



OEA | **DDOT**



La justicia
es de todos

Minjusticia



**DEPARTAMENTO CONTRA LA DELINCUENCIA ORGANIZADA TRANSNACIONAL (DDOT)
ORGANIZACIÓN DE LOS ESTADOS AMERICANOS (OEA)**

**XLVIII (VIRTUAL) REUNIÓN DEL GRUPO DE EXPERTOS
PARA EL CONTROL DEL LAVADO DE ACTIVOS
30 de junio de 2020
Washington D.C. – EE.UU.**

**OEA/Ser.L/XLVIII. 4.48
DDOT/LAVEX/doc.8/20
9 de junio 2020
Original: Español**

PRESENTACIÓN

EL TRABAJO DE LA O.C.D.E. EN LA LUCHA CONTRA LA CRIMINALIDAD TRIBUTARIA



EL TRABAJO DE LA O.C.D.E. EN LA LUCHA CONTRA LA CRIMINALIDAD TRIBUTARIA

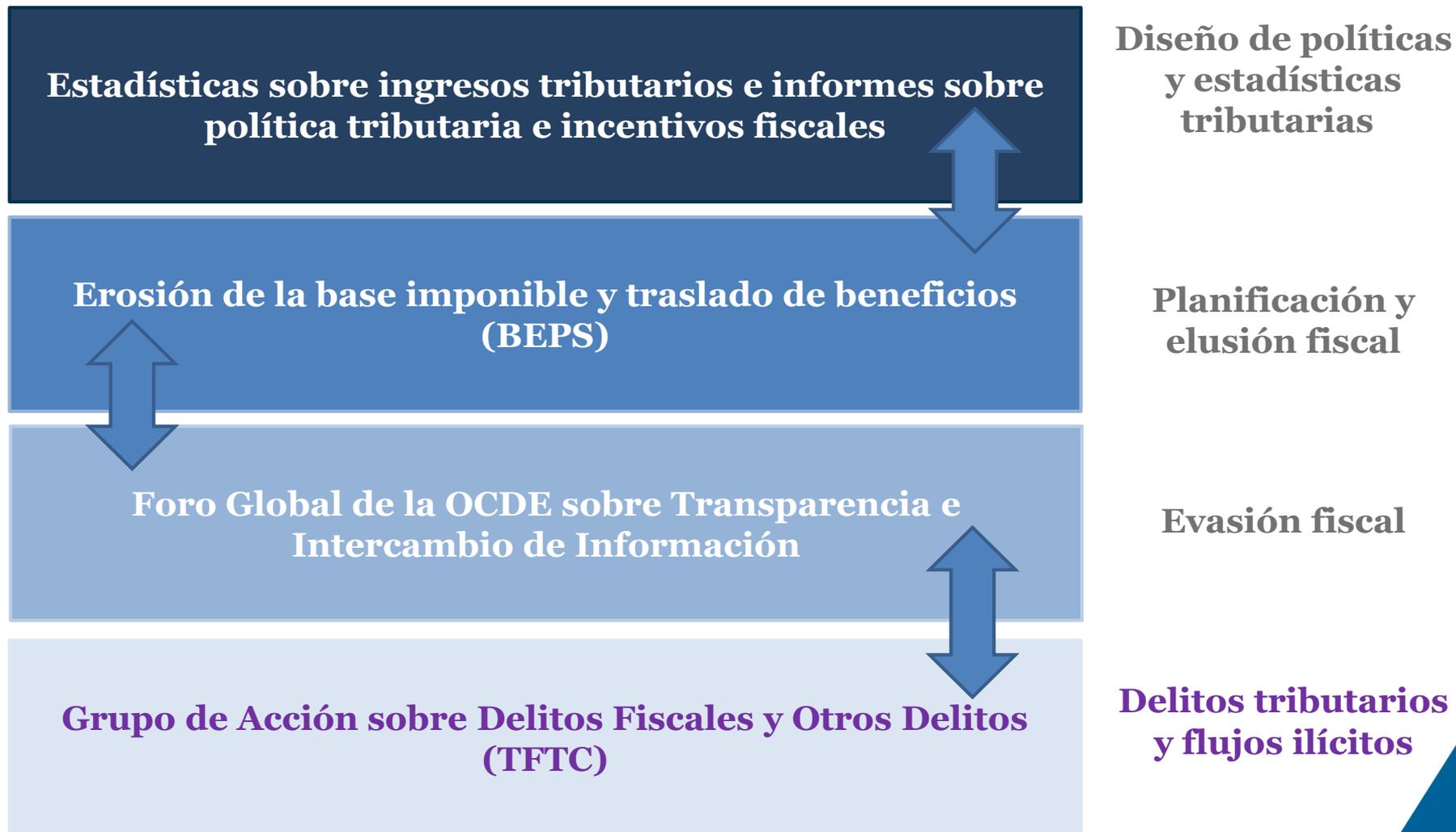
Marcos Roca

Reunión del Grupo de Expertos para el Control del Lavado de
Activos de la Organización de los Estados Americanos

Videoconferencia, 16 de julio de 2020



El Centro de Política y Administración Tributaria (CTPA) de la OCDE



El CTPA reúne a países miembros y no miembros de la OCDE



El Diálogo de Oslo:

Enfoque integral para el combate contra los delitos tributarios y los flujos financieros ilícitos

La delincuencia se adapta rápidamente a nuevos escenarios, superando con frecuencia a las políticas diseñadas para combatirla.

Se requiere:

- 1. Mayor transparencia**
- 2. Mejores mecanismos de obtención y análisis de información**
- 3. Mejor cooperación e intercambio de información entre todas las agencias del gobierno y entre todos los gobiernos, para detectar, perseguir y enjuiciar a los responsables y recuperar el producido de su actividad ilegal.**

Similar al Mandato 37 del Compromiso de Lima y, en el mismo sentido, el llamado a hacer uso intensivo de herramientas para combatir la evasión de la Declaración de Punta del Este de 2018





AFRONTAR EL **CORONAVIRUS** (COVID-19)

UNIDOS EN UN ESFUERZO GLOBAL

oecd.org/coronavirus

Medidas para prevenir corrupción y sobornos en las respuestas estatales a la emergencia:

[Documento conjunto](#) destinado a funcionarios de la administración pública, agencias de cooperación, funcionarios judiciales y policiales y al sector privado.

Auditorías exhaustivas
posteriores a las compras
de emergencia

Auditorías exhaustivas
posteriores a receptores
de beneficios fiscales

Eficiencia en los
mecanismos de denuncia
de ilícitos penales
tributarios



Tres ejes de trabajo para prevenir los delitos tributarios

Fijación de estándares

- Desarrollo de estándares internacionales y mejores prácticas

Desarrollo de capacidades

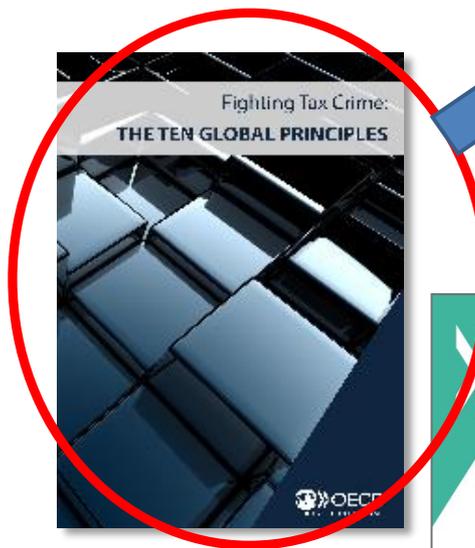
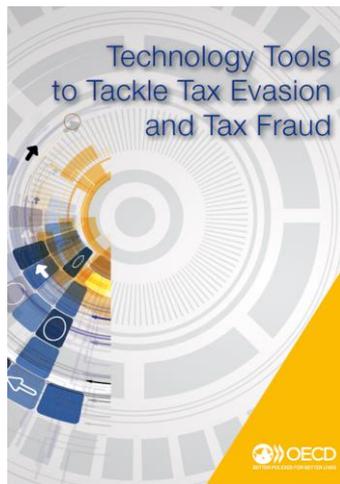
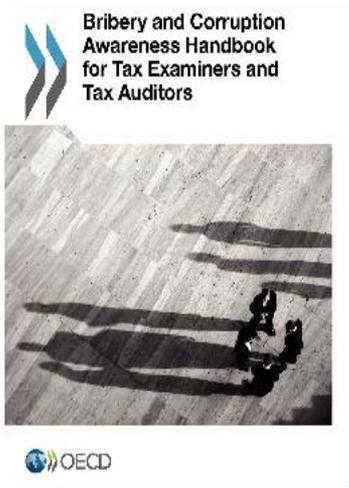
- Actividades bilaterales y multilaterales de formación y capacitación

Evaluación y medición de impacto

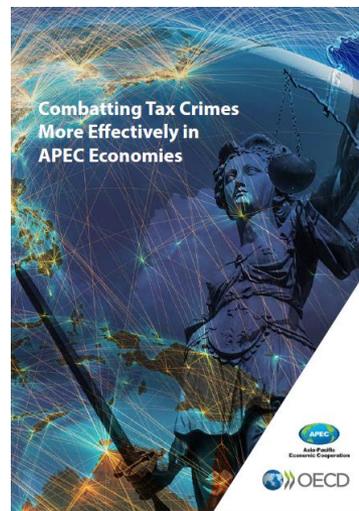
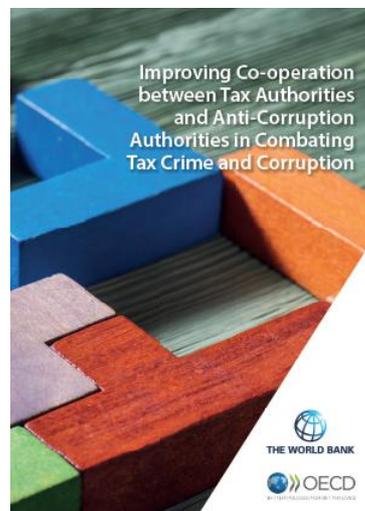
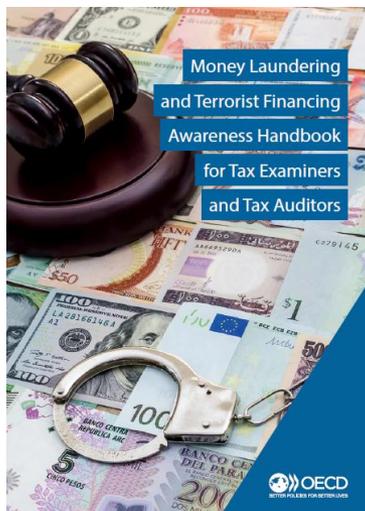
- Evaluación de impacto y seguimiento de procesos de mejora (nueva área)



Estándares y mejores prácticas en la lucha contra la criminalidad tributaria



2ª edición en 2021
Participación bienvenida



Todos nuestros informes están disponibles en varios idiomas en nuestra web:

www.oecd.org/tax/crime



Las Academias de la OCDE para la Investigación de Delitos Tributarios y Financieros

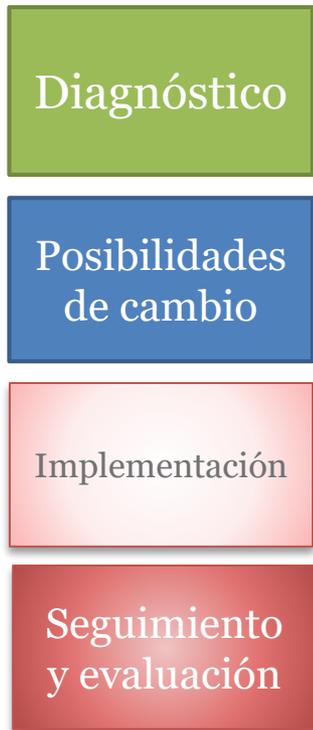
Misión:

“Desarrollar las capacidades de los investigadores en delitos tributarios y financieros a través del entrenamiento en habilidades y técnicas clave para una lucha eficaz contra el delito financiero y contra las causas de los flujos financieros ilícitos”

- **Lanzadas en 2014 con 2 cursos, en 2019 tenían 12 cursos distintos en 4 centros regionales:** Ostia, Italia (Academia Internacional); Nairobi, Kenia (África); Tokio, Japón (Asia y Pacífico) y Buenos Aires, Argentina (América Latina y Caribe). **Con el apoyo del G7 y el G20.**
- Los cursos incluyen: manejo de investigaciones financieras, técnicas de investigación, facilitadores profesionales, tendencias en lavado de dinero (incluyendo criptomonedas), etc.
- Cursos en distintos niveles (principiante, intermedio y avanzado) con instructores de 18 países. Más de 1000 participantes de 100 países.
- **Covid-19: Actividades de la Academia en modo virtual durante la segunda mitad de 2020. Más información: taxcrimeacademy@oecd.org**



Desarrollo de un modelo de madurez de capacidades con eje en los Diez Principios Globales





E-Learning: Módulo sobre los Diez Principios Globales contra los Delitos Fiscales

The image shows three overlapping screenshots of the e-learning module interface. The top screenshot is in French, the middle in English, and the bottom in Spanish. Each screenshot features the OECD logo and the tagline 'BETTER POLICIES FOR BETTER LIVES'. The background of the interface is a green field with a globe in the center.

French screenshot:
OECD
BETTER POLICIES FOR BETTER LIVES
**Lutte contre la criminalité fiscale :
Les dix principes internationaux**
Bienvenue dans ce module sur les dix principes internationaux de lutte contre la criminalité fiscale.

English screenshot:
OECD
BETTER POLICIES FOR BETTER LIVES
Fighting tax crime: ten global principles
Welcome to this module about the ten Global Principles for fighting tax crime.

Spanish screenshot:
OECD
BETTER POLICIES FOR BETTER LIVES
**Lucha contra la Delincuencia Fiscal:
Diez Principios Globales**
Bienvenido a este módulo sobre los diez Principios Globales para la lucha contra la delincuencia fiscal.
Este curso cuenta con audio diseñado para ayudarle durante su aprendizaje. Si prefiere completar el curso sin audio, puede desactivarlo después de iniciar un capítulo haciendo clic en el botón correspondiente situado en la esquina superior derecha.
© 2020. OCDE. Esta obra no puede copiarse, distribuirse ni utilizarse sin el permiso de la OCDE, el cual puede obtenerse en GRIPElearning@oecd.org.
Probar audio Comenzar el curso

- Disponible en inglés, castellano y francés en nuestra plataforma de intercambio de conocimientos: www.ksp-ta.org (acceso sólo con mail oficial)
- Gratuito, quienes lo aprueben podrán imprimir un Certificado OCDE
- Administraciones tributarias pueden solicitar derechos para **usar el módulo en su plataforma nacional de capacitación** (gratuito). Para más información: Julia.SOTOALVAREZ@oecd.org



GRACIAS

Marcos Roca
Asesor en Delitos y Tributación, OCDE
Marcos.ROCA@oecd.org
+33 1 45 24 76 22