

2.9 Notario autorizante
del acto constitutivo*:

2.10 ¿El representante legal del cliente es una
PEP? (elija una opción)

Si _____ No _____





Colegio de Contadores Públicos de Nicaragua

RECTOR DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN NICARAGUA

Fundado el 14 de Abril de 1959



2.11 Nombre de personas autorizadas para representar al cliente* (hasta tres, si aplica): No. de DI Tipo de DI* ¿Es PEP? *

1				Si ___ No ___
2				Si ___ No ___
3				Si ___ No ___

2.12 Tipo de relación entre el Cliente o Contraparte (Parte B) y el CPA que reporta*:

Cliente ___ Socio/Asociado ___ Representante Legal del Cliente ___ Cliente potencial Fondeador ____,
Empleado _____ Proveedor ___ Aliado de negocio _____

En caso de otro, especifique: _____

2.13 Fecha de inicio o intento de relación entre el Clientes o Contraparte y el CPA reportante:

Parte - C

Información acerca de la persona que llevó a cabo o intentó la (s) Operación (es) Inusual (es) (Gestor)

Si la persona que tramitó o gestionó la operación (Parte C) y el Cliente o Contraparte (Parte B) son la misma persona, no complete esta Parte C.

1	Primer Nombre*:	<div style="border: 1px solid black; width: 200px; height: 50px;"></div>	2	Segundo Nombre (si aplica):	<div style="border: 1px solid black; width: 200px; height: 50px;"></div>
3	Primer Apellido*:	<div style="border: 1px solid black; width: 200px; height: 50px;"></div>	4	Segundo apellido (si aplica):	<div style="border: 1px solid black; width: 200px; height: 50px;"></div>





Colegio de Contadores Públicos de Nicaragua

RECTOR DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN NICARAGUA

Fundado el 14 de Abril de 1959



5 Tipo de Identificación: Cédula _____ Pasaporte _____ Residencia _____ Otro (Especifique) _____

6 Número de identificación:

7 Lugar de expedición del ID:

8 Fecha de expiración del ID:

9 Fecha de inicio de la relación entre la persona que gestionó la operación y el CPA (si es aplicable):

11 ¿El gestor es una PEP? (elija una opción) Si _____ No _____

Parte - D Información acerca de la Operación (es) Inusual (es).

1 Estado de la operación*: Completada _____ Intentada _____

2 Fecha (s) en que ocurre(n) la (s) Operación (es) Inusual (es):

3 Fecha (s) en se detecta(n) la (s) Operación (es) Inusual (es):



Colegio de Contadores Públicos de Nicaragua

RECTOR DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN NICARAGUA

Fundado el 14 de Abril de 1959



4 Servicio (s) relacionado a la Operación Inusual:

- a) Compra y venta de bienes inmobiliarios.....
- b) Administración de dinero, valores u otros activos.....
- c) Administración de las cuentas bancarias, de ahorros o valores.....
- d) Organización de contribuciones para la creación, operación o administración de empresas.....
- e) Creación, operación o administración de personas jurídicas u otras estructuras jurídicas, y compra-venta de entidades mercantiles.....
- f) Otros (especifique).....

5 Monto de la operación* (si es aplicable):

6 Tipo de moneda* (si es aplicable):

Parte - E Señales de Alerta detectadas por el CPA.

- Si la Señal de Alerta está relacionada a información pública negativa, señalar dirección web.
- Si la Señal de Alerta está relacionada con un Requerimiento Judicial, adjuntarlo.

No. Señales de Alerta que correspondan

1	<input type="text"/>
2	<input type="text"/>
3	<input type="text"/>
4	<input type="text"/>
5	<input type="text"/>
6	<input type="text"/>





Colegio de Contadores Públicos de Nicaragua

RECTOR DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN NICARAGUA

Fundado el 14 de Abril de 1959



Parte - F Descripción de la Operación (es) Inusual (es).

1. Describa de forma clara, concisa y cronológica:

- La (s) Operación (es) Inusual (es), ya sean completadas o intentadas.
- Adjunte los principales soportes presentados por el Cliente o Contraparte.
- Las circunstancias o aspectos que llevaron a determinar que la (s) Operación (es) involucrada (s) es (son) Inusual (es) y relacionada (s) al LA/FT/FP y/o Delitos Precedentes de LA.

2. Debe hacerse énfasis en la fuente y origen de fondos y activos, y en el beneficiario final de la Operación, si fuera el caso.



Colegio de Contadores Públicos de Nicaragua

RECTOR DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN NICARAGUA

Fundado el 14 de Abril de 1959



¿Qué tipo de prioridad le atribuye el CPA a este Reporte? * (elija una opción)

Alta _____ Media _____ Baja _____

Nombre completo del CPA que presenta el ROI:

CPA #

Cédula de Identidad #

Registro de PDI #:

Firma y Sello del CPA:

Importante: Una vez completado el presente formulario de ROI, el CPA debe de imprimirlo, firmarlo, sellarlo, escanearlo en formato PDF y enviarlo a las direcciones de correo electrónico indicadas en la Circular Técnica bajo Resolución No. 08-2020-JD/CCPN.