

Retos del enjuiciamiento de crímenes financieros

Challenges of prosecuting financial crimes

Pablo Alejandro Micheletti

Abogado – Prosecretario de la Unidad Fiscal n° 505

Lawyer – Prosecretary of the Criminal Prosecution Unit n° 505

Ministerio Público de la Acusación de la Provincia de Santa Fe - Argentina

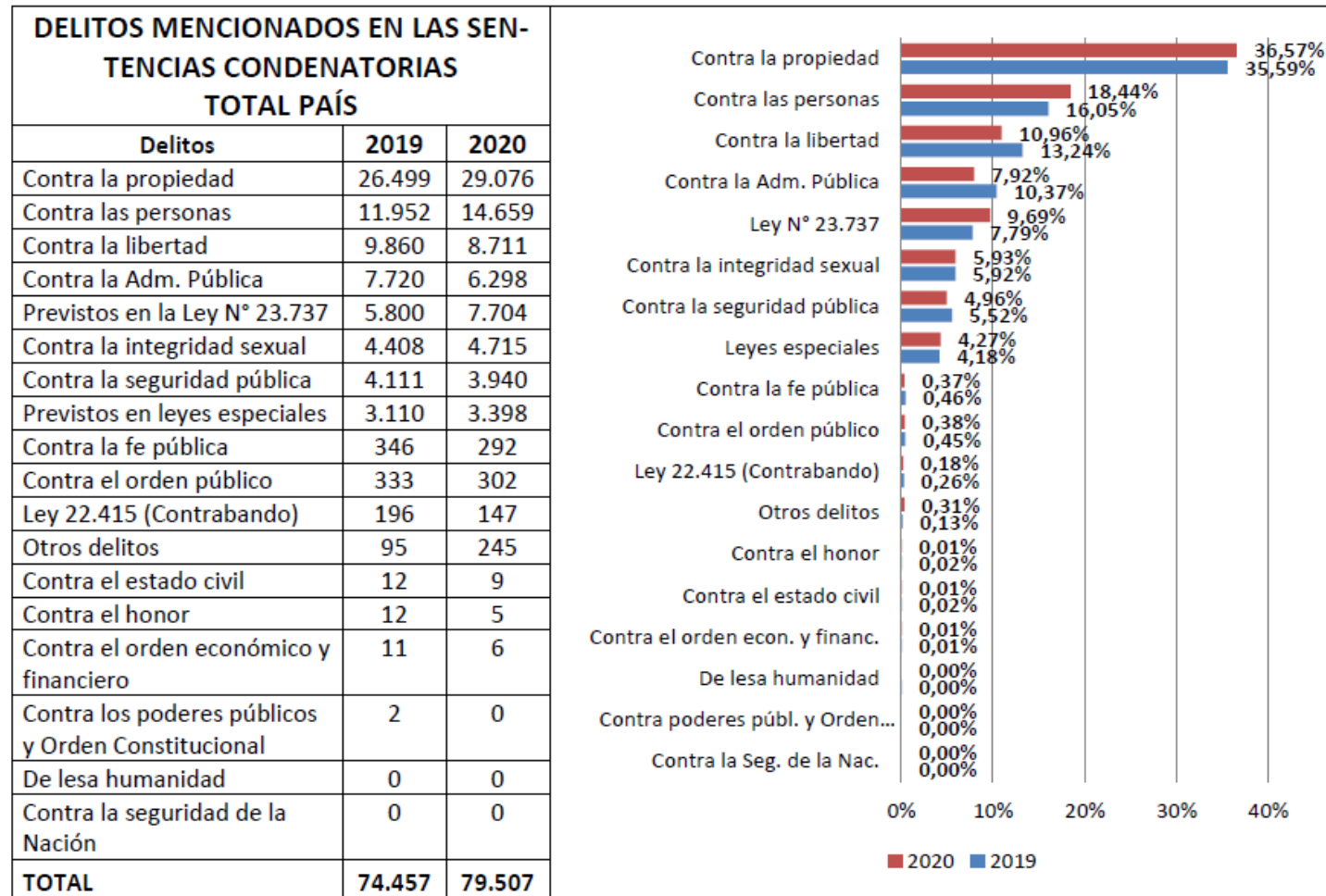


MINISTERIO PÚBLICO DE LA ACUSACIÓN
Poder Judicial
Provincia de Santa Fe

Situación en Argentina

Situation in Argentina

- **Bajo índice estadístico de condenas en delitos financieros**
Low statistical rate of convictions in financial crimes



Marco de análisis de la situación

Situation analysis framework

ENCUADRE LEGAL <i>LEGAL FRAMEWORK</i>	ENCUADRE PROBATORIO <i>PROBATORY FRAMEWORK</i>	ENCUADRE ORGANIZACIONAL <i>ORGANIZATIONAL FRAMEWORK</i>
➤ EXTRADICIÓN <i>Extradition</i> ➤ DELITO PRECEDENTE COMETIDO EN EL EXTRANJERO <i>Precedent crime committed in foreign country</i>	➤ SECRETO FINANCIERO <i>Financial Secrecy</i> ➤ ESTÁNDARES PROBATORIOS (evidencia en diferente jurisdicción y, prueba trasladada) <i>Probative Standards (evidence in different jurisdiction and, transferred evidence)</i>	➤ ESCASES DE RECURSOS HUMANOS Y MATERIALES <i>Scarcity of human and material resources</i> ➤ PODER POLÍTICO Y ECONÓMICO <i>Political and economic power</i>

Encuadre legal: Extradición

Legal framework: Extradition



Diferente jurisdicción = Diferente legislación

Different jurisdiction = Different legislation



-Tratados bilaterales y multilaterales de extradición

Bilateral and multilateral extradition treaties

-Convención Interamericana sobre extradición (1981)

(Antigua y Barbuda, Argentina, Bolivia, Chile, Costa Rica, Ecuador, El Salvador, Guatemala, Haití, Nicaragua, Panamá, Paraguay, República Dominicana, Santa Lucía, Uruguay, Venezuela)



Problema principal: “guarida criminal”

Main problem: “criminal lair”

Encuadre legal: Delito precedente cometido en el extranjero

Legal framework: Precedent crime committed in foreign country



1. Delito cometido en país A

1. Crime committed in country A



3. Se introduce el dinero en el mercado del país B

3. Money is introduced into de market of the country B



2. El producto del delito se traslada al país B

2. The crime's product are transferred to country B



4. País A: enjuicia el delito precedente. País B: ¿enjuicia el lavado de activos?

*4. Country A: prosecutes the predicate crime
Country B: prosecutes the money laundering?*



Cláusula especial

Special clause/article

Encuadre probatorio: Secreto financiero

Probatory framework: financial secrecy



Secreto fiscal: Ley 11.683 de Procedimiento Fiscal

Secreto bancario: Ley 21.526 de Entidades Financieras

Secreto bursátil: Ley 26.831 de Mercados de Capitales

Tax secrecy: Tax Procedure Act

Banking secrecy: Financial Entities Act

Stock Market secrecy: Capital Markets Act

Orden judicial “levanta” el secreto financiero

Legal warrant to “lift” the financial secrecy



Problema: información financiera en otra jurisdicción

Issue: financial information in another jurisdiction

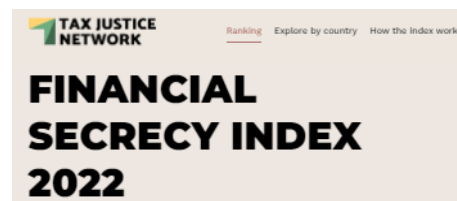


**Ley Orgánica 9/2022 -
Acceso al Fichero de
Titularidades Financieras**
*Access to the Financial
Ownership File*

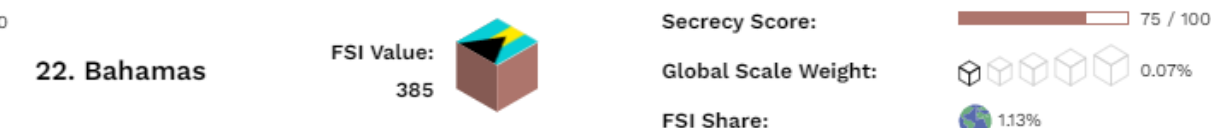
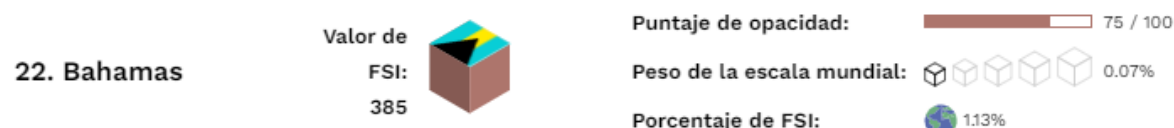


Encuadre probatorio: Secreto financiero

Probatory framework: financial secrecy



<https://fsi.taxjustice.net/>



Encuadre probatorio: Estándares probatorios

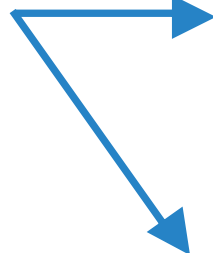
Probatory framework: Probative standards

- **Evidencia en diferente jurisdicción**
Evidence in different jurisdiction



Cooperación Internacional
International Cooperation

- **Prueba trasladada**
Transferred evidence



Objetivo: introducir de forma directa en el nuevo proceso, prueba producida en un proceso anterior.

Objective: introduce directly into the new process, evidence produced in a previous process

Ejemplo: pruebas producidas en el juicio del delito precedente, trasladadas al juicio del lavado de activos.

Example: evidence produced in the trial of the predicate crime, transferred to the money laundering's trial

Encuadre organizacional: Recursos humanos y materiales

Organizational framework: Human and material resources



Encuadre organizacional: Poder político y económico

Organizational framework: Political and economic power

