



**OEA** | Más derechos  
para más gente

Secretaría de Seguridad Multidimensional

---

**XLV REUNION DEL GRUPO DE EXPERTOS  
PARA EL CONTROL DEL LAVADO DE ACTIVOS  
Del 4 al 5 de octubre de 2018  
Santa Cruz de la Sierra, Bolivia**

**OEA/Ser.L/XIV. 4.45  
DDOT/LAVEX/doc.9/18  
3 de octubre, 2018  
Original: Español**

**PRESENTACIÓN**  
**LIQUIDACIÓN O VENTA DE ACTIVOS INCAUTADOS. VALORACIÓN PARA SU DEBIDA DESTINACIÓN**

# LIQUIDACIÓN O VENTA DE ACTIVOS INCAUTADOS. VALORACIÓN PARA SU DEBIDA DESTINACIÓN

## SUBGRUPO DE DECOMISO Y COOPERACIÓN INTERNACIONAL con EL PROYECTO BIDAL GELAVEX / SANTA CRUZ DE LA SIERRA, BOLIVIA

**Marcela Carvajal, Co-coordinadora Subgrupo de Decomiso**  
**Dennis Cheng, Director Proyecto BIDAL CICAD/OEA**



Organización de los  
Estados Americanos

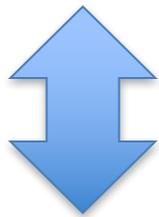


Organización de los  
Estados Americanos

# ESTUDIO LIQUIDACIÓN O VENTA DE ACTIVOS INCAUTADOS. VALORACIÓN PARA SU DEBIDA DESTINACIÓN

Línea de acción del Plan  
estratégico 2018-2020:

- Coordinación entre las autoridades administrativas y judiciales para la gestión y administración de activos incautados



**ESTUDIO**

## OBJETIVO GENERAL



Identificar las mejores prácticas para promover la coordinación entre las autoridades administrativas y judiciales con las oficinas especializadas en la administración de bienes incautados y decomisados o con la entidad que tenga a cargo dicha función, con el fin de optimizar y desarrollar procedimientos para identificar la información oportuna y necesaria para llevar a cabo una eficiente transferencia de activos incautados, que permita mantener la productividad de los bienes o bien conservarlos en iguales o mejores condiciones físicas hasta que se determine su destino final por autoridad judicial competente y con ello fortalecer el Estado de derecho.



Organización de los  
Estados Americanos

# ESTUDIO LIQUIDACIÓN O VENTA DE ACTIVOS INCAUTADOS. VALORACIÓN PARA SU DEBIDA DESTINACIÓN

## OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Recopilar información de los países con relación a la venta las posibilidades de liquidación o venta anticipada de bienes incautados, así como la venta de bienes decomisados.
- Conocer la distribución de los frutos de la liquidación o venta de bienes incautados y la distribución de los frutos de venta de bienes decomisados.
- Alcances de la valoración de bienes y su trascendencia en el proceso.



Organización de los  
Estados Americanos

# ESTUDIO LIQUIDACIÓN O VENTA DE ACTIVOS INCAUTADOS. VALORACIÓN PARA SU DEBIDA DESTINACIÓN

Países que respondieron:

- Argentina
- Bolivia
- Brasil
- Costa Rica
- Honduras
- México
- Panamá
- Paraguay
- Perú
- Uruguay
- Venezuela





Organización de los  
Estados Americanos



# ESTUDIO LIQUIDACIÓN O VENTA DE ACTIVOS INCAUTADOS. VALORACIÓN PARA SU DEBIDA DESTINACIÓN

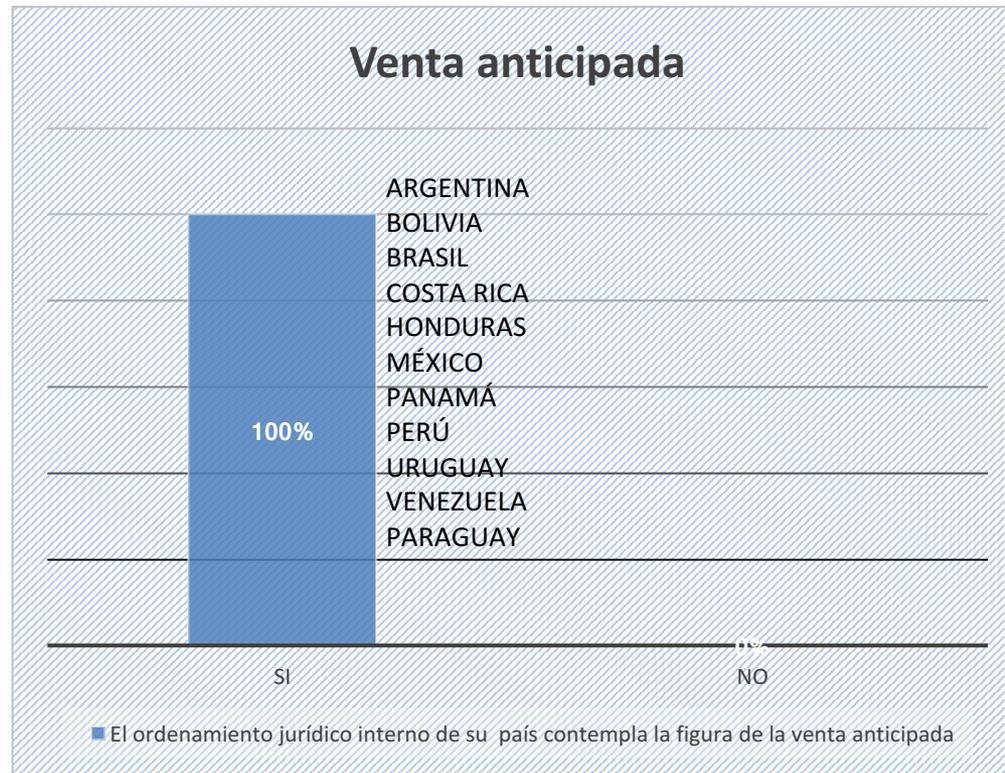
“La creación de instancias especializadas en la recuperación de activos puede ser la piedra angular en el esfuerzo para privar a los autores del delito de sus beneficios y activos ilegales, por cualesquiera que sean los medios legales disponibles conforme a la ley penal y/o civil”.



Organización de los  
Estados Americanos

# ESTUDIO LIQUIDACIÓN O VENTA DE ACTIVOS INCAUTADOS. VALORACIÓN PARA SU DEBIDA DESTINACIÓN

## LIQUIDACION. VENTA ANTICIPADA.

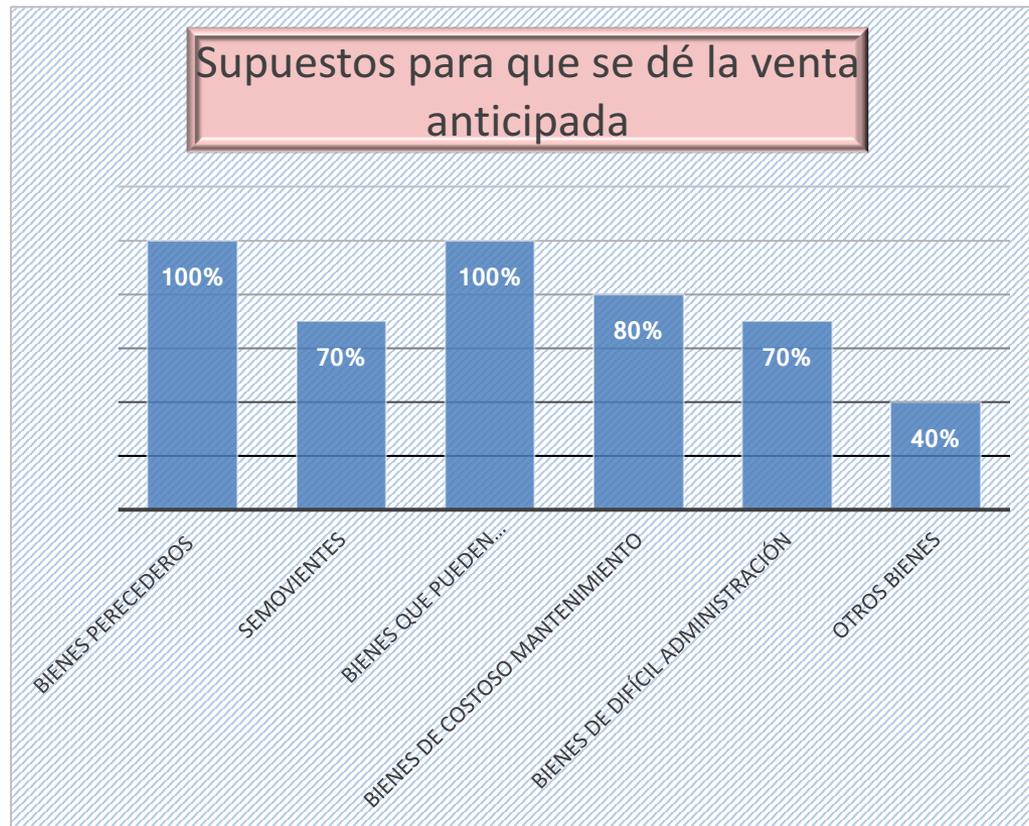




Organización de los  
Estados Americanos

# ESTUDIO LIQUIDACIÓN O VENTA DE ACTIVOS INCAUTADOS. VALORACIÓN PARA SU DEBIDA DESTINACIÓN

## LIQUIDACION. VENTA ANTICIPADA.



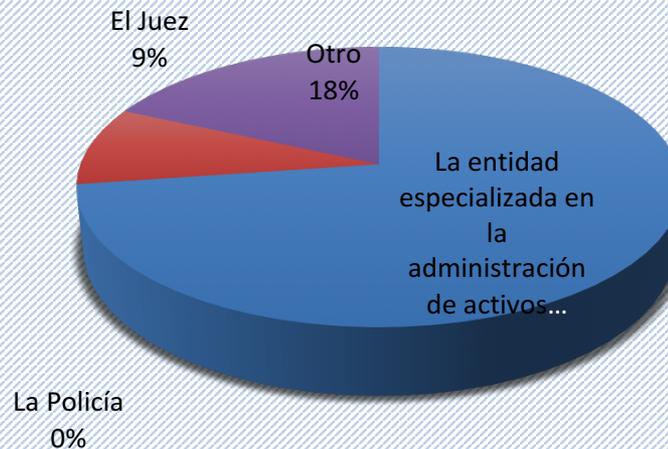


Organización de los  
Estados Americanos

# ESTUDIO LIQUIDACIÓN O VENTA DE ACTIVOS INCAUTADOS. VALORACIÓN PARA SU DEBIDA DESTINACIÓN

## LIQUIDACION. VENTA ANTICIPADA.

**La autoridad competente que  
gestiona o tramita la  
autorización de la venta  
anticipada es:**

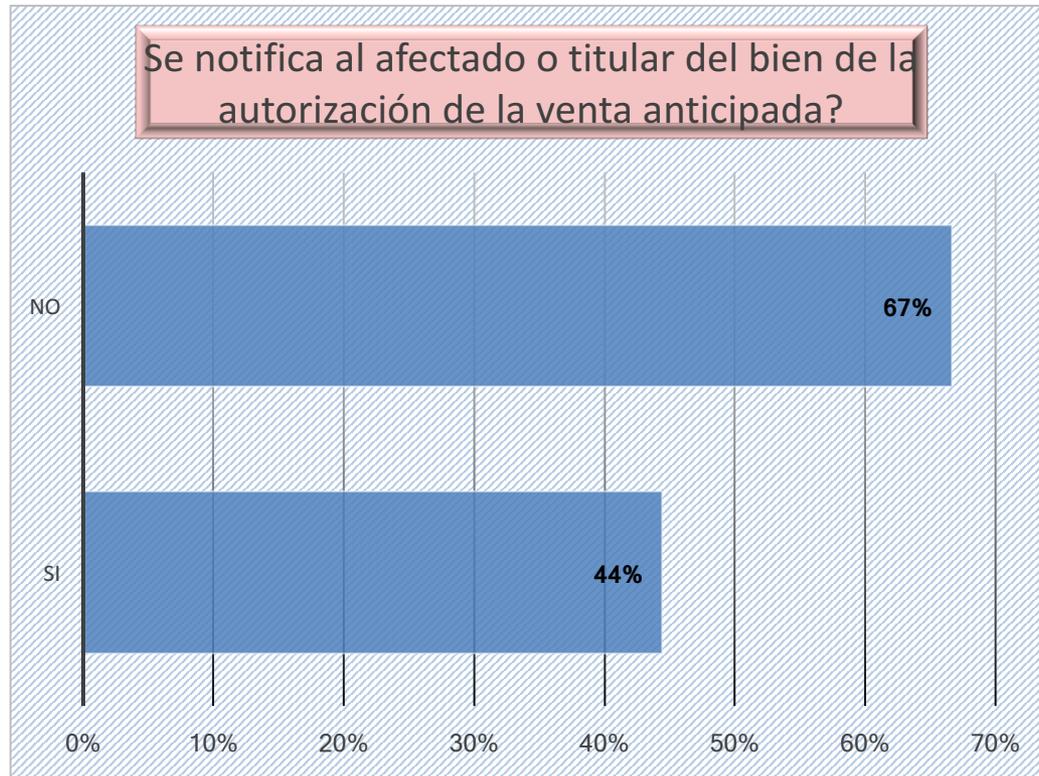




Organización de los  
Estados Americanos

# ESTUDIO LIQUIDACIÓN O VENTA DE ACTIVOS INCAUTADOS. VALORACIÓN PARA SU DEBIDA DESTINACIÓN

## LIQUIDACION. VENTA ANTICIPADA.

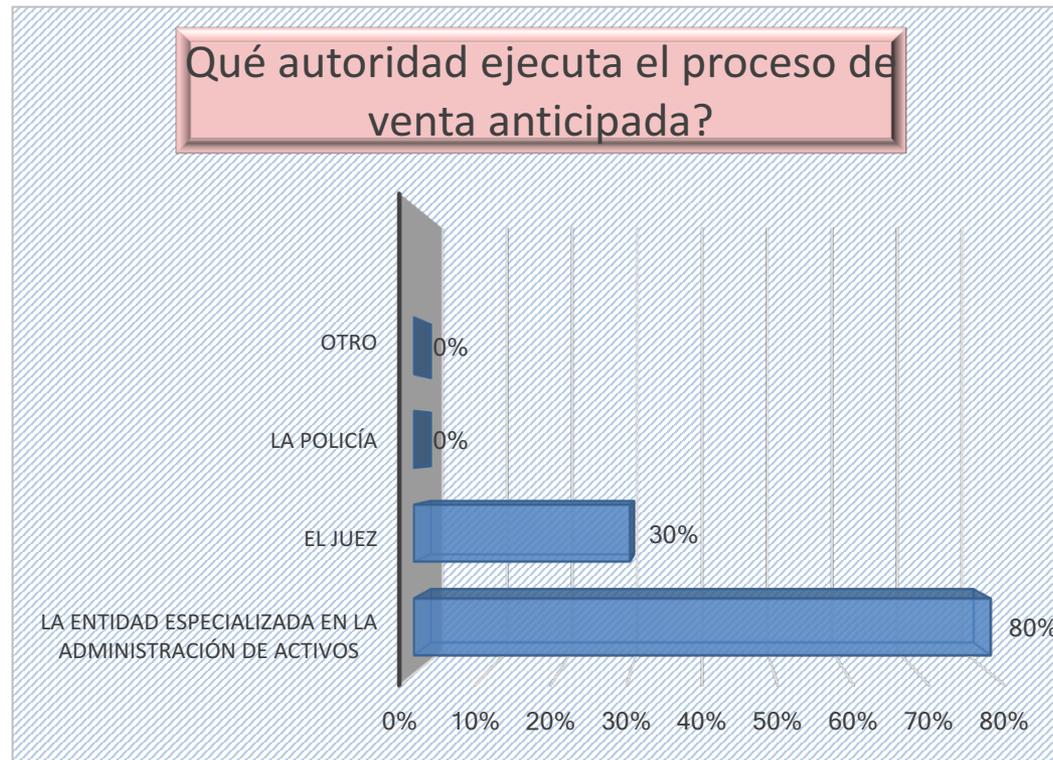




Organización de los  
Estados Americanos

# ESTUDIO LIQUIDACIÓN O VENTA DE ACTIVOS INCAUTADOS. VALORACIÓN PARA SU DEBIDA DESTINACIÓN

## LIQUIDACION. VENTA ANTICIPADA.

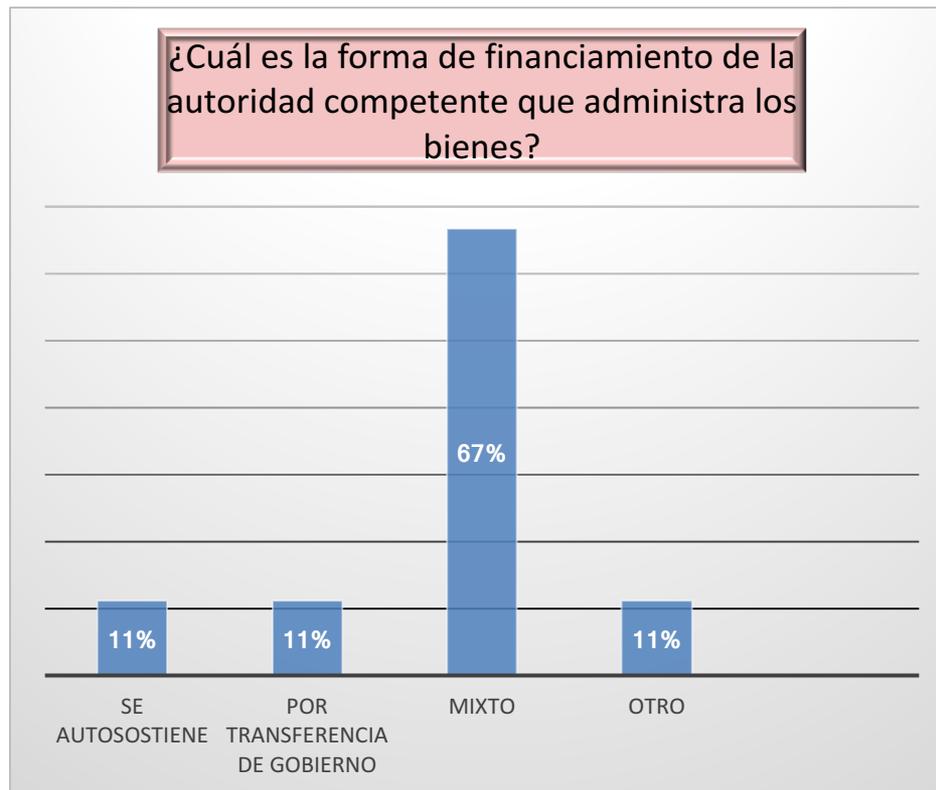




Organización de los  
Estados Americanos

# ESTUDIO LIQUIDACIÓN O VENTA DE ACTIVOS INCAUTADOS. VALORACIÓN PARA SU DEBIDA DESTINACIÓN

## LIQUIDACION. VENTA ANTICIPADA.

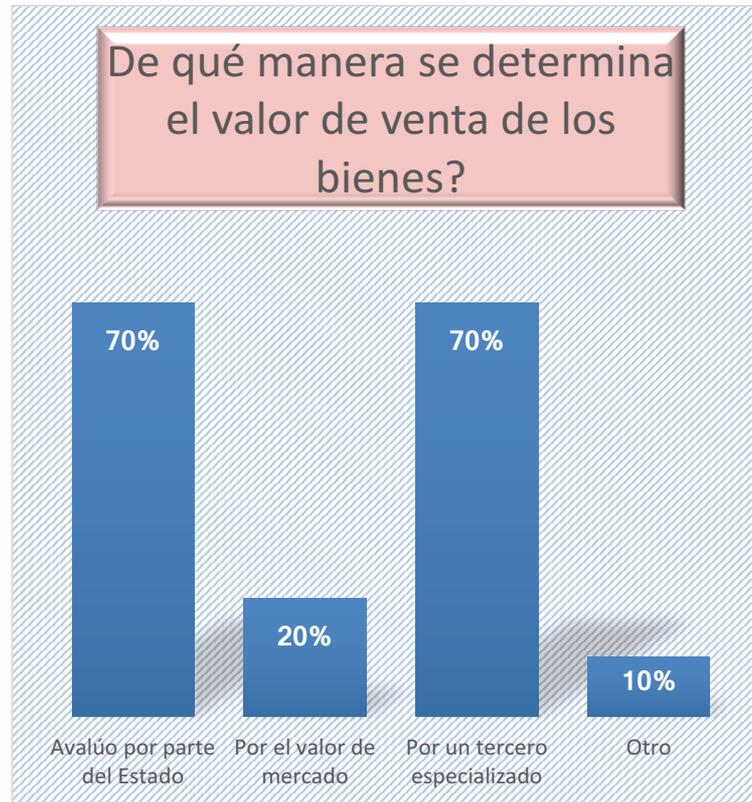




Organización de los  
Estados Americanos

# ESTUDIO LIQUIDACIÓN O VENTA DE ACTIVOS INCAUTADOS. VALORACIÓN PARA SU DEBIDA DESTINACIÓN

## LIQUIDACION. VENTA ANTICIPADA.

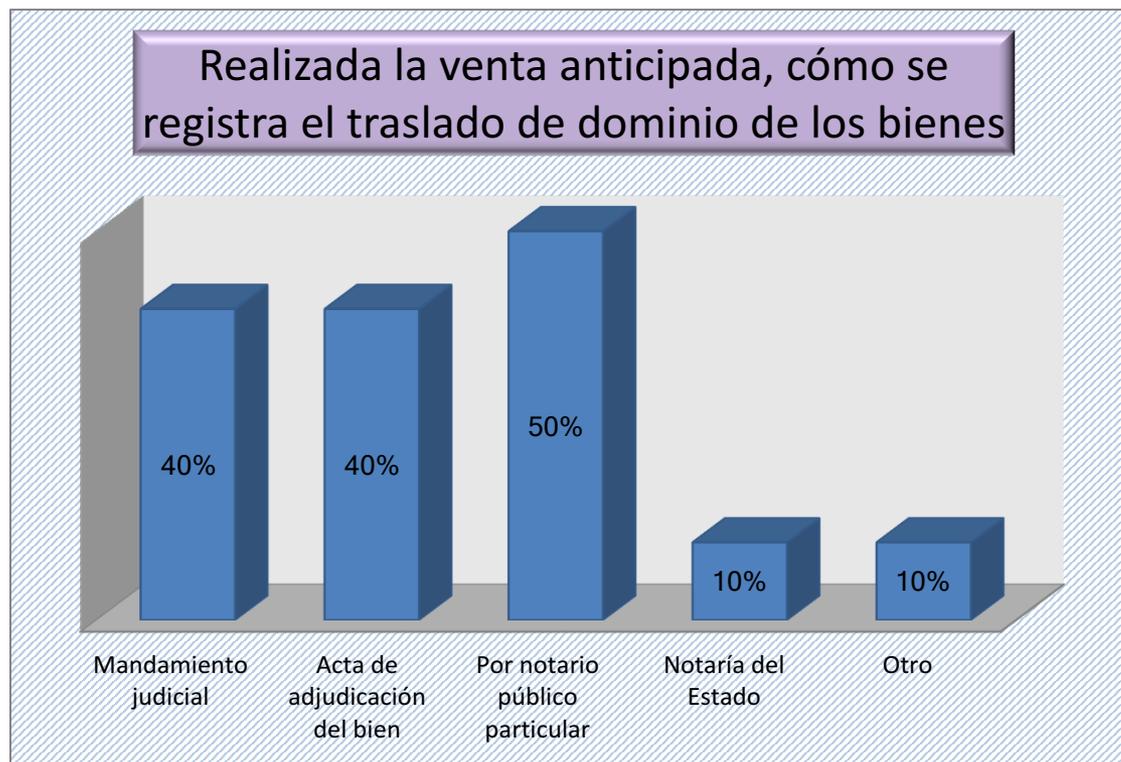




Organización de los  
Estados Americanos

# ESTUDIO LIQUIDACIÓN O VENTA DE ACTIVOS INCAUTADOS. VALORACIÓN PARA SU DEBIDA DESTINACIÓN

## LIQUIDACION. VENTA ANTICIPADA.

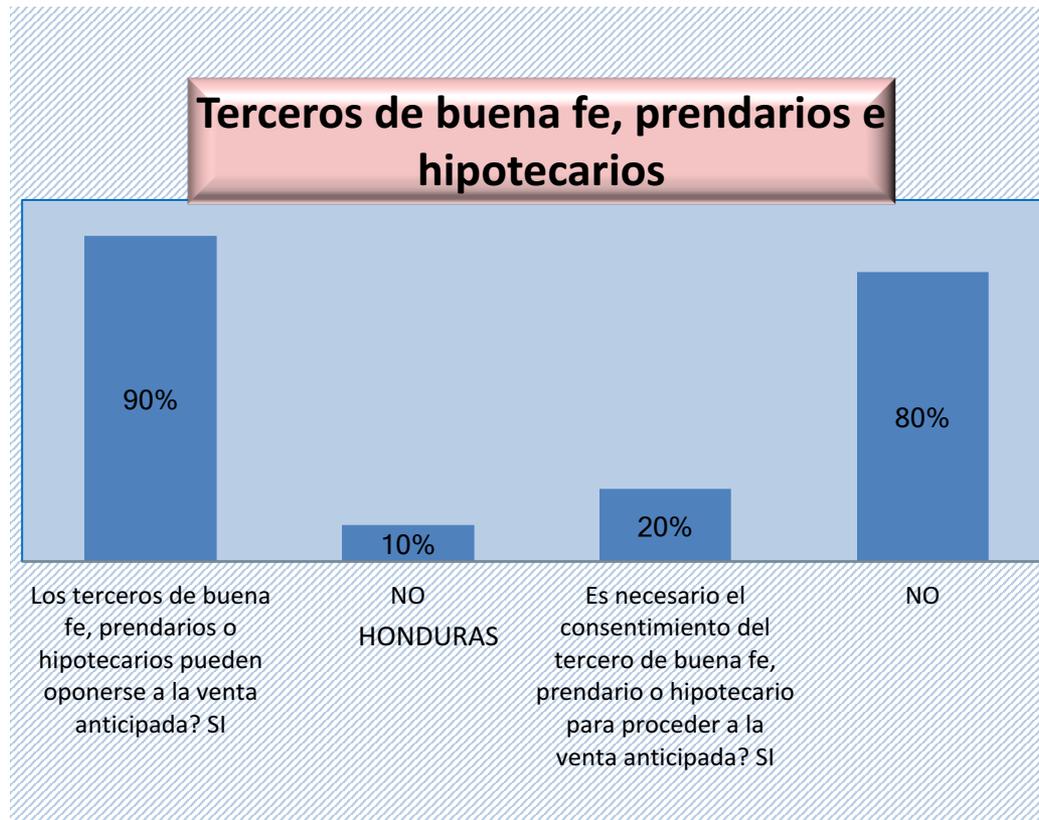




Organización de los  
Estados Americanos

# ESTUDIO LIQUIDACIÓN O VENTA DE ACTIVOS INCAUTADOS. VALORACIÓN PARA SU DEBIDA DESTINACIÓN

## LIQUIDACION. VENTA ANTICIPADA.

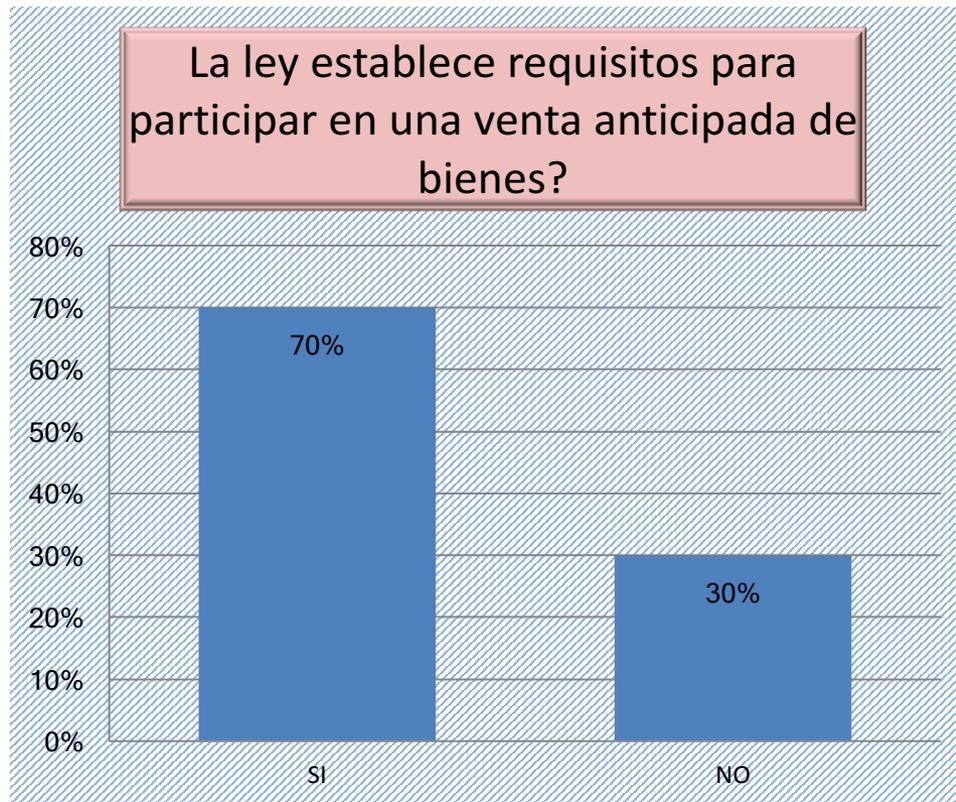




Organización de los  
Estados Americanos

# ESTUDIO LIQUIDACIÓN O VENTA DE ACTIVOS INCAUTADOS. VALORACIÓN PARA SU DEBIDA DESTINACIÓN

## LIQUIDACION. VENTA ANTICIPADA.





Organización de los  
Estados Americanos

# ESTUDIO LIQUIDACIÓN O VENTA DE ACTIVOS INCAUTADOS. VALORACIÓN PARA SU DEBIDA DESTINACIÓN

## LIQUIDACION. VENTA ANTICIPADA.





Organización de los  
Estados Americanos

# ESTUDIO LIQUIDACIÓN O VENTA DE ACTIVOS INCAUTADOS. VALORACIÓN PARA SU DEBIDA DESTINACIÓN

## LIQUIDACION. VENTA ANTICIPADA.

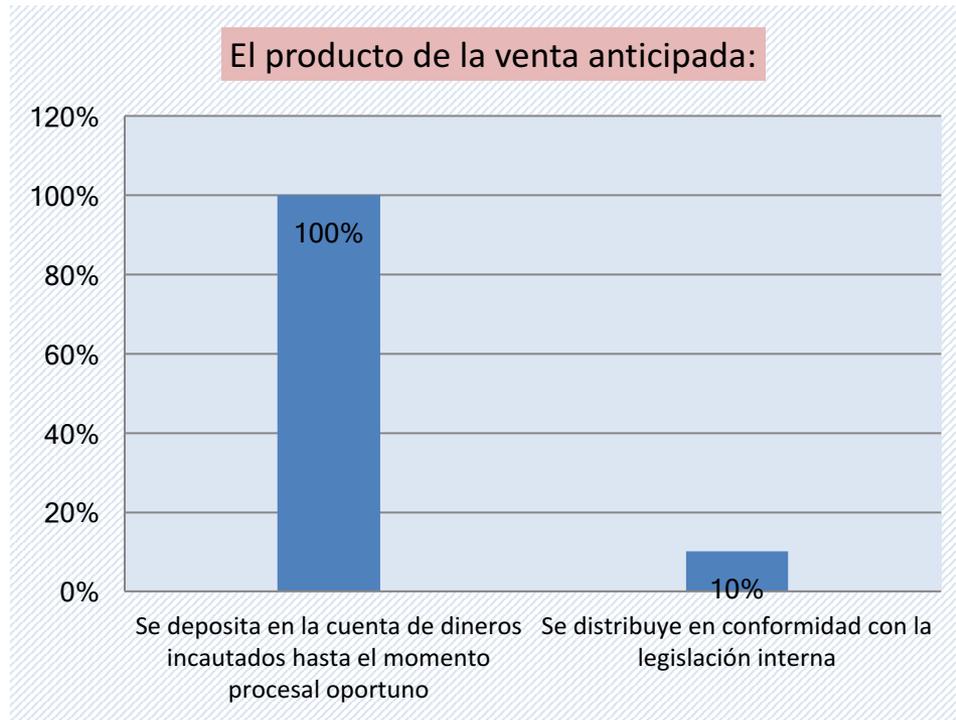




Organización de los  
Estados Americanos

# ESTUDIO LIQUIDACIÓN O VENTA DE ACTIVOS INCAUTADOS. VALORACIÓN PARA SU DEBIDA DESTINACIÓN

## LIQUIDACION. VENTA ANTICIPADA.

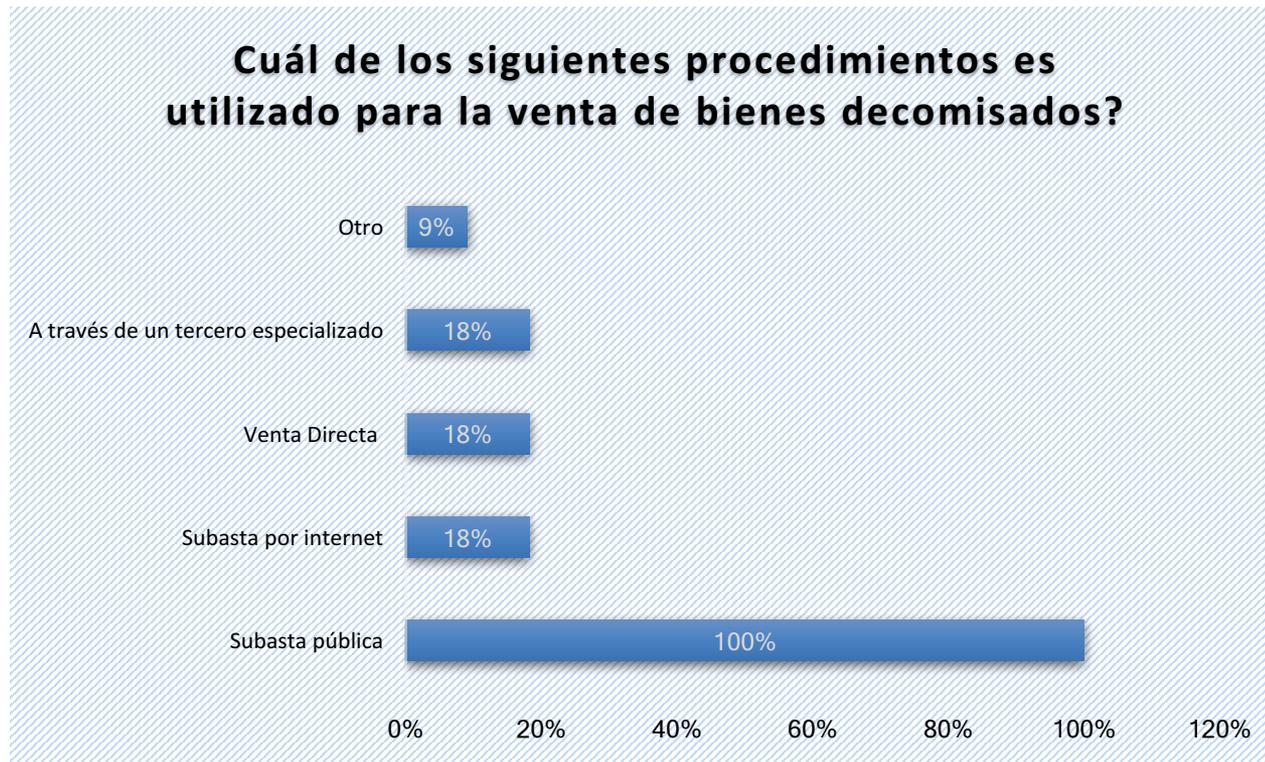




Organización de los  
Estados Americanos

# ESTUDIO LIQUIDACIÓN O VENTA DE ACTIVOS INCAUTADOS. VALORACIÓN PARA SU DEBIDA DESTINACIÓN

## VENTA DE BIENES DECOMISADOS.

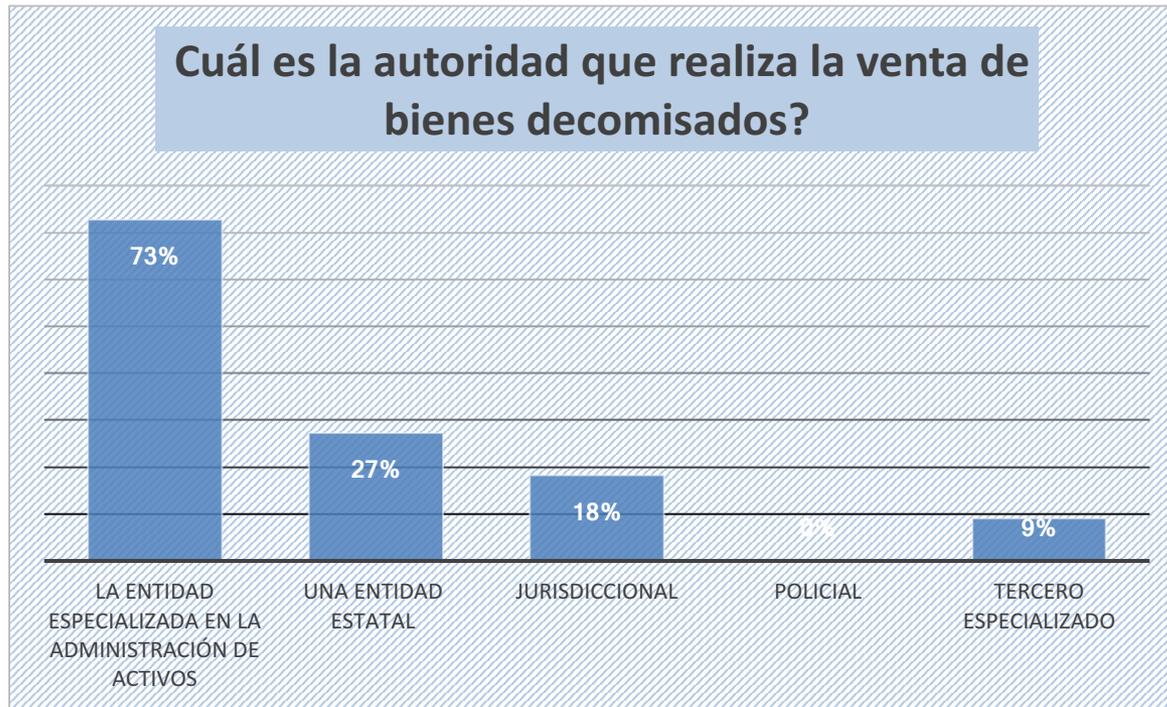




Organización de los  
Estados Americanos

# ESTUDIO LIQUIDACIÓN O VENTA DE ACTIVOS INCAUTADOS. VALORACIÓN PARA SU DEBIDA DESTINACIÓN

## VENTA DE BIENES DECOMISADOS.



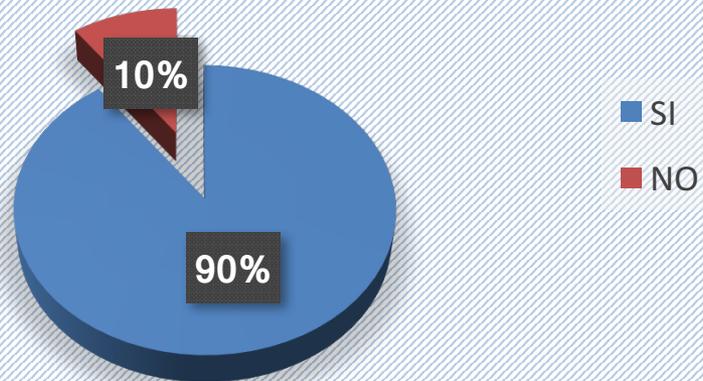


Organización de los  
Estados Americanos

# ESTUDIO LIQUIDACIÓN O VENTA DE ACTIVOS INCAUTADOS. VALORACIÓN PARA SU DEBIDA DESTINACIÓN

## VENTA DE BIENES DECOMISADOS.

Se pueden cancelar o pagar las garantías  
prendarias o hipotecarias sobre bienes  
decomisados?

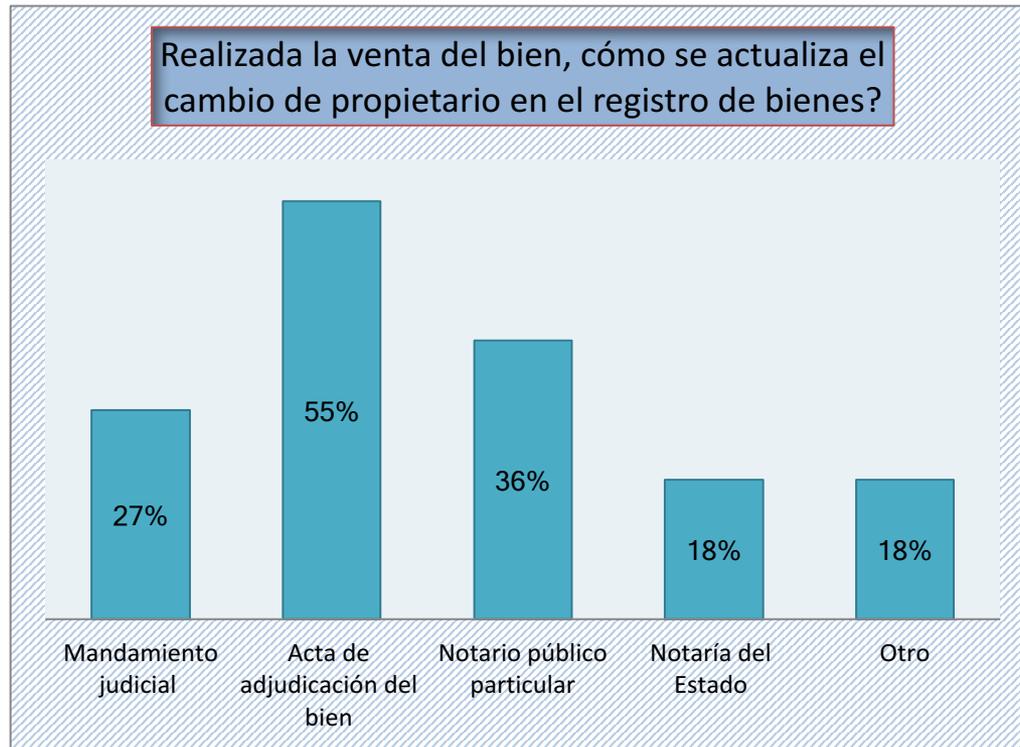




Organización de los  
Estados Americanos

# ESTUDIO LIQUIDACIÓN O VENTA DE ACTIVOS INCAUTADOS. VALORACIÓN PARA SU DEBIDA DESTINACIÓN

## VENTA DE BIENES DECOMISADOS.





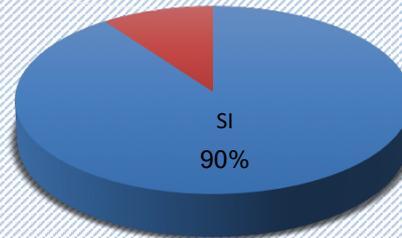
Organización de los  
Estados Americanos

# ESTUDIO LIQUIDACIÓN O VENTA DE ACTIVOS INCAUTADOS. VALORACIÓN PARA SU DEBIDA DESTINACIÓN

## VENTA DE BIENES DECOMISADOS.

**Para participar en una venta de  
bienes decomisados, es  
necesario cumplir con los  
requisitos establecidos en el  
ordenamiento jurídico?**

NO  
10%



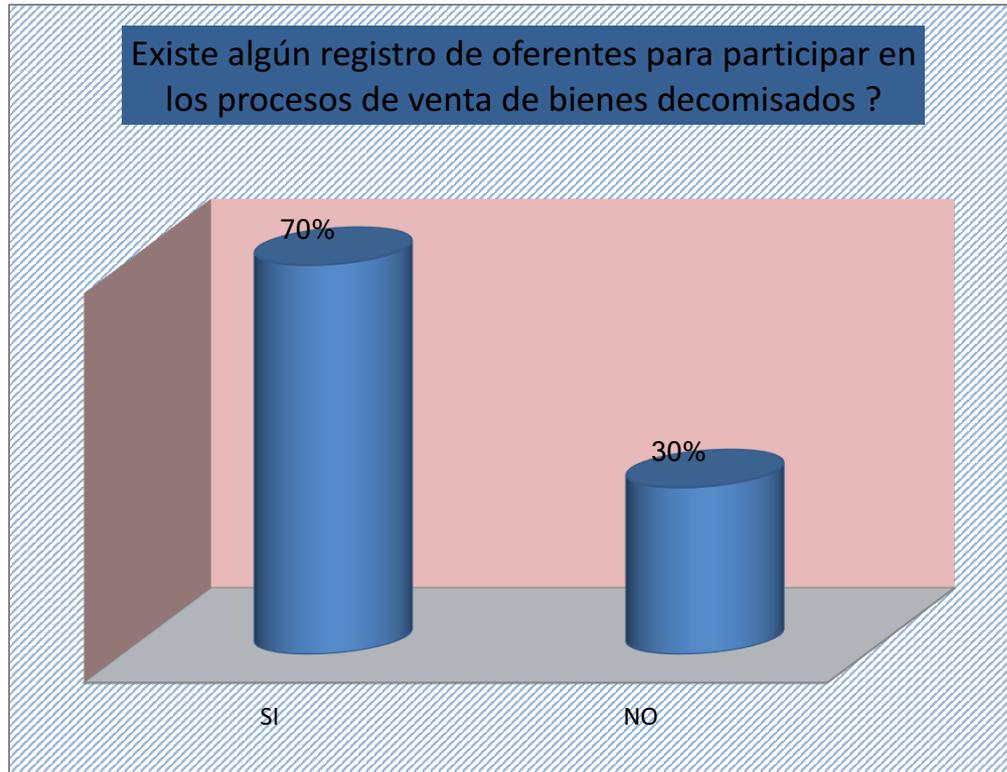
■ SI ■ NO



Organización de los  
Estados Americanos

# ESTUDIO LIQUIDACIÓN O VENTA DE ACTIVOS INCAUTADOS. VALORACIÓN PARA SU DEBIDA DESTINACIÓN

## VENTA DE BIENES DECOMISADOS.

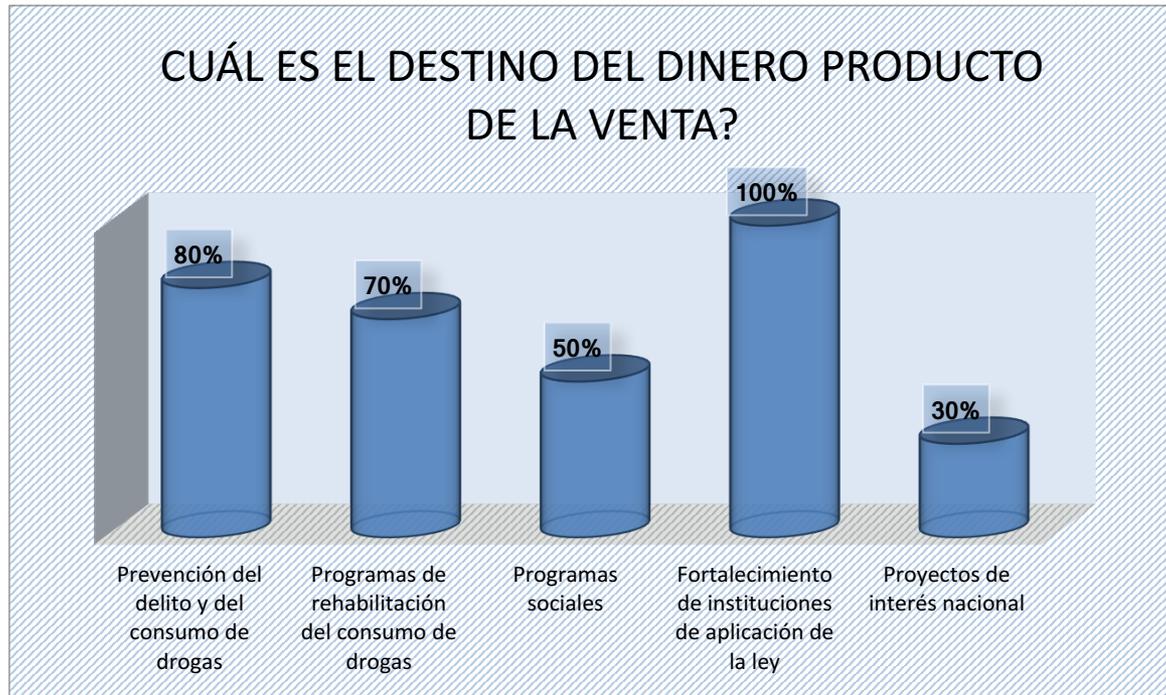




Organización de los  
Estados Americanos

# ESTUDIO LIQUIDACIÓN O VENTA DE ACTIVOS INCAUTADOS. VALORACIÓN PARA SU DEBIDA DESTINACIÓN

## VENTA DE BIENES DECOMISADOS.





Organización de los  
Estados Americanos

## VENTA DE BIENES INCAUTADOS Y DECOMISADOS CASO COSTA RICA

Proceso de excepción autorizado por la Contraloría General de la República, basado en la Ley de Contratación Administrativa y la Ley sobre estupefacientes, sustancias psicotrópicas, drogas de uso no autorizado, actividades conexas, legitimación de capitales y financiamiento al terrorismo:

“El Instituto podrá vender, rematar, subastar o enajenar anticipadamente los bienes asumidos en depósito judicial”





Organización de los  
Estados Americanos

## VENTA DE BIENES INCAUTADOS Y DECOMISADOS CASO COSTA RICA

- No hay restricción sobre el tipo de bienes incautados que se podrán liquidar o vender anticipadamente.
- No es requisito la información previa ni el consentimiento del dueño o titular del bien incautado que se venderá anticipadamente.
- No se requiere autorización del juez competente para vender anticipadamente. Se informa posteriormente acerca del monto de la venta y del depósito del dinero en las cuentas de la institución.





Organización de los  
Estados Americanos

## VENTA DE BIENES INCAUTADOS Y DECOMISADOS CASO COSTA RICA

Se informa a Dirección General del ICD, que si no emite rechazo en plazo máximo de 5 días hábiles, se tiene por aprobada la disposición de venta de bienes incautados y decomisados.



© Can Stock Photo - csp12602769



Organización de los  
Estados Americanos

## VENTA DE BIENES INCAUTADOS Y DECOMISADOS CASO COSTA RICA

- La restricción es con relación a quienes pueden participar, ya que se requiere la inscripción en un Registro de Oferentes.



- Revisión de antecedentes de causas judiciales por infracción a la Ley sobre estupefacientes, sustancias psicotrópicas, drogas de uso no autorizado, actividades conexas, legitimación de capitales y financiamiento al terrorismo o por expedientes tramitados por Ley contra la Delincuencia Organizada.



Organización de los  
Estados Americanos

## VENTA DE BIENES INCAUTADOS Y DECOMISADOS CASO COSTA RICA

El método de venta se define en la invitación remitida a los oferentes:

- Venta con sobre cerrado.
- Venta con puja pública entre inscritos en Registro de Participantes.
- Venta en línea.





Organización de los  
Estados Americanos

## VENTA DE BIENES INCAUTADOS Y DECOMISADOS CASO COSTA RICA

La valoración de los bienes muebles asumidos en depósito judicial, para efectos de disposición, será realizada por personal de la Unidad de Recuperación de Activos del Instituto Costarricense sobre Drogas





Organización de los  
Estados Americanos

# VENTA DE BIENES INCAUTADOS Y DECOMISADOS CASO COSTA RICA



Con el producto de la liquidación o venta anticipada de bienes incautados, se deben cancelar las prendas o hipotecas que pesen sobre los bienes.



Organización de los  
Estados Americanos

## VENTA DE BIENES INCAUTADOS Y DECOMISADOS CASO COSTA RICA

En el caso de la liquidación o venta anticipada de bienes incautados, los dineros se depositan en las cuentas del ICD, hasta esperar el resultado del proceso judicial.

El producto de la venta de bienes decomisados, se distribuye entre entidades represivas, preventivas y la URA.





Organización de los  
Estados Americanos

## VENTA DE BIENES INCAUTADOS Y DECOMISADOS CASO COSTA RICA



La inscripción de los bienes vendidos incautados y comisados puede hacerse:

- Por medio de la Unidad de Recuperación de Activos (URA).
- Por notario público elegido por quien se adjudicó el bien, a quien la URA le entregará el acta de adjudicación para su protocolización.



Organización de los  
Estados Americanos



# Liquidación o venta de activos incautados



Organización de los  
Estados Americanos

ANÁLISIS DE APLICABILIDAD Y EFECTIVIDAD DE INSTRUMENTOS JURIDICOS  
MODERNOS PARA LA ENAJENACION DE ACTIVOS INCAUTADOS Y  
DECOMISADOS

SUBGRUPO DE DECOMISO DEL GELAVEX Y EL  
PROYECTO BIDAL

1. Momento oportuno de aplicación
2. Establecimiento del precio
3. Procesos de venta
4. Garantías de participación
5. Identificación de clientes
6. Recuperación del precio



Organización de los  
Estados Americanos

# Momento oportuno de aplicación Depreciación de los bienes

**SI NO SABES DÓNDE IR, ...  
TODOS LOS CAMINOS  
SIRVEN ...**



## TABLA DE VIDA ÚTIL O DEPRECIACIÓN DE LOS ACTIVOS FIJOS

La ley establece el tiempo de vida útil de cada activo indicando un porcentaje (%) de depreciación anual.

Vida útil de activos fijos y/o % de depreciación anual.

### TABLA DE DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS

Bienes	(%) Depreciación	Vida Útil
Ganado de trabajo y reproducción.	25%	4 años
Vehículos de transporte	20%	5 años
Maquinaria y equipo	20%	5 años
Equipos de procesamiento de datos.	25%	4 años
Otros activos	10%	10 años

Resumen de la tabla:

- Ganado de trabajo y reproducción. Vida útil: 4 años
- Vehículos de transporte (excepto embarcaciones): Vida útil: 5 años
- Maquinaria y equipo (para explotación minera): Vida útil: 5 años
- Equipos de procesamiento de información (computadora, laptop): Vida útil: 4 años
- Otros activos: Vida útil: 10 años



Organización de los  
Estados Americanos

# Formas de venta anticipada

VENTA  
ANTICIPADA



MAS  
GARANTISTA  
MENOS  
EFICIENTE



MAS EFICIENTE  
MENOS  
GARANTISTA

ADMINISTRACIÓN



Organización de los  
Estados Americanos

# EL PRECIO

**UNA COSA  
VALE LO QUE LA  
GENTE ESTA  
DISPUESTA A  
PAGAR POR  
ELLA**

PUBLIO SIRO (85 - 43 a.C.)

**Es Tu Oportunidad**  
Regístrate ahora

**SUBASTAS**  
**ABI**  
Te lo llevás, porque te lo llevás

Regístrate Ahora

0 ● 0 0 0



Subasta Presencial



Subasta a Sobre Cerrado

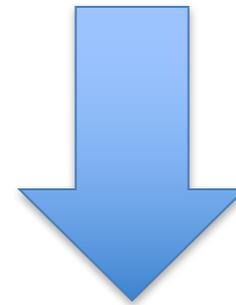


Venta Directa



Organización de los  
Estados Americanos

# Cuanto influye la estigmatización sobre el precio de los bienes incautados y decomisados





# Establecimiento del precio

Organización de los  
Estados Americanos

Avalúo

Método comparativo del objeto de manera subjetiva sea por apreciación o estudio del mercado.

Valoración

Establecido por un perito a través de una apreciación objetiva del bien basándose en conocimientos técnicos especializados.



Organización de los  
Estados Americanos

# Para realizar la valoración o el avalúo la información debe de ser:

1. Confiable, útil, oportuna y vigente para valoración, destino y toma de decisiones.
  2. Descripción completa específica y clara del bien.
  3. Datos técnicos y especificaciones correctas.
  4. Fotografías recientes (edo. Físico, marcas, daños).
  5. Situación y problema jurídico (situación registral, gravámenes, prendas, derechos y obligaciones pendientes, posesión, escrituras, servidumbres).
- A. Para establecer el valor de recuperación
  - B. Confiabilidad y fidelidad de los compradores
  - C. Credibilidad de los procesos de subasta
  - D. Seriedad institucional



Organización de los  
Estados Americanos

# Tipos de procesos de venta

## Pública Subasta



Subasta Presencial

**Bienes Muebles**



Subasta a Sobre Cerrado

**Bienes Inmuebles**



Venta Directa

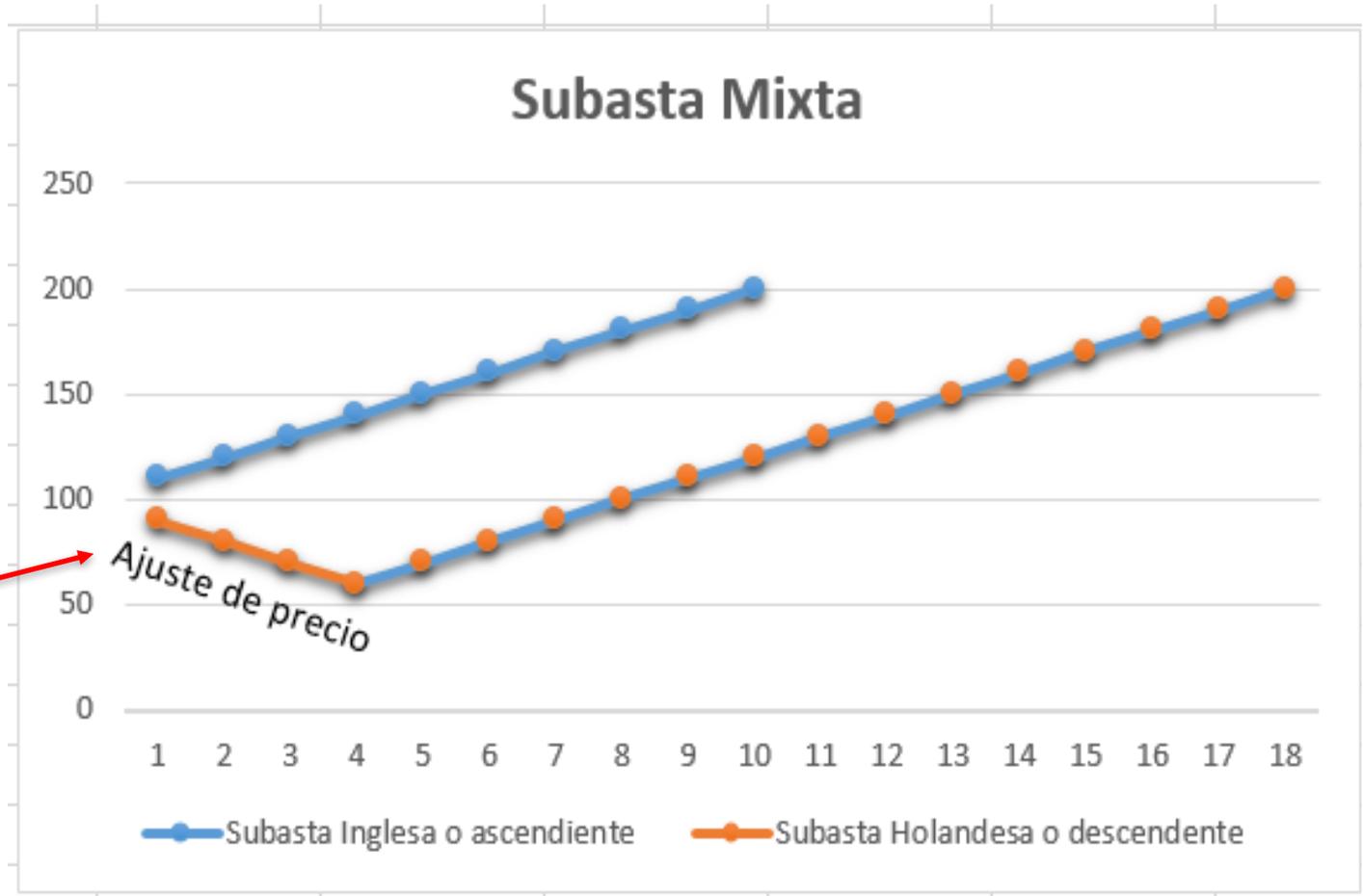
**Casos excepcionales por  
urgencia o necesidad o  
agotadas cierta cantidad  
de procedimientos de  
subasta pública**

1. Subasta Inglesa
2. Subasta Mixta, Holandesa e Inglesa



Organización de los Estados Americanos

# Subasta Mixta





Organización de los  
Estados Americanos

# Cual es tu meta? compradores o clientes



**Estigmatización**



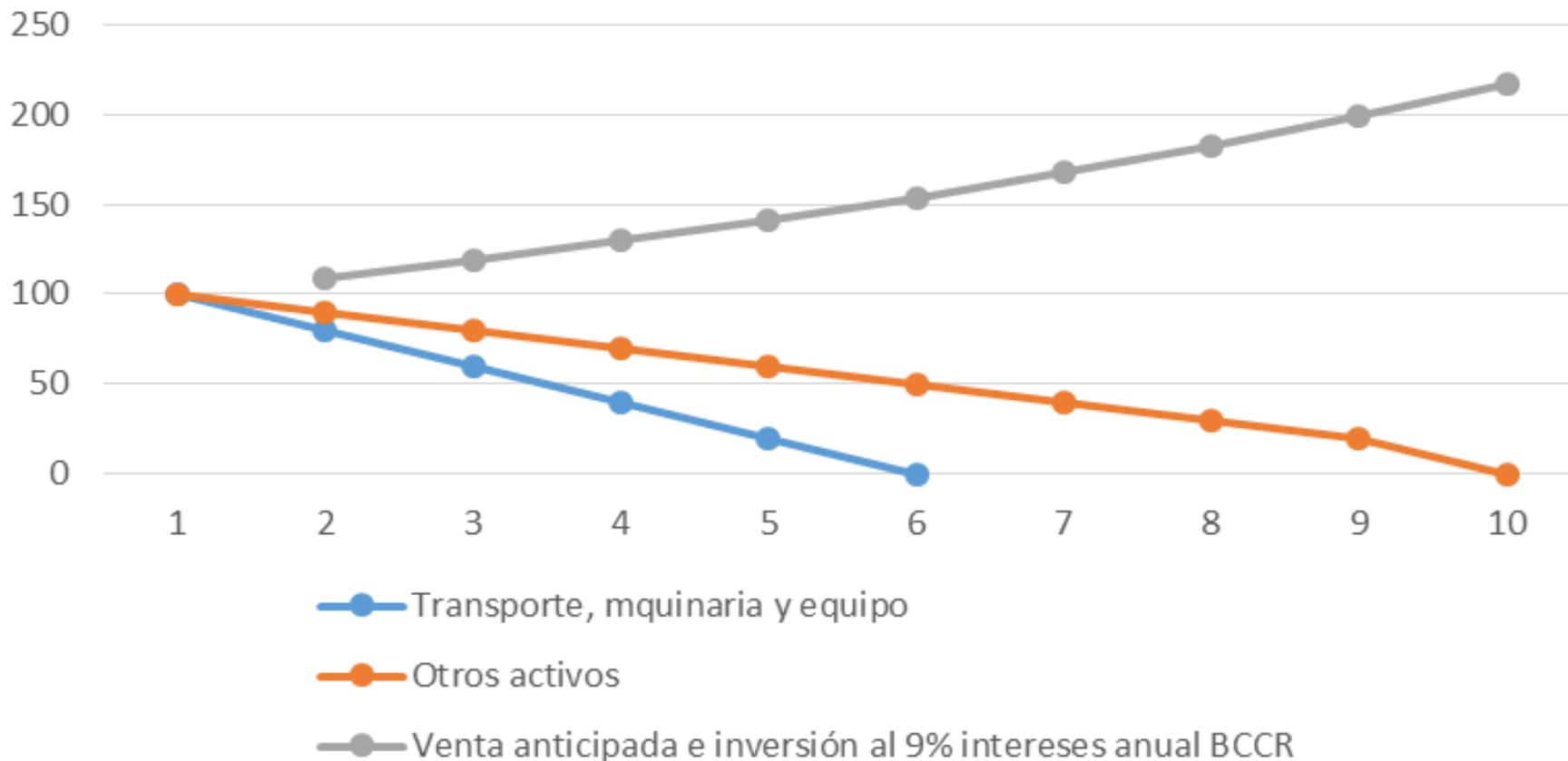
**Elimina Estigmatización**



# Producto de la venta y recuperación del valor

Organización de los Estados Americanos

## Gráfico venta anticipada



# MUCHAS GRACIAS!!!!

**Marcela Carvajal, Costa Rica**

**mcarvajal@icd.go.cr**

**Dennis Cheng, Proyecto BIDAL**

**dennischeng77@yahoo.com**



Organización de los  
Estados Americanos