



OECD International Academy for Tax Crime Investigation

Recupero de Activos: Aseguramiento y Decomiso de Activos



Recupero de activos de origen ilícito ¿Etapas?

SEBASTIÁN R. NARVAJA | MINISTERIO PÚBLICO DE LA PROVINCIA DE SANTA
FE, ARGENTINA

**¿Qué actividades
componen el recupero de
activos?**

1. Investigación Financiera



2. Cautela de activos



3. Decomiso, incautación, confiscación, etc.



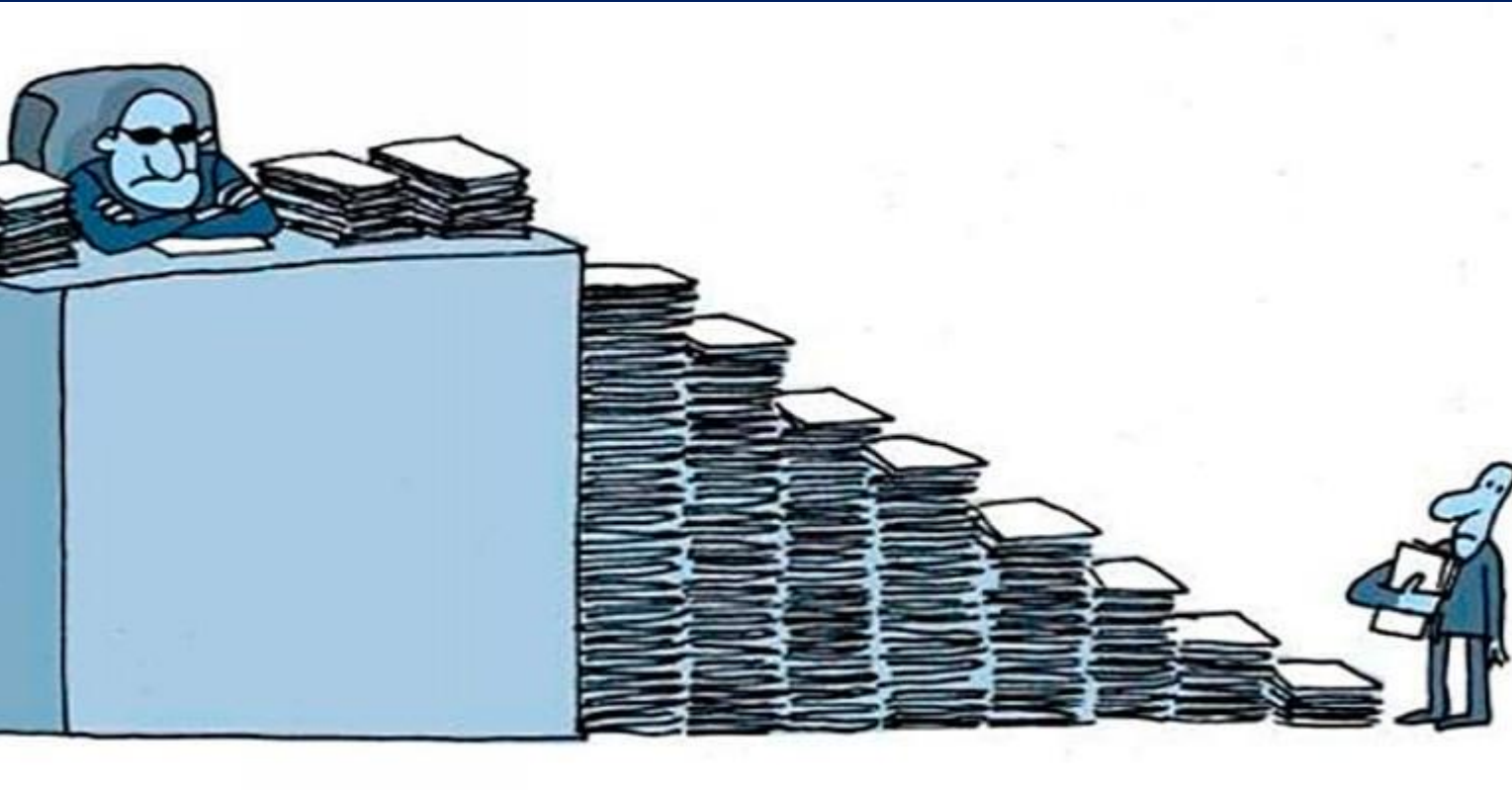
4. Administración de bienes



Etapas y actividades

Caribdis y Escila

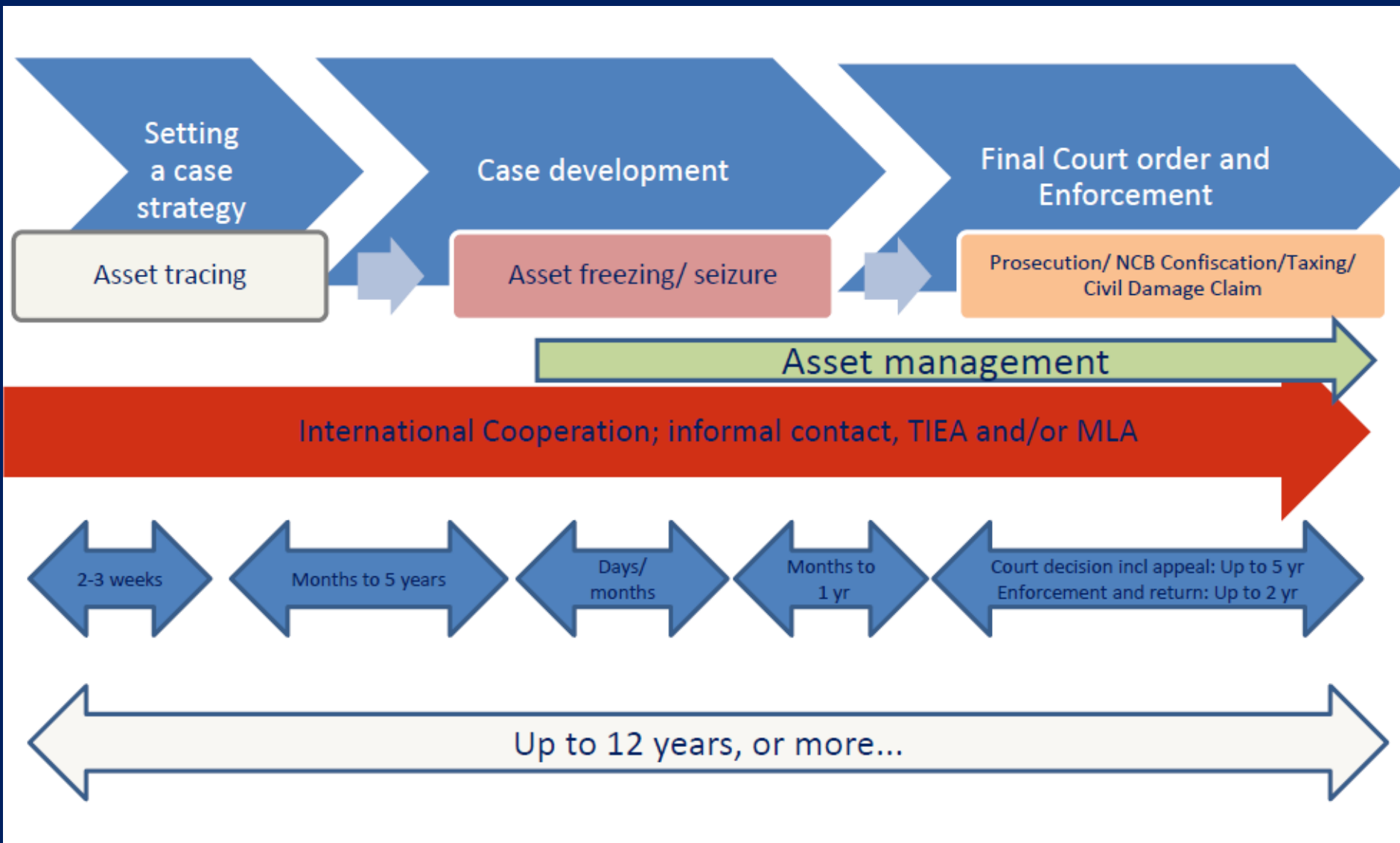
Rigidez de los
procedimientos



Malabarismo en la
gestión



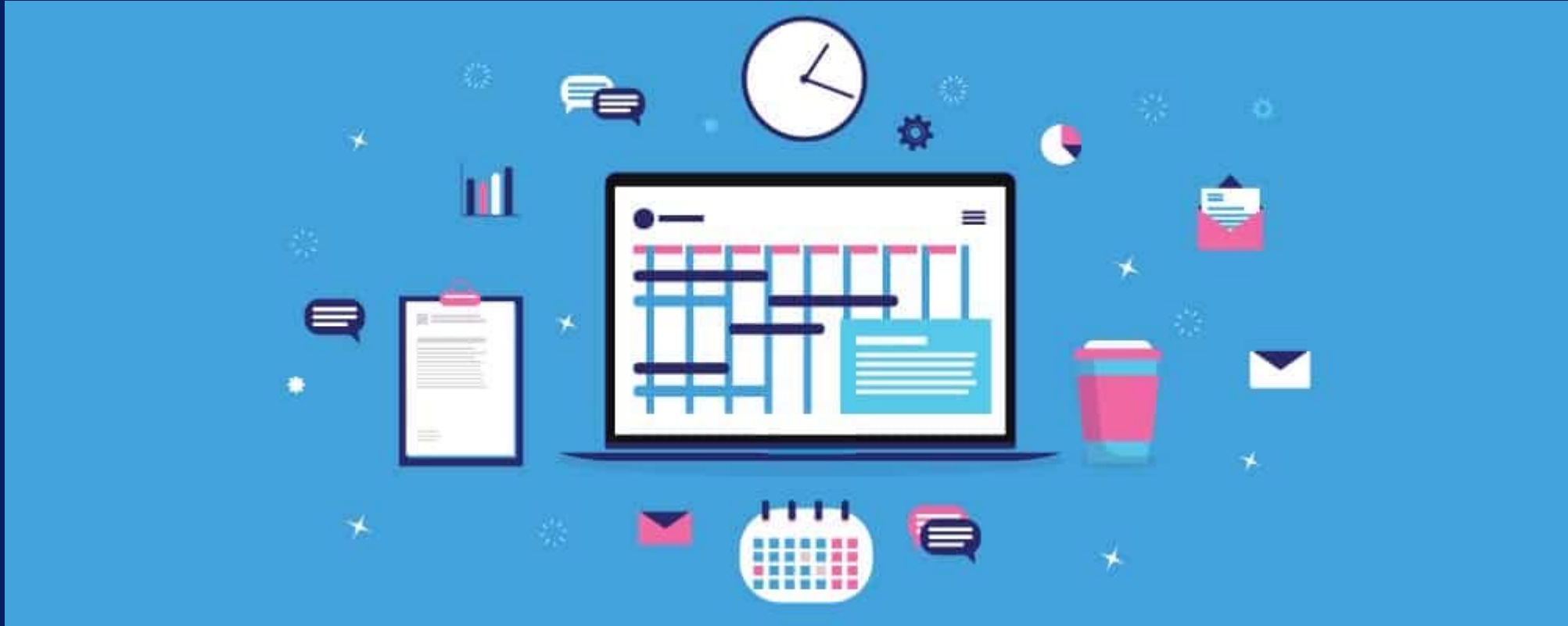
¿Qué pasa en Noruega? (Inger Coll)





**Trabajo
secuenci
al
burocrati
zado: el
modelo
tradicion
al**

Recupero de activos: etapas y actividades



¿Son lo mismo?
¿Qué sentido tiene la distinción?



PLANIFICACIÓN



PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA 1: DEFINICIONES



1. **Definiciones: ¿Cuáles son los objetivos en mi caso?**
 - a. **Aplicar una condena de prisión?**
 - b. **Agredir patrimonialmente a los infractores?**

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA 2: Equipo de trabajo



- ▶ Equipo de trabajo
- ▶ Lógica de cartera de expedientes por persona
- ▶ Gestión de equipos
- ▶ Equipos de trabajo integrados: experiencias

PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA 3:

HERRAMIENTAS y RECURSOS



- ▶ Herramientas de investigación
- ▶ Herramientas legales
- ▶ Canales de obtención de información
- ▶ Canales de cooperación

INTELIGENCIA & INVESTIGACIÓN



INTELIGENCIA + EVIDENCIA 1: ¿Qué activos tienen les sospechosos? + Perfil Patrimonial



- ▶ Registros públicos y privados
- ▶ Fuentes internet
- ▶ Análisis reticular (i2, etc)
- ▶ Cooperación UIF + MLAT

INVESTIGACIÓN DE CAMPO

INTELIGENCIA + EVIDENCIA 2: RASTROS FINANCIEROS y hombres/mujeres de paja



RUTA DEL DINERO



RUTA DEL PAPEL

INTELIGENCIA + EVIDENCIA 3: RASTROS FINANCIEROS y hombres/mujeres de paja



SE CREA EL REGISTRO DE
BENEFICIARIOS FINALES
EN NICARAGUA



**CREACIÓN DEL SISTEMA DE
BENEFICIARIO FINAL
DE PERSONAS JURIDICAS**

TPC Group | TRANSFER PRICING
INTERNATIONAL NETWORK

REGISTRO DE
**TRANSPARENCIA Y
BENEFICIARIOS FISCALES**
COVID-19 EN COSTA RICA

El Salvador España Guatemala Honduras Nicaragua **BLP**

Registro de Beneficiarios Finales

Una demanda
transversal

BENEFICIARIOS FINALES

ASEGURAMIENTO DE ACTIVOS



¿Qué activos pueden asegurarse?

INMUEBLES



DINERO



EMPRESAS



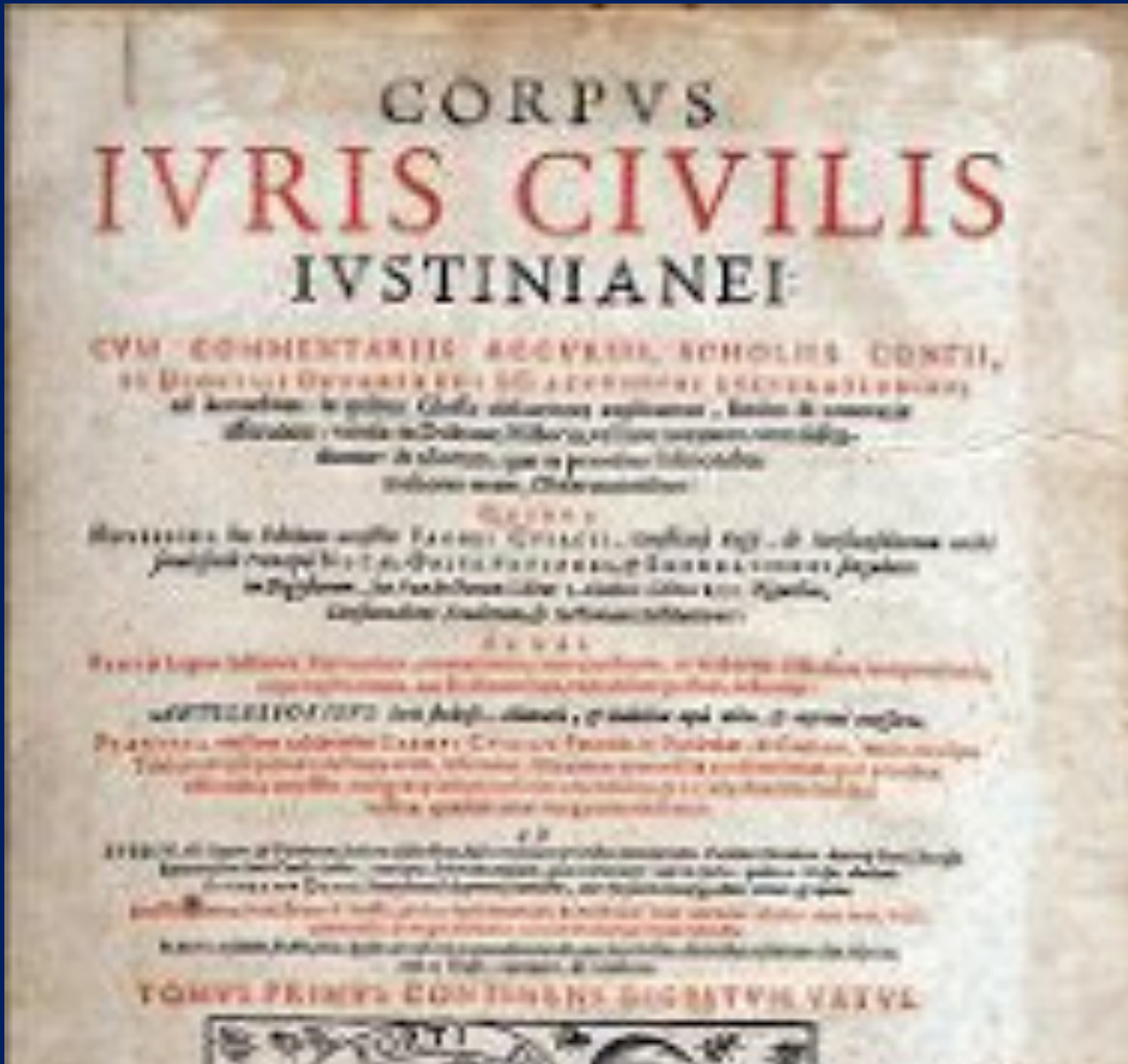
ACTIVOS ELECTRÓNICOS



ACTIVOS FINANCIEROS



ASEGURAMIENTO DE ACTIVOS 1: conozca TODA la LEY



- ▶ Cautelares proceso penal: embargo, congelamiento, secuestro, inhibición, intervención judicial.
- ▶ Proceso civil: inscripción de litis, innovativas, no innovar, intervenciones, etc.
- ▶ Procesos administrativos: clausuras, secuestros, etc.

ASEGURAMIENTO DE ACTIVOS 2: conozca TODA la BUROCRACIA



- ▶ Prácticas de los registros de bienes
- ▶ Prácticas de los bancos
- ▶ Prácticas policiales
- ▶ Formularios
- ▶ Oficinas / Teléfonos
- ▶ Burocracia cooperación
- ▶ Burocracia UIF
- ▶ Formalismos

ASEGURAMIENTO DE ACTIVOS 3: CUIDAR EL VALOR!!!



**ADMINISTRAR
LOS
ACTIVOS**

LITIGIO, JUDICIALIZACIÓN & EJECUCIÓN DE DECISIONES JUDICIALES



Camino legales y necesidad de un abordaje coordinado

- ▶ Persecución penal y decomiso:
¿Cuáles son sus alcances en nuestra legislación? ¿Tiempos? ¿Proyección de resultados? ¿Posibilidades de coordinación?
- ▶ ¿Nivel federal o nivel estatal?
- ▶ Acciones no penales: extinción de dominio, reclamos civiles
- ▶ Sanciones administrativas: alcances, tiempos, proyección de resultados, posibilidades de ejecución de las resoluciones, etc.
- ▶ Ajustes fiscales: coordinación con Agencias Tributarias
- ▶ Utilización del proceso de quiebras: la declaración de quiebra es una poderosa herramienta de agresión patrimonial
- ▶ Cooperación internacional: abanico de posibilidades

DISPOSICIÓN FINAL DE ACTIVOS / REPATRIACIÓN DE ACTIVOS



ASEGURAMIENTO DE ACTIVOS 3: CUIDAR EL VALOR!!!



**ADMINISTRAR
LOS
ACTIVOS**

Gracias

srnarvaja@yahoo.com