



OECD Latin America Academy for Tax and Financial Crime Investigation

*Asset Recovery: Freezing and Seizing Assets*



Caso de estudio

# Perseo

País: Honduras

***Programa presencial (de especialización) sobre Recuperación de activos: embargo e incautación de bienes***

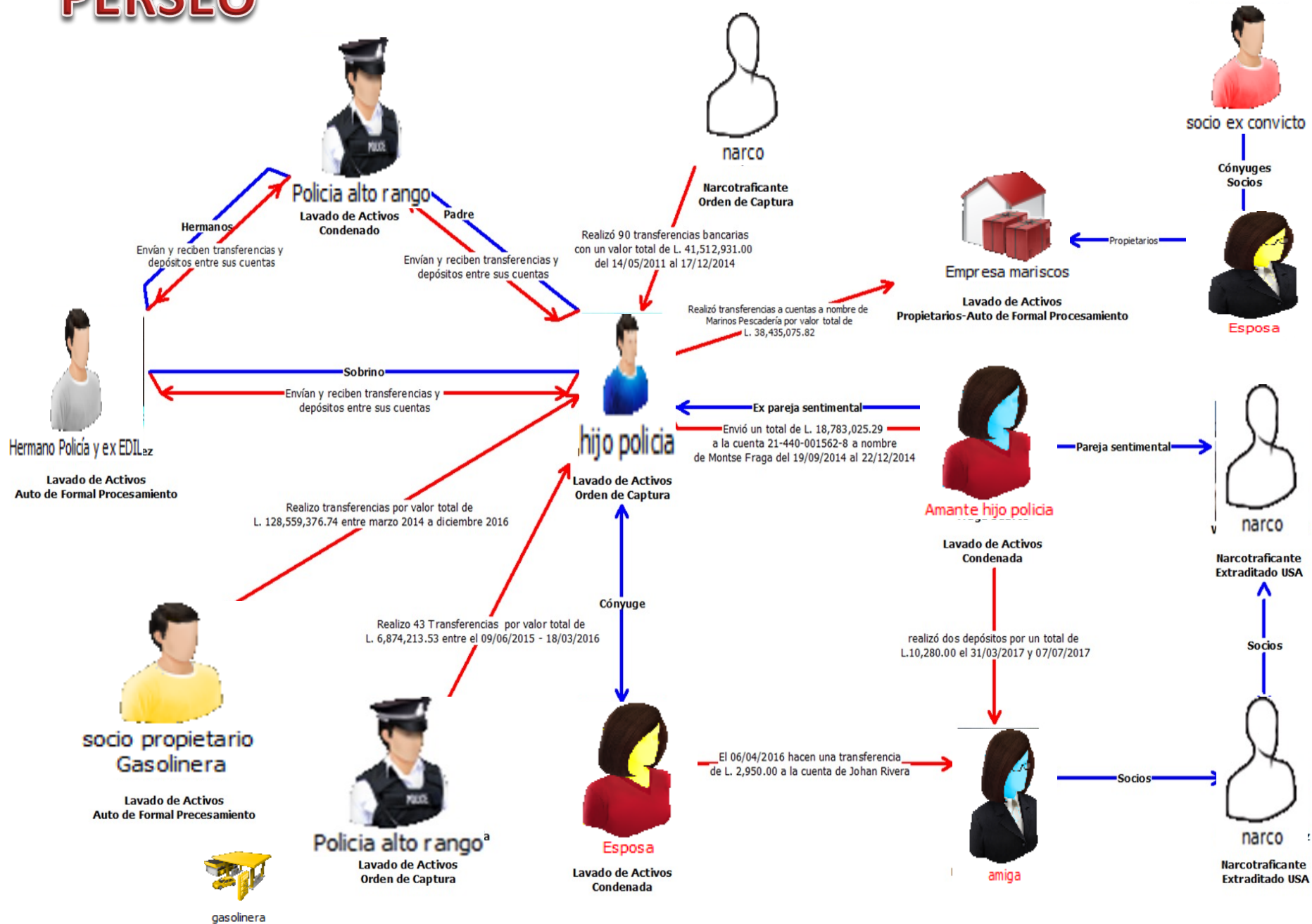
Buenos Aires, Argentina del 24 al 28 de abril de 2023



**ruta**



# PERSEO

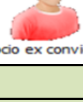


# PERSEO





# RESULTADOS OBTENIDOS PERSEO I, II Y III

|    | 1                                                                                                                   | 2            | 3                    | 4                   | 5                     | 6                     | 7         | 8                   | 9                | 10                  | 11                                                                                                    |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| nº | Persona de Interes                                                                                                  | Alcance años | Personas y Juridicas | Producto Financiero | Movimientos           | Injustificado         | Vehiculos | Valor               | Bienes Inmuebles | Valor               | Situacion actual                                                                                      |
| 1  | <br>Policia alto rango             | 2007-2016    | 2                    | 22                  | 277,548,595.80        | 109,684,277.14        | 166       | 42,287,224.24       | 6                | 12,963,672.29       | Condena del policia en el juzgado penal. <b>(Todos los bienes en poder de OABI)</b>                   |
| 2  | <br>Esposa                         | 2007-2016    | 0                    | 5                   | 6,681,453.10          | 5,310,780.89          | 3         | 680,000.00          | 3                | 3,400,721.73        | Profuga de la justicia (Audiencia preliminar) <b>(Bienes en poder de OABI)</b>                        |
| 3  | <br>hijo policia                   | 2007-2016    | 3                    | 18                  | 608,735,531.03        | 626,195,587.13        | 35        | 6,571,960.90        | 1                | 10,888,095.20       | Condena del Hijo del policia en el juzgado penal. <b>(Abreviado)</b> <b>(Bienes en poder de OABI)</b> |
| 4  | <br>Esposa                         | 2007-2016    | socia con su esposo  | 4                   | 3,465,415.95          | 6,034,915.95          | 9         | 2,570,000.00        | 0                | -                   | Condena Esposa del hijo del policia en el juzgado penal. <b>(Abreviado)</b>                           |
| 5  | <br>Amante hijo policia            | 2007-2016    | 1                    | 6                   | 20,605,995.89         | 21,154,255.89         | 0         | -                   | 0                | -                   | Condena Amante Hijo del policia en el juzgado penal. <b>(Bienes en poder de OABI)</b>                 |
| 6  | <br>Hermano Policia y ex EDIL      | 2007-2016    | 3                    | 12                  | 429,379,199.71        | 211,801,268.17        | 129       | 32,368,733.00       | 21               | 45,882,371.84       | Pendiente juicio a sus bienes en el juzgado de Privacion de dominio.                                  |
| 7  | <br>Esposa                       | 2007-2016    | socia con su esposo  | 9                   | 63,537,458.94         | 61,386,924.43         | 1         | 300,000.00          | 1                | 3,435,273.23        | Pendiente juicio a sus bienes en el juzgado de Privacion de dominio.                                  |
| 8  | <br>socio propietario Gasolinera | 2010-2016    | 6                    | 31                  | 1,010,243,683.01      | 163,929,981.13        | 236       | 38,360,000.00       | 18               | 20,594,391.00       | En espera de sentencia por el juzgado de Privacion de dominio                                         |
| 9  | <br>socio ex convicto            | 2003-2017    | 10                   |                     | 4,453,754,491.20      | 1,234,420,463.11      | 17        | 17,899,462.00       | 23               | 50,974,664.48       | Comiso total por el juzgado de privacion de dominio                                                   |
| 10 |                                                                                                                     |              | 25                   | 107                 | 6,873,951,824.63      | 2,439,918,453.84      | 596       | 141,037,380.14      | 73               | 148,139,189.77      |                                                                                                       |
| 11 | <b>Dolares</b>                                                                                                      |              |                      |                     | <b>343,697,591.23</b> | <b>121,995,922.69</b> |           | <b>7,051,869.01</b> |                  | <b>7,406,959.49</b> |                                                                                                       |

### El Fiscal

Es quien dirige técnica y jurídicamente la investigación criminal y acusa a los imputados ante el juez.

### El Defensor

Es quien asume la representación legal del imputado ya sea a título particular o proporcionado por el Estado.

### El Imputado

Es a quien se le supone responsable de la comisión del delito.

### Policías, Detectives y Agentes

Son los responsables de la investigación de los delitos. (Trabajo de Campo)

### El Juez

Es el representante del Poder Judicial que determina la inocencia culpabilidad del imputado.

### La Víctima

Es la persona directamente ofendida por el delito sus familias y también el estado.

### El Testigo

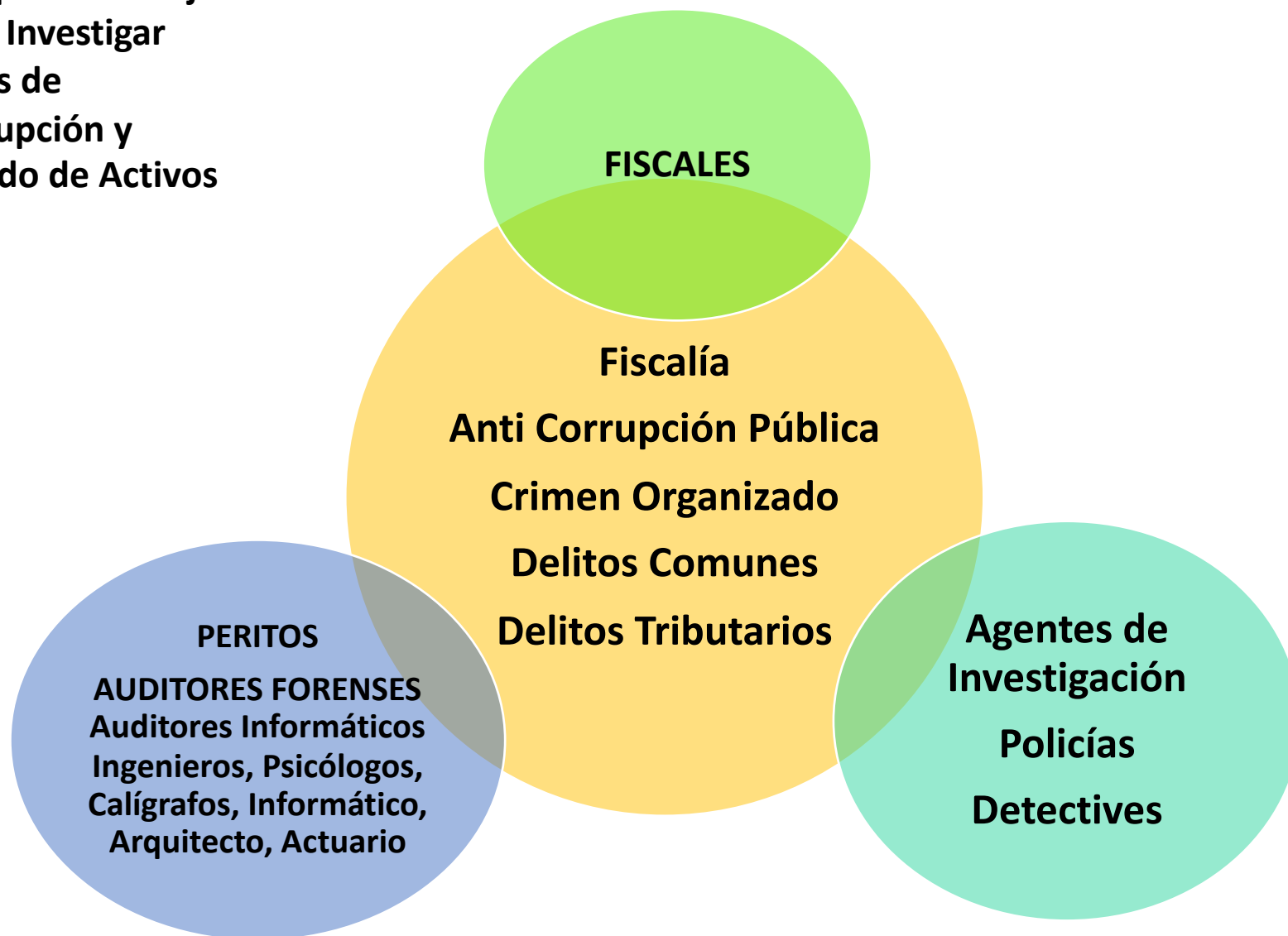
Es la persona que relata, describe y aporta la información necesaria para probar o esclarecer los delitos.

### El Perito

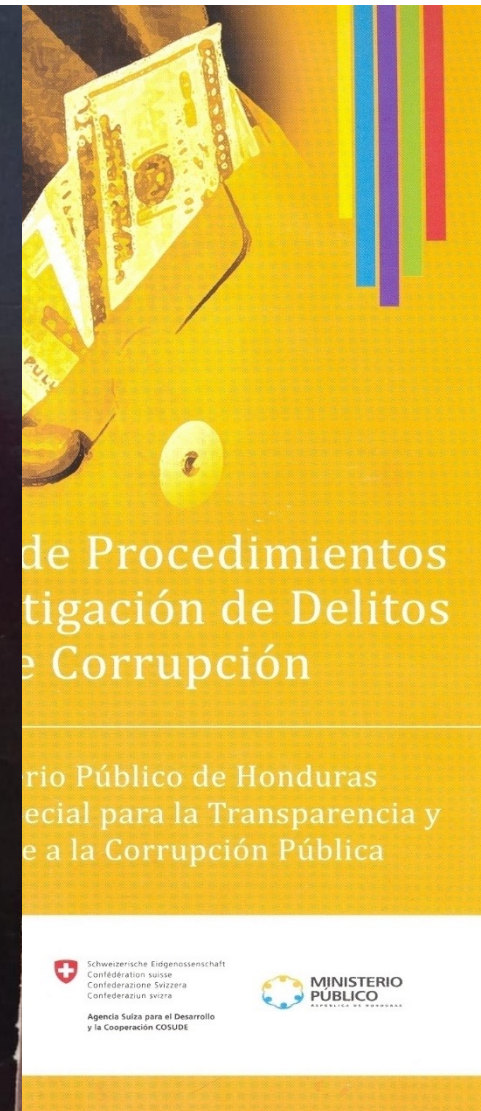
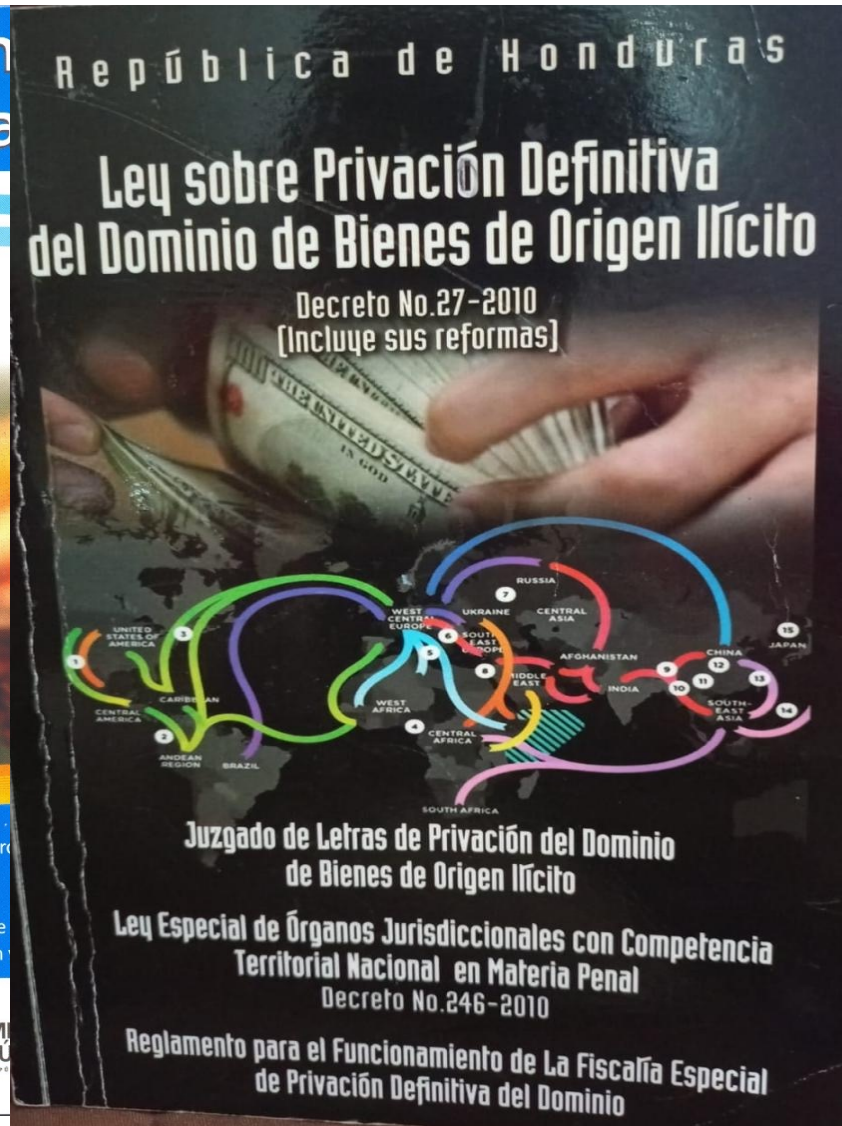
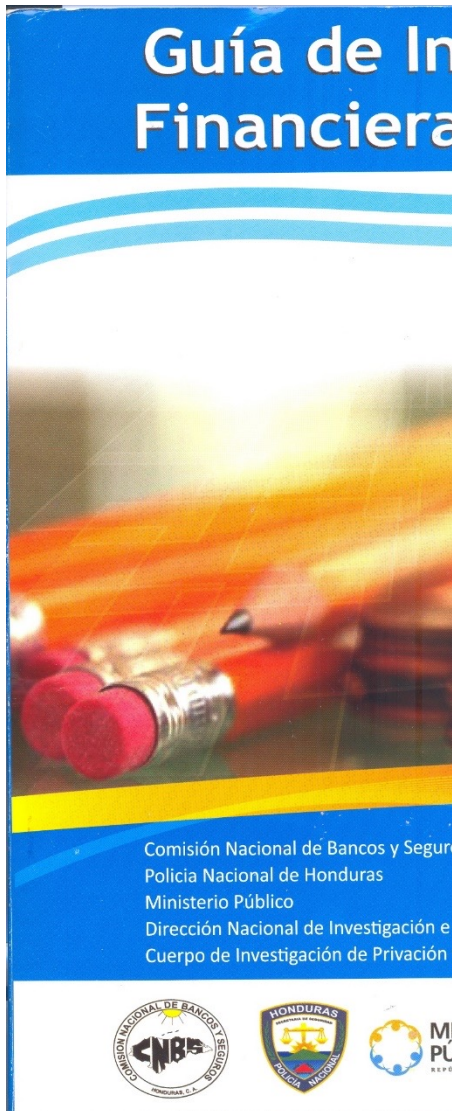
Es el especialista que suministra información técnico-científica en la investigación. (Médico, Ingeniero, Psicólogo, Auditor, Informático, Calígrafo, Seguros....)



**Equipo de Trabajo  
para Investigar  
casos de  
Corrupción y  
Lavado de Activos**



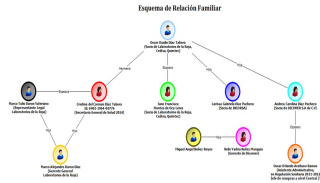
# Metodología





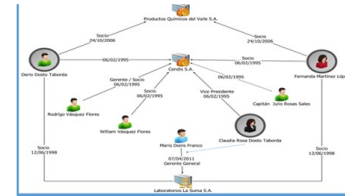
# Metodología

## Informe Financiero y Patrimonial por lavado de Activos



Vinculación de personas, hechos y bienes a través de movimientos financieros.

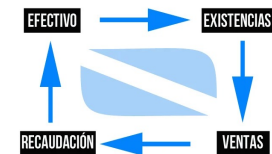
Comprobación de esquemas o tipologías de lavado de activos o financiamiento al terrorismo



Estudio o análisis transaccional

Procedimientos de acreditación directa

Visualización y cuantificación del flujo de efectivo manejado por una persona o grupo (del origen y destino de los fondos).



Relación de datos financieros con información no financiera

Identificación de activos y pasivos financieros

Auditoría Forense



## Metodología

### Informe Financiero y Patrimonial por lavado de Activos

#### METODO DEL DEPOSITO ESPECIFICO

- Verificar si los depósitos específicos en servicios financieros, son congruentes con los ingresos del investigado.

#### METODO DE LOS DEPOSITOS BANCARIOS

- Verificar si el total de los recursos depositados en servicios bancarios, son congruentes con los ingresos del investigado.

#### METODO DEL EFECTIVO

- Establecer si los gastos realizados en efectivo más los depósitos en servicios financieros, son congruentes con el nivel de actividad económica reportada o verificada.

#### METODO DEL INGRESO/GASTO

- Verificar si los ingresos conocidos de la persona identificada, son suficientes para cubrir sus gastos personales, los pagos para la adquisición de bienes y otras erogaciones.

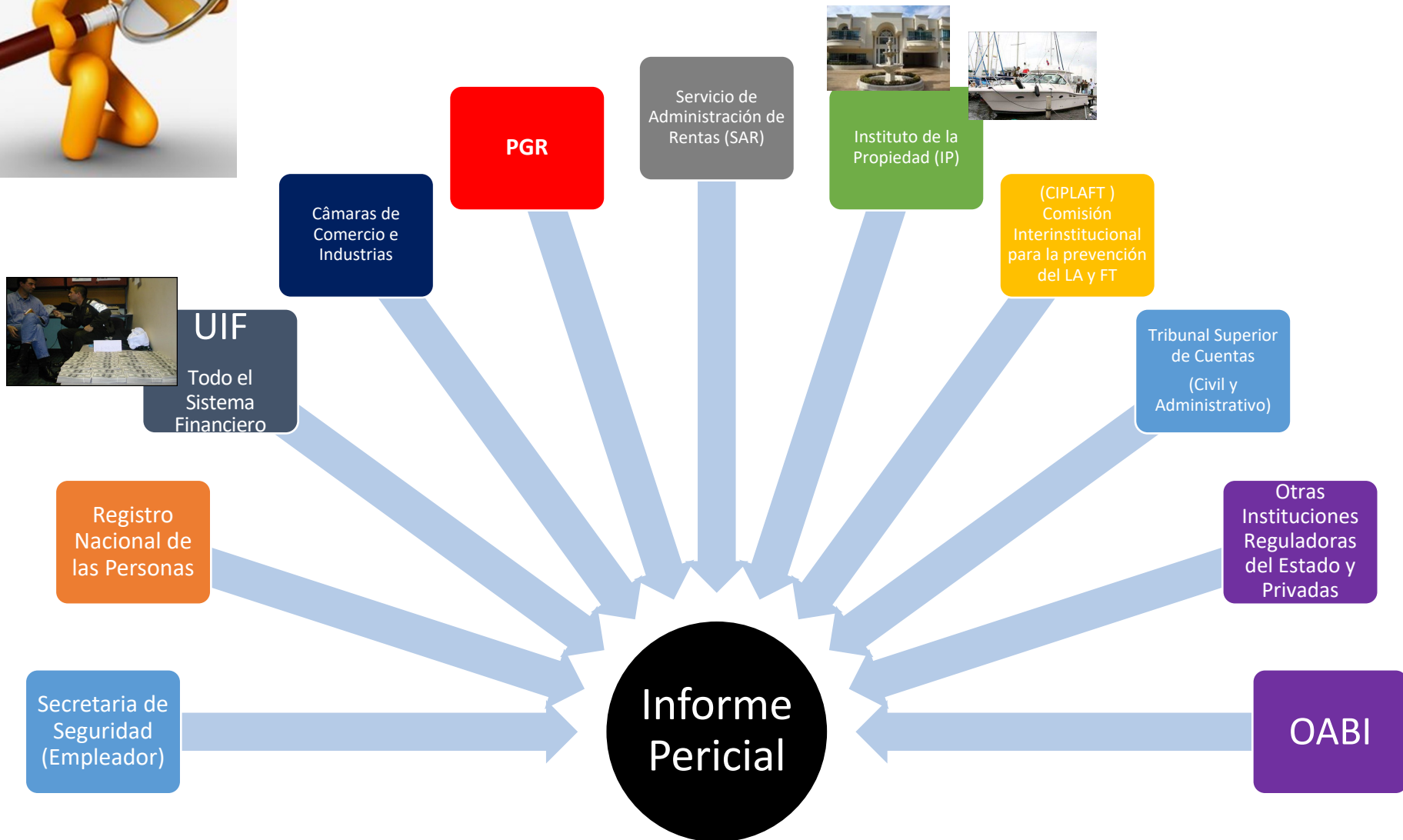
#### METODO DEL VALOR NETO DEL PATRIMONIO

- Verificar si las fuentes de fondos legítimas identificadas, son consistentes con los gastos efectuados por la persona investigada y con los incrementos en su patrimonio neto durante un periodo determinado.

### Procedimientos de acreditación Indirecta



# Cooperación Interinstitucional



# GRACIAS POR SU ATENCION



OECD Latin America Academy for Tax and Financial Crime Investigation

*Asset Recovery: Freezing and Seizing Assets*



**(504) 3180-0580**



<https://www.facebook.com/campustv/videos/resumen-operaci%C3%B3n-perseo/1574088063011431/>

**lagosdique@yahoo.com**



**lagosmartinezricardoarturo@gmail.com**