

## **CARLOS MAURICIO DE LA TORRE LASCANO**

Doctor (Ph.D.) por la Universidad de Salamanca (Becario UCE).  
Programa Doctoral Estado de Derecho y Gobernanza Global  
Magíster en Gerencia Empresarial, MBA. Mención Gerencia Financiera.



### **I) INFORMACIÓN PERSONAL**

<b>Nombres:</b>	Carlos Mauricio De La Torre Lascano
<b>Docente Titular:</b>	Universidad Central del Ecuador.
<b>Investigador Acreditado N°:</b>	REG-INV-18-02307
<b>Registro Ph.D. SENESCYT:</b>	7241127022
<b>Licencia Profesional CPA N°:</b>	29092
<b>Instituto Auditores Internos:</b>	Miembro N° 1285329
<b>Interventor SIC N°:</b>	Q.ICI.AI.041
<b>Perito Acreditado CNJ N°:</b>	1834738 (Contabilidad, Auditoría, Finanzas)
<b>Auditor Resolución SBS N°:</b>	SBS-INJ-2010-542 RO 289 Sep-29-2010
<b>ORCID:</b>	<a href="http://orcid.org/0000-0003-0604-2845">http://orcid.org/0000-0003-0604-2845</a>
<b>Correo Electrónico:</b>	<a href="mailto:cdeletorre@uce.edu.ec">cdeletorre@uce.edu.ec</a>

### **II) FORMACIÓN ACADÉMICA**

- ✓ Doctor (Ph.D.) por la Universidad de Salamanca (Becario UCE). Programa doctoral Estado de Derecho y Gobernanza Global.
- ✓ Magíster en Gerencia Empresarial, MBA, Mención Gerencia Financiera por la Escuela Politécnica Nacional.
- ✓ Doctor en Contabilidad y Auditoría, CPA, por la Universidad Central del Ecuador.
- ✓ Diplomado Superior en Docencia Universitaria, DS, por la Universidad Central del Ecuador.

### **III) EXPERIENCIA PROFESIONAL**

Posee una trayectoria profesional de más de 24 años, de los cuales más de nueve se ha desempeñado como Auditor Interno en los sectores Financiero, Industrial, Agroindustrial, Retail, Comercial y Fiduciario. Actualmente se desempeña como auditor y perito en libre ejercicio, posee experiencia profesional en las áreas administrativa, financiera, procesos, riesgos, tributaria, contable, negocios fiduciarios, laboral, compliance, auditoría interna, externa, forense.

Ha desempeñado cargos relevantes como Auditor Interno, Auditor Externo, Contralor, Asesor Contable, Contador General de varias compañías, catedrático universitario, Auditor Interno del Sistema de Gestión de la Calidad ISO 9001. Adicionalmente, Interventor calificado por la SICVS. Auditor Interno calificado por la Superintendencia de Bancos. Perito acreditado por el Consejo Nacional Judicatura, participando en varios casos de auditoría forense.

### **IV) EXPERIENCIA PROFESIONAL DOCENTE**

En el ámbito docente ha colaborado por más de quince años, con las asignaturas referentes a su especialización en las modalidades presencial y a distancia, tanto en Pregrado como en Posgrados y dictando cursos varios. Entre otras, las instituciones en las que ha colaborado son:

- Universidad Central del Ecuador, Facultad de Ciencias Administrativas e Instituto Superior de Posgrados, docente titular. Becario en la Universidad de Salamanca.
- Universidad Técnica de Machala UTMACH. Docente de posgrados. Maestría en Contabilidad y Auditoría.
- Universidad Tecnológica Equinoccial, Dirección de Posgrados, materias referentes al área de especialización.
- Universidad Politécnica Salesiana, Pregrado y Posgrados
- Universidad Técnica Particular Loja. Maestría en Auditoría Integral. Auditoría de Gestión.
- Federación de Peritos Profesionales del Ecuador
- Instituto de Auditores Internos del Ecuador.
- Expositor en congresos nacionales e internacionales.

## V) CAPACITACIÓN INTERNACIONAL RELEVANTE / DISTINCIONES

- Cursos de Especialización en Derecho (CED), especialidad Crimen Organizado, Corrupción y Terrorismo, Universidad de Salamanca, España, 2016.
- Ciclo Internacional sobre Administración Pública (CISAP) “Fighting Corruption”, Escuela Nacional de Administración (ENA), Francia, 2017, (*becario gobierno francés*).
- Miembro fundador de la Sociedad Científica Italo – Latinoamericana de Criminología.
- Miembro del Consejo Editorial del Observatorio Económico y Social de Tungurahua (OBEST) de la Universidad Técnica de Ambato.
- Miembro de la Asociación Iberoamericana de Derecho Penal Económico y de la Empresa

## VI) PUBLICACIONES REALIZADAS

1. “Utilización del sector financiero para el lavado de dinero: perspectiva desde la legislación ecuatoriana”, *Revista Jurídicas CUC*, volumen 14, número 1, Barranquilla, Universidad de la Costa, Colombia, pp. 145-166. ISSN 1692-3030. <http://dx.doi.org/10.17981/juridcuc.14.1.2018.7> (*Web of Science*).
2. “Interrelación actual entre Gobierno Corporativo, Responsabilidad y Auditoría Integral: una visión reformulada”, *Revista TELOS*, volumen 20, número 3, septiembre-diciembre 2018, Maracaibo, Universidad Rafael Bellosillo Chacín, Venezuela, pp. 492-509. ISSN 2343-5763. <http://ojs.urbe.edu/index.php/telos/article/view/2932> (*Web of Science*).
3. “Gestión del riesgo organizacional de fraude y el rol de Auditoría Interna”, *Contabilidad y Negocios*, volumen 13, número 25, enero-junio 2018, Lima, Pontificia Universidad Católica del Perú, Perú, pp. 57-69. ISSN 1992-1896. <http://dx.doi.org/10.18800/contabilidad.201801.004> (*Web of Science*).
4. “Corrupción y lavado de activos en los deportes. Análisis del impacto por la ausencia normativa internacional y en el derecho ecuatoriano”<sup>1</sup>, *Revista Iustitia*, número 15, enero diciembre 2017, Bucaramanga, Universidad Santo Tomás, Colombia. ISSN 1692-9403. <http://revistas.ustabuca.edu.co/index.php/IUSTITIA/index>
5. “Auditoría Forense como medio para combatir la corrupción”, *Revista Arjé*, volumen 11, número 21, julio-diciembre de 2017, Carabobo, Universidad de Carabobo, Venezuela, pp. 88-97. ISSN 1856-9153. <http://www.arje.bc.uc.edu.ve/arj21/art05.pdf>
6. “Relación existente entre paraísos fiscales, lavado de activos y defraudación tributaria. Un análisis desde la normativa de Ecuador”, *Revista de la Facultad de Derecho*, número 43,

---

<sup>1</sup> Artículo aprobado en proceso de publicación previsto para junio 2019.

- julio-diciembre de 2017, Montevideo, Universidad de la República, Uruguay, pp. 13-36. ISSN 0797-8316. <http://dx.doi.org/10.22187/rfd2017n2a2>
7. “Análisis de la política pública de prevención de lavado de activos en el Ecuador”, *Axioma*, año XIII, número 16, enero-junio de 2017, Ibarra, Pontificia Universidad Católica del Ecuador Sede Ibarra, Ecuador, pp. 26-36. ISSN 1390-6267. <http://axioma.pucesi.edu.ec/index.php/axioma/article/view/481>
  8. “Responsabilidad Social Corporativa y Auditoría Interna, una exigencia global imperativa”, *Metanoia*, volumen 3, número 3, enero-junio de 2017, extensión Tulcán, Universidad Regional Autónoma de Los Andes, pp. 113-126. ISSN 1390-9282.
  9. “Lavado de activos: situación actual del Ecuador frente al GAFI”, *Publicando*, [S.l.], volumen 3, número 8, julio-septiembre de 2016, Quito, RML Consultores, Ecuador, pp. 317-334. ISSN 1390-9304. [http://www.rmlconsultores.com/revista/index.php/crv/article/view/147/pdf\\_177](http://www.rmlconsultores.com/revista/index.php/crv/article/view/147/pdf_177)
  10. “Impacto de la normatividad actual en el mercado de valores ecuatoriano”, *Retos II*, año II, número 4, julio-diciembre de 2012, Quito, Universidad Politécnica Salesiana, Ecuador, pp. 201-212. ISSN 1390-6291. <http://dx.doi.org/10.17163/ret.n4.2012.05>
  11. “Introducción a la Auditoría Interna”, *El Emprendedor*, año 3, número 5, febrero de 2009, Quito, Universidad Politécnica Salesiana, Ecuador, pp. 22-25. ISSN 1390-3845.
  12. “El negocio fiduciario en el Ecuador”, *El Emprendedor*, año 3, número 5, febrero de 2009, Quito, Universidad Politécnica Salesiana, Ecuador, pp. 15-18. ISSN 1390-3845.

## VII) PONENCIAS REALIZADAS

- 1) *Lavado de Activos desde la óptica preventiva*. Guayaquil, Ecuador: I Convención Mundial de Derecho Penal y Criminología. Universidad Católica Santiago de Guayaquil. UCSG. Enero 2019.
- 2) *Auditoría Forense como medio para combatir la corrupción*. Quito, Ecuador: II Seminario Internacional de Auditoría Forense. Instituto de Altos Estudios Nacionales. IAEN. Noviembre de 2018.
- 3) *Gobierno Corporativo y Accountability: desafíos actuales de Auditoría Integral*. Quito, Ecuador: XII Congreso Iberoamericano de Contabilidad de Gestión. Pontificia Universidad Católica del Ecuador. PUCE. Junio de 2018.
- 4) *Sectores económicos utilizados para el lavado de dinero y la necesidad de delimitación normativa*. Esmeraldas, Ecuador: Primer Congreso Internacional PUCE Esmeraldas 2017. Octubre de 2017.
- 5) *Convenios internacionales sobre corrupción y la necesidad ética de cumplimiento global*. México D.F., México: XXII Congreso Internacional de Contaduría, Administración e Informática. Universidad Nacional Autónoma de México. UNAM. Septiembre de 2017. ISSN 2395-8960. <http://congreso.investiga.fca.unam.mx/docs/xxii/docs/11.01.pdf>
- 6) *Organismos Internacionales contra la lucha del delito de lavado de activos*. La Paz, Bolivia: VI Congreso Internacional en Ciencias Administrativas. Universidad Privada Franz Tamayo, Junio de 2017. ISBN: 978-99974-72-64-9. [https://docs.wixstatic.com/ugd/029bc7\\_1763b2b09add4b05bdabef778dfd9cd0.pdf](https://docs.wixstatic.com/ugd/029bc7_1763b2b09add4b05bdabef778dfd9cd0.pdf)
- 7) *Análisis de operaciones de concentración cuando generan problemas a la competencia. Análisis desde la Academia*. Ecuador, Quito: Seminario Internacional Desinversión en Operaciones de Concentración. Superintendencia de Control del Poder de Mercado. Universidad Central del Ecuador. Noviembre de 2016.
- 8) *Política pública de prevención de lavado de activos en el Ecuador*. Ecuador, Quito: I Congreso Ecuatoriano de Ciencia Política. Asociación Ecuatoriana de Ciencia Política. FLACSO. Septiembre de 2016.

- 9) *Lavado de Activos: Situación actual del Ecuador frente al GAFI*. Ecuador, Quito: I Congreso de Derecho y Humanidades. Universidad de los Hemisferios. Julio de 2016.
- 10) *Análisis de la política pública de prevención de lavado de activos en el Ecuador*. España, Salamanca: Estado social, neoliberalismo y desarrollo social y económico. Universidad de Salamanca. Junio de 2016.
- 11) *Situación del Ecuador en lavado de activos, período 2010-2015*. Ecuador, Quito: Décimo Congreso Ecuatoriano de Sociología, Ciencias Sociales y Políticas. Universidad Central del Ecuador. Noviembre de 2015.
- 12) *Nueva política nacional de prevención del delito de lavado de activos en el Ecuador*. Ecuador, Quito: II Seminario de Investigación Estado de Derecho, Política y Buen Gobierno. Universidad Central del Ecuador. Marzo de 2015.

#### **VIII) Revisor / Evaluador Nacional e Internacional en Revistas Académicas**

- Revista Contabilidad y Negocios ISSN 1992-1896, Pontificia Universidad Católica del Perú
- Revista Semestre Económico ISSN 0120-6346, Universidad de Medellín, Colombia.
- Revista Retos ISSN 1390-6291, Universidad Politécnica Salesiana, Ecuador.
- Revista de Administração e Contabilidade da Unisinos ISSN 1984-8196, Universidade do Vale do Rio dos Sinos (Unisinos), Brasil.