



OEA | DDOT

UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO

**“Seminario sobre Tipologías de Lavado
de Activos en Ecuador: Resultado del
Análisis Estratégico de la Información
Recibida por la UAFE”**

”

Marcia Rodríguez
Fiscal Especializada Colombia

Países de América Latina de alto riesgo de Lavado de Activos

(Instituto de Basilea sobre gobernabilidad, 16 de agosto de 2017)



El lavado de activos y los delitos del siglo XXI



Ciberdelincuencia



Monedas Virtuales



Servicios Financieros en Línea



Corrupción Institucionalizada



Mercado de Drogas Sintéticas- Opiáceos



Propiedad Intelectual y Derechos de Autor



Conectividad Global



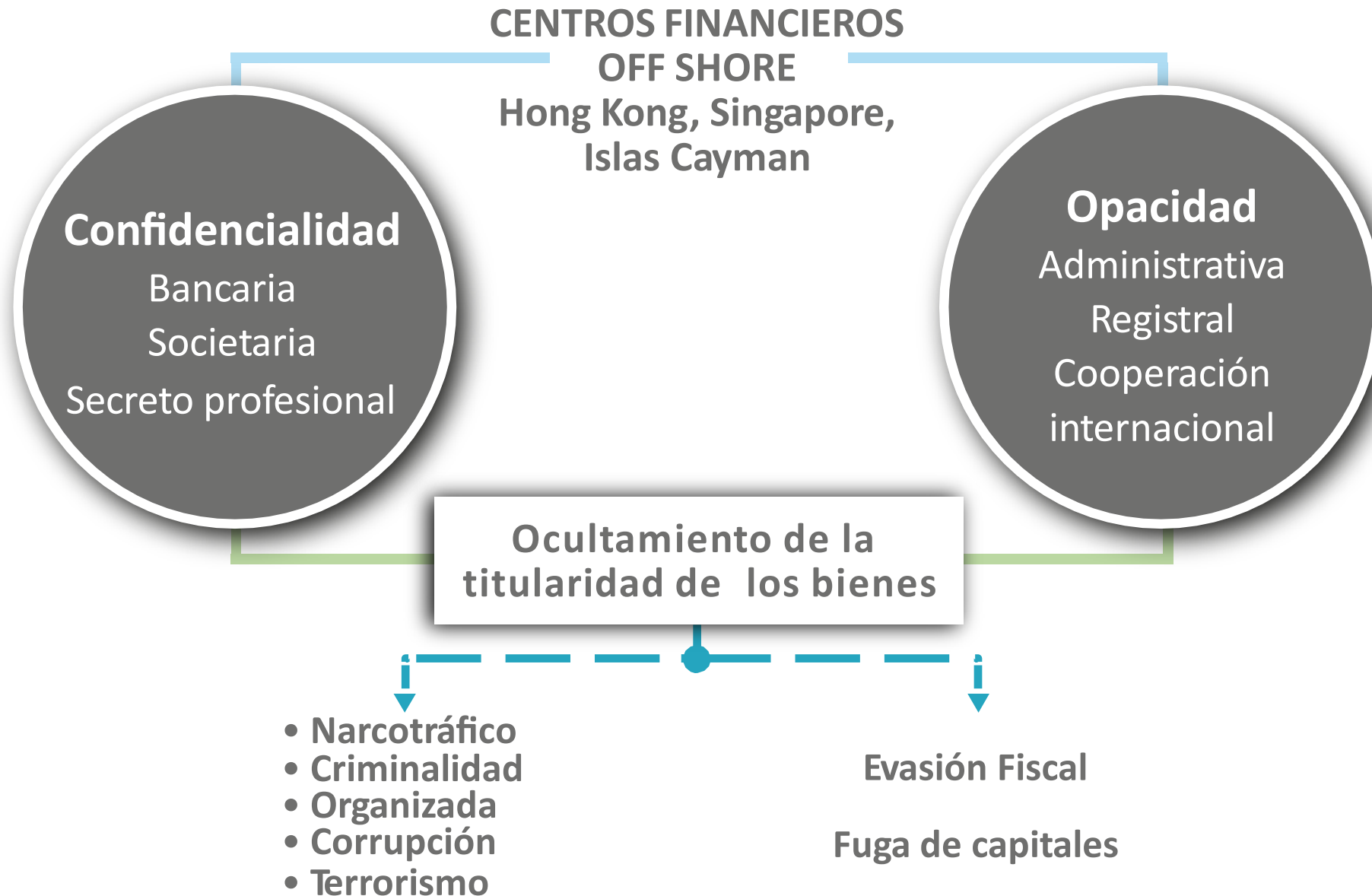
Minería Illegal



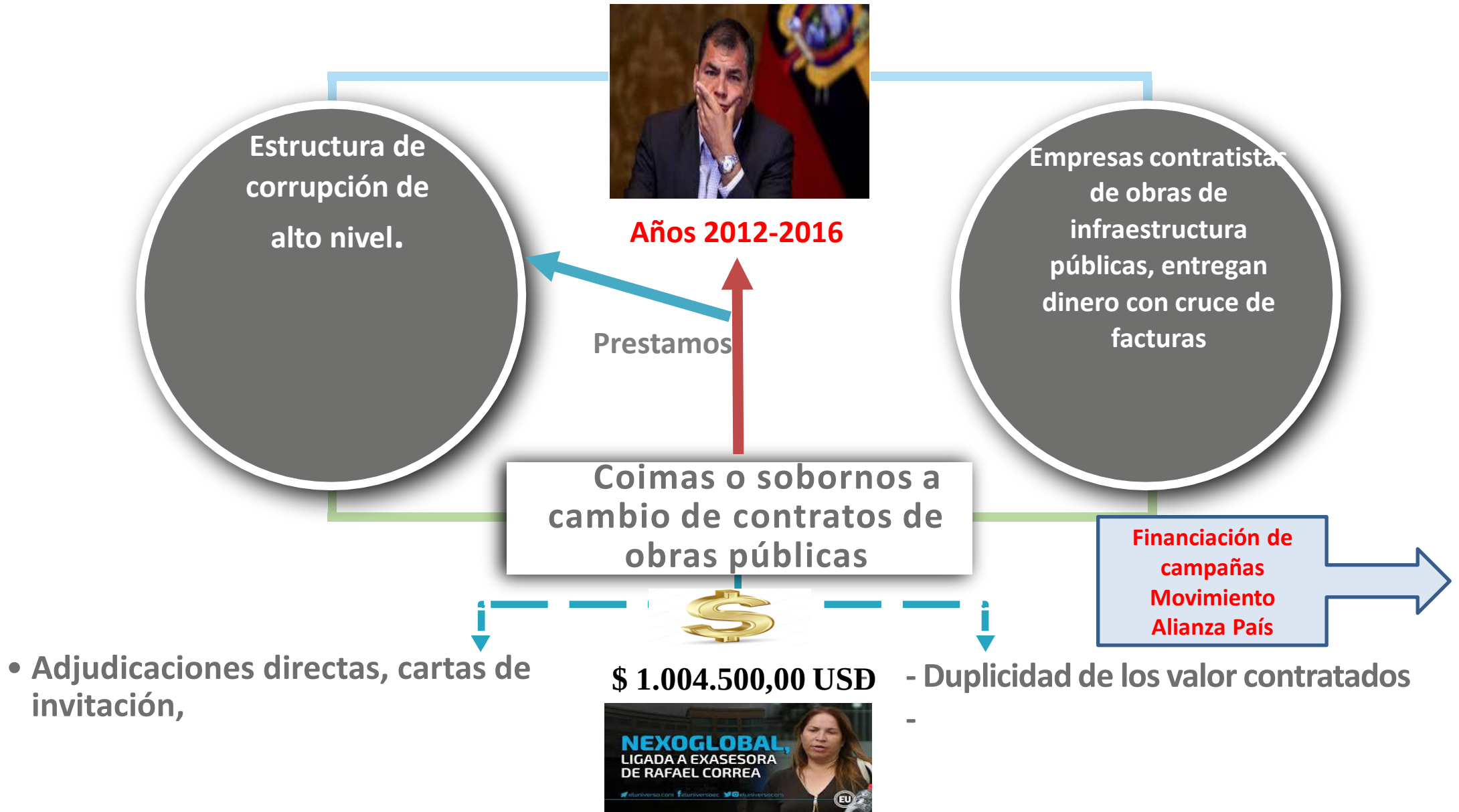
Delitos Contra el Medio Ambiente



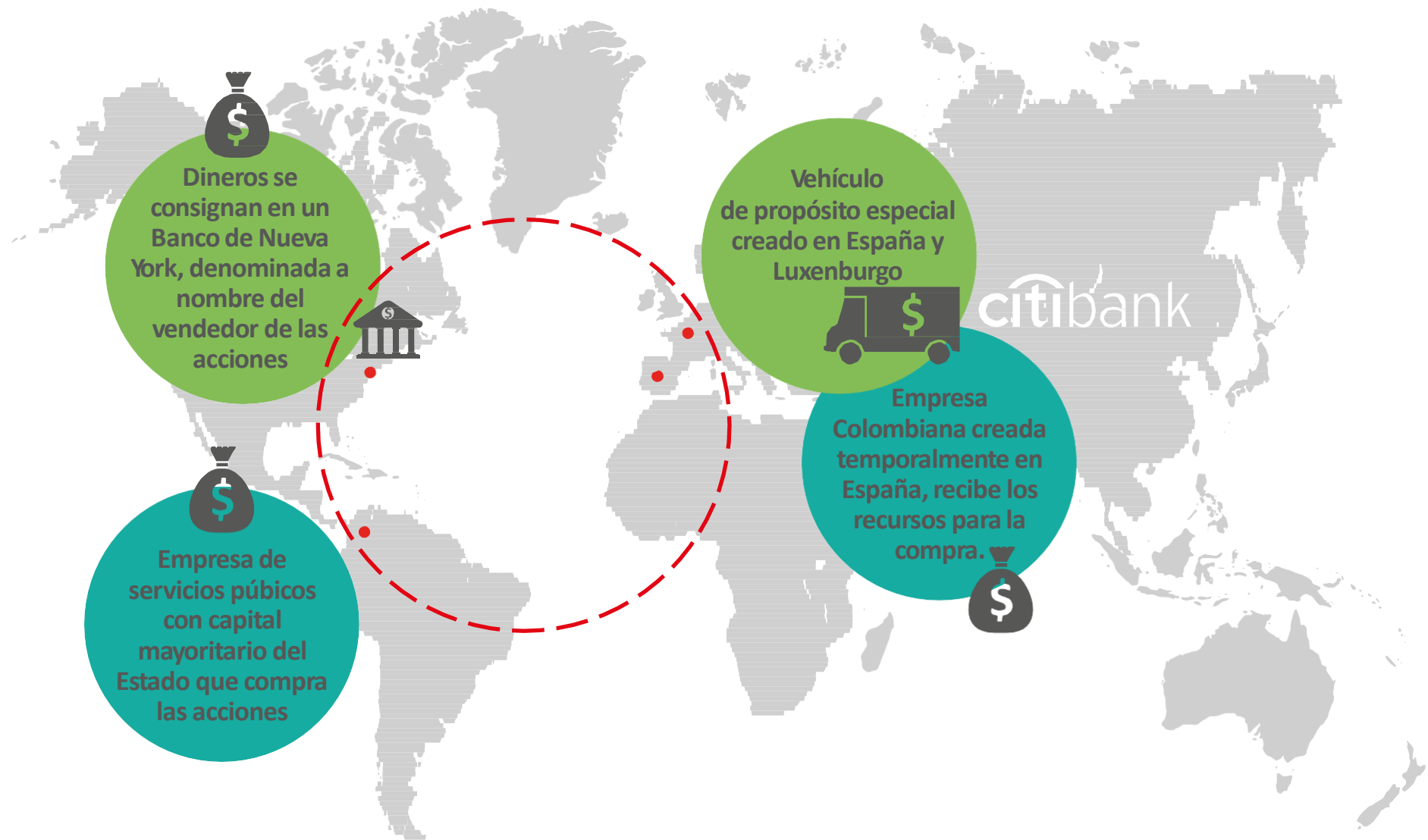
Lavado de activos a través de centros financieros offshore



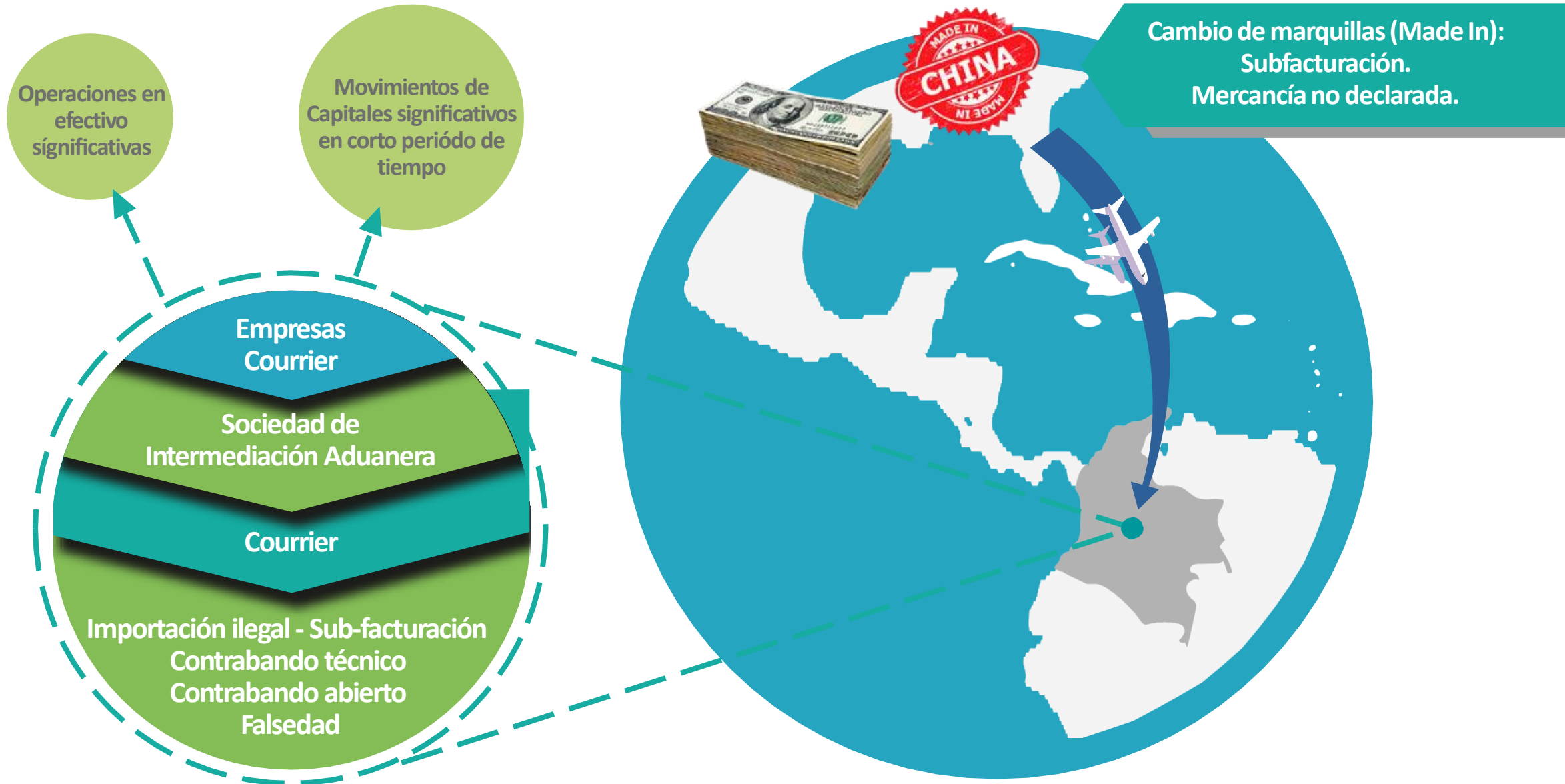
Lavado de activos a través de Contratación Pública



Tipología de L/a través de vehículos de propósito especial



Tipología importaciones ilícitas



Lavado de activos a través del futbol profesional



Falsas
donaciones
USD 2.149.242



Ingresos
no facturados
USD 3.970.337

RECURSOS ILICITOS

RECURSOS LICITOS

INGRESOS TOTALES FEF
2010 - 2015
USD 143.447.226,26

- Gravamen clubes
- Campeonatos selecciones
- Publicidad auspiciantes
- Ingresos por sanciones
- Ingresos por multas
- Derechos de inscripcion
- Derechos de television
- Etc

Tipologías utilizadas para sacar los
recursos simulados como gastos adiministrativos

Cancelación ficticia de
bienes y servicios
prestados por
empresas fachada

Fondo rotativo

Compra de
mercancías

Cancelación ficticia de bienes y servicios
prestados, soportados en falsa facturación

Fondo
rotativo

Giros por compra
de mercancías

Facturación no
registrada, ni
contabilizada por
el proveedor

Gastos generales
indebidamente soportados

Fondo
rotativo

Facturación con
inconsistencias

Liquidaciones en
efectivo entregadas
por blindados sin
respaldo documental

Transporte de valores

Liquidaciones no
soportadas



OBJETIVO: PERDER EL RASTRO DE A DONDE VAN A PARAR LOS RECURSOS QUE SE LAVARON EN LA FEF.

Lavado de activos a través de juegos on- line (delitos informáticos)

Lavador Hacker
Controla desde su ordenador
cuentas pirateadas de distintos
casinos online y apuestas

Lavador Hacker
Se roban los dineros del juego
suplantando la identidad de
los jugadores

Paraíso Fiscal



**Cripto monedas, con alto
grado de anonimato y de
indefinición legal.**



La mejor forma de atacar el CO es en la persecución de sus finanzas ilegales

¿Qué tipo de bienes se deben perseguir?

Cualquier beneficio valorable económicamente
(Convención de Viena)

Bienes y derechos apreciables en dinero

1. Reales
2. Personales

Destinación

Naturaleza

Móviles

Inmóviles

Corporales

Incorporales

Inventarios

Activos Fijos

Inventarios

Construcción en Curso

Propiedad Intelectual
Good Will
Know How

Muebles

Inmuebles



Recuperar los activos en el exterior

Desde Colombia



Localización



Incautación



Proceso Judicial



Repatriación

En el Exterior

**COOPERACIÓN
ADMINISTRATIVA
E INTERAGENCIAS**

**ASISTENCIA JURIDICA RECIPROCA
PROCEDIMIENTOS PENALES O ADMINISTRATIVOS**

Patrones de lavado de activos y financiamiento del terrorismo en tres zonas de libre comercio de América Latina

DENOMINADORES

- Jurisdicciones vulnerables legal e institucionalmente (Regímenes de aduanas débiles permeados por la corrupción).
- Delincuencia financiera que aprovecha la globalización.
- Explotación del sistema de comercio internacional.
- Transacciones financieras asociadas al comercio internacional.

TIPOLOGÍAS

- Sobrefacturación o subfacturación de bienes y servicios.
- Facturación múltiple de bienes y servicios.
- Alteración de volumen de embarques de bienes y servicios.
- Utilización de cuentas embudo.



Tomado del
documento de:



Comité Interamericano
contra el Terrorismo

¿Qué impiden la persecución de las finanzas ilícitas?

- Falta de conocimiento social y compromiso de los Estados
- Desconocimiento del tema por parte de los operadores judiciales y de policías
- No hay armonía en las normas a nivel internacional
- Procedimientos complejos en la Cooperación Internacional
- Incorrectos seguimientos para localizar y congelar activos
- Ausencia de normas para la repatriación y reparto de activos
- Inexistencia de registros de información en tiempo real
- Deficientes controles fronterizos
- Las nuevas transacciones anónimas digitales
- El uso de prestanombres o testaferros
- El errado concepto de la inviolabilidad al Derecho a la Propiedad
- Los grandes poderes detrás de la economía

Cómo desarticular las finanzas ilícitas



- Sacar de la sombra actividades que se mueven en los umbrales de la ley.
- Fortalecer los entes de control y supervisión.
- Generar sanciones internacionales que impidan operar económicamente y sancionarles con una muerte política.
- Intercambio de información en tiempo real.
- Compartir las finanzas ilegales entre países, tanto el país receptor y el reclamante.



OEA | DDOT

GRACIAS

Marcia Rodríguez

Fiscal Especializada Colombia

3106293619

merodrial@gmail.com