



Judge Acevedo

Investigation & Prosecution



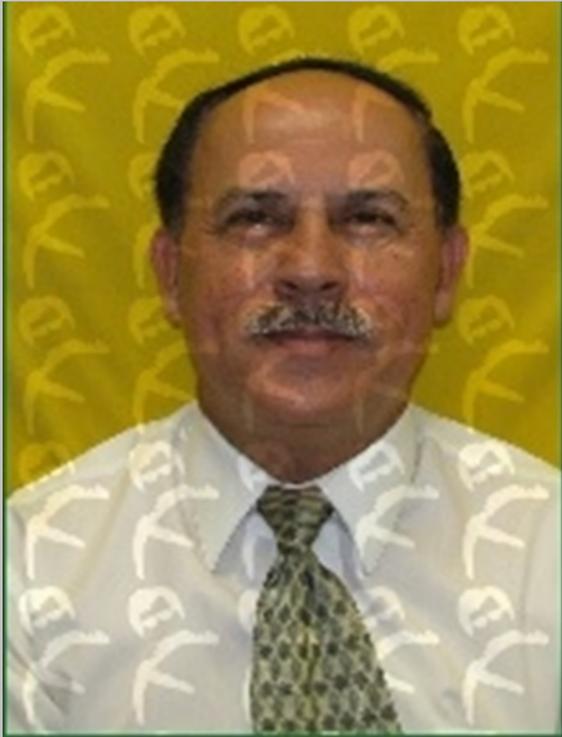
Module 14
Bribery & Corruption

Operation Rogue Justice

Background:

- “Lutgardo,” a prominent CPA in Puerto Rico, was driving drunk when he hit and killed the driver of an oncoming vehicle. Lutgardo was charged with vehicular homicide.
- The case was assigned to Judge Manuel Acevedo Hernandez. Judge Acevedo dismissed all charges against Lutgardo in a ruling from the bench on the third day of Lutgardo’s bench trial.

Judge Manuel Acevedo Hernandez



- Superior Court Judge
- In financial trouble
- Ambition to be appellate judge



Garage Renovations



Financial Activity

- To avoid suspicion, Lito opened a commercial bank account.
- 1 April 2013:** \$25,000 deposit into Lito's business account.
- 4 April 2013:** \$25,000 deposit into Lito's business account.
- The deposits came from Lutgardo's Bank of America account. This money was used to purchase the Judge Acevedo's bribes.

Page 2 of 9

Scotiabank
Your PROGRAMA PEQUENAS EMPRESAS CHK Account Summary

AR BUSINESS SERVICES GESTORY & 597-000265011 TeleScotia(787) 766-4999
1 (877) 766-4999
www.scotiabankpr.com

Transaction Date	Description	Amount	Balance
	OPENING BALANCE		\$ 2,405.57
01APR	BRANCH WITHDRAWAL	\$ 650.00 -	
01APR	DEPOSIT - 716893	\$ 25,000.00 +	\$ 26,755.57
03APR	POS PURCHASE 0002857 FERRETERIA CESAR SOT, O AGUADIL	\$ 74.58 -	
03APR	POS PURCHASE 0009232 CFSE AGUADILLA, AGUADILLA PR P	\$ 99.00 -	
03APR	POS PURCHASE 0005661 KMART 4732 AGUA, DI 091AGUA	\$ 268.74 -	\$ 26,313.25
04APR	POS PURCHASE 0415181 PRDEPTSTATE FILING, 7877222121	\$ 150.00 -	
04APR	DEPOSIT - 717097	\$ 25,000.00 +	\$ 51,163.25
05APR	POS PURCHASE 0000061 MACYS 021, SAN JUAN PR	\$ 420.08 -	
05APR	POS PURCHASE 0975449 REST HIDEAWAY, AGUADA PRI	\$ 56.38 -	\$ 50,686.79
08APR	ATM WITHDRAWAL 0650395 *PLAZA VICTORIA SHOP, P AGUADILL	\$ 300.00 -	
08APR	POS PURCHASE 0530379 BUDGET RENT-A-CAR, AGUADILLA	\$ 239.01 -	\$ 50,147.78
11APR	BRANCH TRANSFER Transfer to 25015 560511	\$ 6,000.00 -	
11APR	BRANCH WITHDRAWAL	\$ 2,500.00 -	
11APR	MONEY ORDER PURCHASE	\$ 625.00 -	
11APR	MONEY ORDER FEE	\$ 4.00 -	
11APR	POS PURCHASE 0505998 ARILOPE ACE, AGUADILLA PRI	\$ 583.88 -	
11APR	CHECK CASHED AT BR. - 101	\$ 4,000.00 -	\$ 36,434.90
12APR	CHECK CASHED AT BR. - 105	\$ 1,871.61 -	
12APR	CHECK CASHED AT BR. - 107	\$ 500.00 -	
12APR	CHECK CASHED AT BR. - 108 SBPR AGUADILLA PLAZA SHOP	\$ 1,500.00 -	\$ 32,563.29
15APR	POS PURCHASE 0121276 BUDGET RENT A CAR TO, LL 866-642	\$ 16.20 -	
15APR	PAID CHECK - 103	\$ 145.74 -	
15APR	PAID CHECK - 106	\$ 1,000.00 -	\$ 31,401.35
16APR	CHECK CASHED AT BR. - 109	\$ 2,000.00 -	
16APR	CHECK CASHED AT BR. - 110 SBPR AGUADILLA PLAZA SHOP	\$ 2,600.00 -	\$ 26,801.35
17APR	ACH DEBIT 9100014028588, HARLAND CLARKE CHK ORDER	\$ 32.06 -	\$ 26,769.29
19APR	POS PURCHASE 0011195 HACIENDA AGUADILLA C, AGUADILL	\$ 620.00 -	
19APR	POS PURCHASE 0001778 HACIENDA AGUADILLA, AGUADILLA	\$ 340.00 -	\$ 25,809.29
22APR	POS PURCHASE 0000340 CARR 107 KM 4 0, AGUADILLA PR	\$ 70.00 -	
22APR	ATM WITHDRAWAL 0012498 POBLADO SAN ANTONIO, AGUADILLA	\$ 501.50 -	

*Trademark of The Bank of Nova Scotia, used under license. Member FDIC. OCIF License 22. 

**A \$1,000 money order paid to “Secretario de Hacienda”
for Judge Acevedo’s tax liability**

ORIGINAL HAS A COLORED BACKGROUND, A WATERMARK AND MICROPRINTING ON BORDER

Scotiabank MONEY ORDER 5970001162
SCOTIABANK DE PUERTO RICO
AGUADILLA BBC
CARRETERA # 2, INT 459 02/15/2013

PAY TO THE ORDER OF * SECRETARIO HACIENDA \$ **1,000.00

ONE THOUSAND DOLLARS AND 00/100 CENTS NOT TO EXCEED \$1,000.00 DOLLARS

Memo 584-30-5476 Manuel Acevedo Hernandez
Sender signature
P.O. Box 1003 AGUADILLA, P.R.
Sender Address

⑈ 597000 1162 ⑈ ⑆ 021502804⑆ 597000002048⑆

Backdated Contract

- Lutgardo proposed to Lito a backdated contract for the money deposited into Lito's business bank account.

-----CONTRATO DE SOCIEDAD Y PRESTAMO-----

En la ciudad de Aguadilla, Puerto Rico, hoy quince (15) de enero de dos mil trece (2013).

-----COMPARECEN-----

De la primera parte: Lutgardo Acevedo López, en adelante **SOCIO PRESTAMISTA**, mayor de edad, casado y vecino de Moca, Puerto Rico, con número de seguro social 584-45-2469.

De la segunda parte: Angel Román, en adelante **SOCIO PRESTATARIO**, mayor de edad, casado, Propietario de 107 Sport Bar and Grill y vecino de Aguadilla carr.107 km .9, Puerto Rico, con número de seguro social 581-61-0679 con dirección postal PMP 11 Box 60401 Aguadilla PR 00604.

Las partes gozan de capacidad legal para este otorgamiento, y libre y voluntariamente convienen y estipulan lo siguiente:

UNO: Que las partes se obligan, el Sr. Acevedo a poner el dinero y el Sr. Román su industria, con el fin de partir ganancias entre sí, constituyendo con ello una sociedad.

DOS: Que el **SOCIO PRESTAMISTA** ha entregado con anterioridad a este acto en concepto de préstamo al **SOCIO PRESTATARIO**, que reconoce haberlo recibido, un capital de setenta y dos mil dólares (\$72,000.00), cuyo destino es inversión en el 107 Sport Bar and Grill en el cual espera generar un monto anual de \$70,000.00.

TRES: El plazo del contrato de préstamo será de dos años (24 meses) a contar desde la fecha de suscripción del presente documento y devengará un interés compensatorio de cinco mil dólares (\$20,000) para un pago final de noventa mil dólares (\$90,000.00)

CUATRO: Que el **SOCIO PRESTATARIO**, se compromete a cubrir el pago de lo acordado, so pena del pago de intereses legales por mora los cuales se abonarán vencido el plazo señalado.

CINCO: Que cuando el **SOCIO PRESTATARIO**, cubrirá el pago de los setenta y dos mil dólares (\$90,000) a **SOCIO PRESTAMISTA**. Entiéndase que el primer acreedor del SOCIO PRESTATARIO, en saldarse es quien suscribe este acuerdo como prestamista.

SEIS: Que el **SOCIO PRESTAMISTA**, ante el incumplimiento del pago acordado con el **SOCIO PRESTATARIO**, puede subrogarse en el lugar de éste último frente al Sr. Angel Roman en carácter personal y de 107 Sport Bar and Grill a cualquier acreedor.

SIETE: Que este contrato de sociedad y préstamo puede extinguirse por las causales expuestas por ley, como

- Expiración del término porque fue constituida y después del pago.
- Cuando se pierda la cosa, o se termina el negocio que le sirve de objeto,
- Por la voluntad de cualquiera de las partes.
- Con el pago

OCHO: Que la disolución de este acuerdo por la voluntad o renuncia de uno de los socios únicamente tiene lugar cuando se haya cubierto el pago del préstamo y de los intereses compensatorios acordados.

NUEVE: Que la disolución tiene que ser notificada por escrito.

DIEZ: Que cualquier cuestión que surja entre las partes sobre la interpretación o el cumplimiento del presente contrato será sometido a un procedimiento de mediación y arbitraje con arreglo a las normas que regulan este tipo de procedimiento y será el **SOCIO PRESTATARIO**, el responsable del pago de honorarios.

En testimonio de lo cual, **EL SOCIO PRESTAMISTA y EL SOCIO PRESTATARIO**, han suscrito este **CONTRATO**, en Aguadilla, Puerto Rico, hoy 15 de febrero de 2013.


Lutgardo Acevedo López CPA, CMA, JD
Socio Prestamista


Ángel Román
Socio Prestatario



Department of Justice

FOR IMMEDIATE RELEASE

June 11, 2015

PUERTO RICO SUPERIOR COURT JUDGE SENTENCED TO 10 YEARS IN PRISON FOR ACCEPTING BRIBES IN CONNECTION WITH VEHICULAR HOMICIDE TRIAL

A Puerto Rico Superior Court Judge was sentenced today to 10 years in prison today after being convicted earlier this year of accepting bribes to acquit a businessman of vehicular homicide charges. Assistant Attorney General Leslie R. Caldwell of the Justice Department's Criminal Division and U.S. Attorney Rosa Emilia Rodríguez-Vélez of the District of Puerto Rico made the announcement.

Financial Records

- Lutgardo's unusual financial activity
- Lito's creation of a business account and the backdated contract
- The absence of proof: Judge Acevedo's financial records reflect no expenditures

Witnesses

- Judge wanted promotion
- Lutgardo was politically connected
- Co-conspirators
- Corroborating & unimpeachable witnesses (e.g., construction workers)

Special Considerations

- Unique challenges in investigating and prosecuting a powerful judge
- Use of cooperators
- How was bribery scheme identified?