

Trabajo Interinstitucional

A thick, hand-drawn style red line underlining the title.

- **CIRA – SP:** Comité Interinstitucional para la Recuperación de Activos
- Caso reciente

Múltiples perspectivas



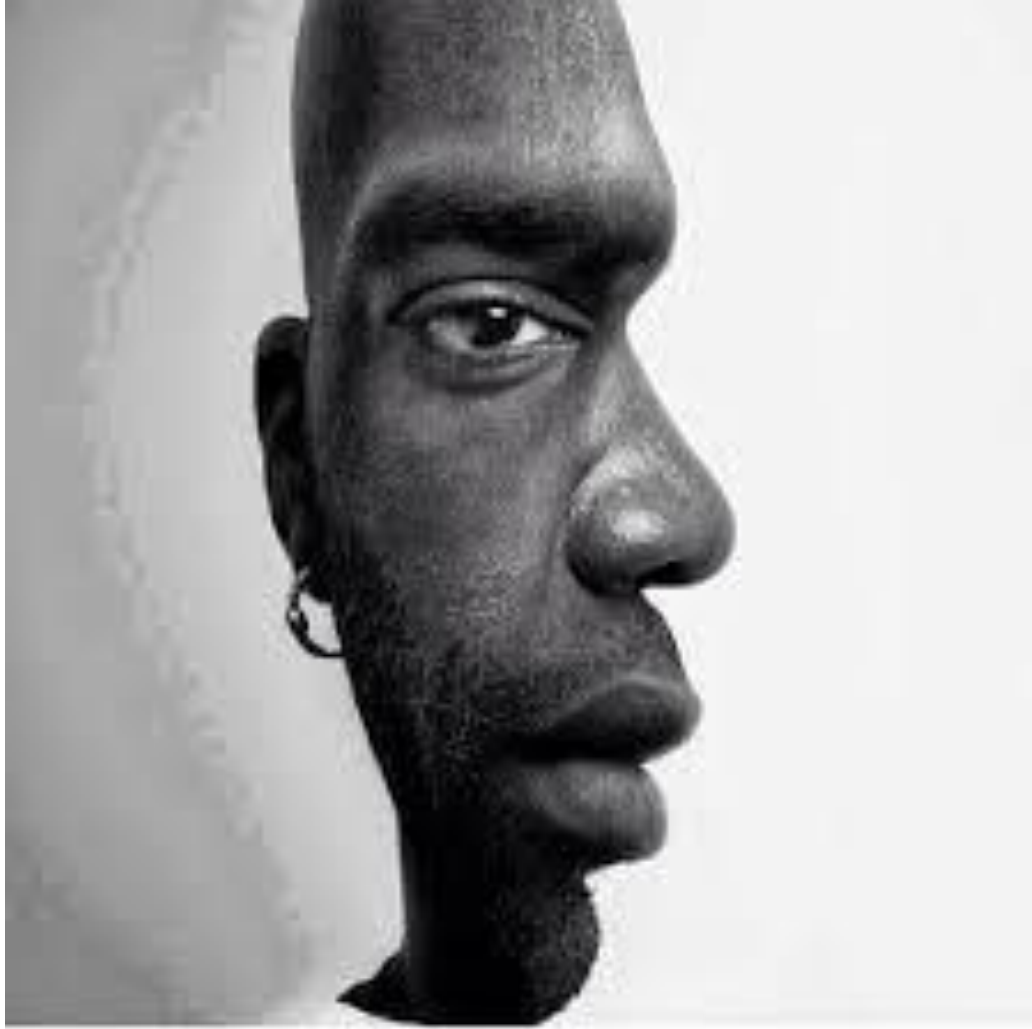
PERSPECTIVA



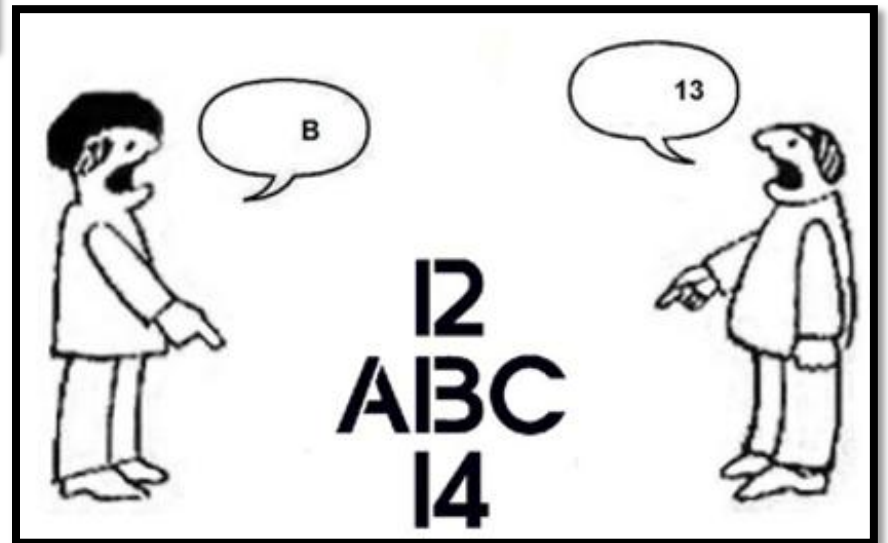
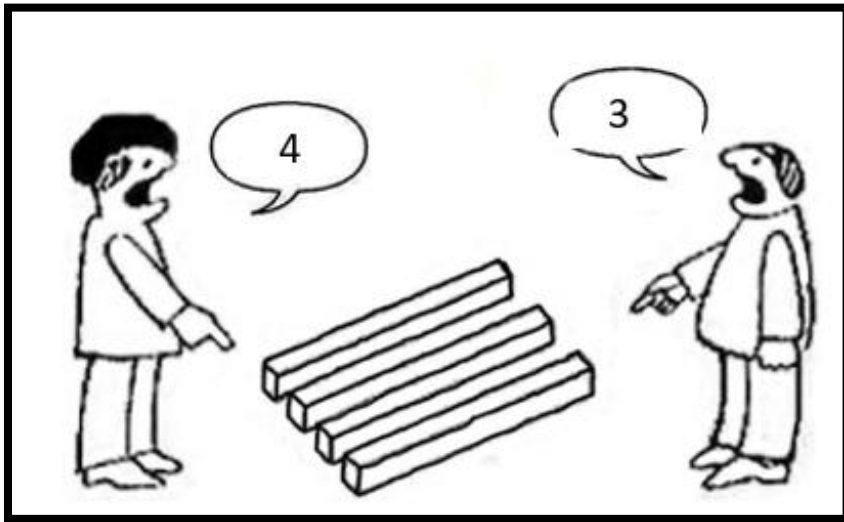
PERSPECTIVA



PERSPECTIVA



PERSPECTIVA



PERSPECTIVA

Agencia
A



Parece un caso
pequeño.

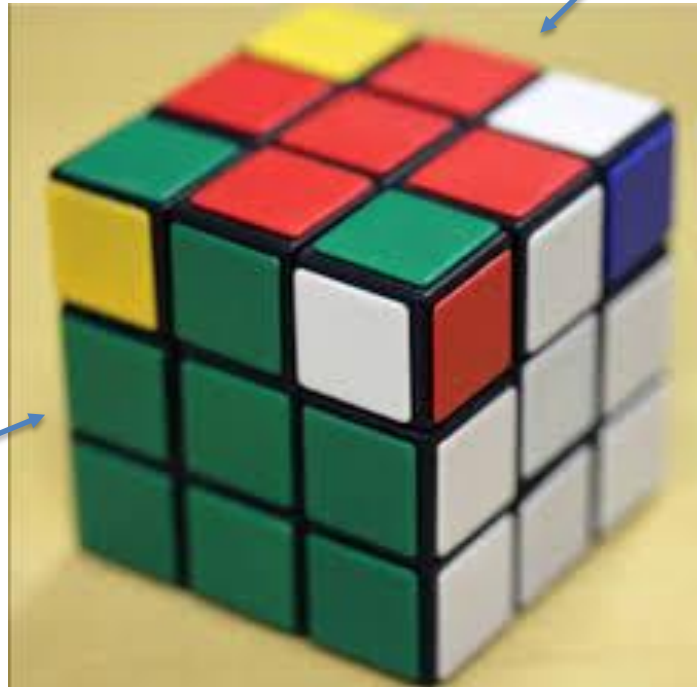


PERSPECTIVA

Agencia A



Parece un caso pequeño.



Agencia B



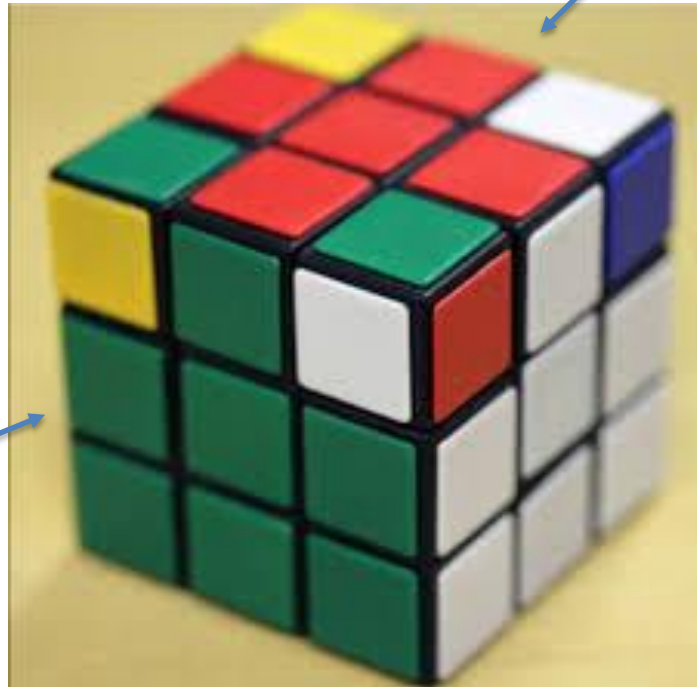
Parece un caso pequeño.

PERSPECTIVA

Agencia A



Parece un caso pequeño.



Agency B



Parece un caso pequeño.

Agencia C



¿Dónde están los 2 bloques blancos que faltan?



CIRA – SP

Comité Interinstitucional para
la Recuperación de Activos

CIRA - SP

- **El Comité Interinstitucional de Recuperación de Activos del Estado de São Paulo (CIRA/SP) fue creado en agosto de 2020, mediante Resolución Conjunta:**
 - Administración Tributaria
 - Fiscalía General del Estado
 - Ministerio Público
- *que trabajan de forma integrada, respetando las atribuciones legales de cada una de las instituciones.*

CIRA - SP

2 estrategias

```
graph LR; A[2 estrategias] --- B[Fuerzas de seguridad]; A --- C[Acciones consensuadas para la resolución de conflictos];
```

Fuerzas de seguridad

Acciones consensuadas
para la resolución de
conflictos

CIRA - SP

Fuerzas de seguridad

CIRA - SP

Fuerzas de seguridad



“Monte Cristo”

<https://portal.fazenda.sp.gov.br/Noticias/Paginas/Fazenda-deflagra-opera%C3%A7%C3%A3o-contra-fraude-fiscal-e-sonega%C3%A7%C3%A3o-no-setor-farmac%C3%AAutico-em-32-cidades-do-Estado.aspx>

“Noteiras”

[https://portal.fazenda.sp.gov.br/Noticias/Paginas/Fazenda-participa-de-for%C3%A7a-tarefa-para-desarticular-fraude-de-R\\$-200-milh%C3%B5es-aos-cofres-paulistas-pelo-setor-de-pl%C3%A1sticos.aspx](https://portal.fazenda.sp.gov.br/Noticias/Paginas/Fazenda-participa-de-for%C3%A7a-tarefa-para-desarticular-fraude-de-R$-200-milh%C3%B5es-aos-cofres-paulistas-pelo-setor-de-pl%C3%A1sticos.aspx)

“Cavalo-marinho”

<https://portal.fazenda.sp.gov.br/Noticias/Paginas/CIRA-SP-deflagra-opera%C3%A7%C3%A3o-de-combate-%C3%A0-fraude-fiscal-contra-um-dos-maiores-fabricantes-de-embarca%C3%A7%C3%B5es-de-luxo-da-Am%C3%A9rica-L.aspx>

“Nuvem de Fumaça”

<https://portal.fazenda.sp.gov.br/Noticias/Paginas/CIRA-SP-deflagra-opera%C3%A7%C3%A3o-de-combate-%C3%A0-sonega%C3%A7%C3%A3o-e-fraude-fiscal-estruturada-contra-grupo-econ%C3%B4mico-do-setor-tabagista.aspx>

CIRA - SP

Fuerzas de seguridad



Embargo y secuestro

Tipo de activos

Valor (BRL)

Activos Financieros

R\$
192,234,526.51

622

Inmuebles

R\$
723,351,705.01

508

Vehiculos

R\$
50,300,876.00

14

Barcos

R\$
7,000,000.00

466

Otros Activos y
derechos (cuotas,
participaciones sociales,
marcas, etc.)

R\$
368,011,047.88

“Monte Cristo”

<https://portal.fazenda.sp.gov.br/Noticias/Paginas/Fazenda-deflagra-opera%C3%A7%C3%A3o-contra-fraude-fiscal-e-sonega%C3%A7%C3%A3o-no-setor-farmac%C3%AAutico-em-32-cidades-do-Estado.aspx>

“Noteiras”

[https://portal.fazenda.sp.gov.br/Noticias/Paginas/Fazenda-participa-de-for%C3%A7a-tarefa-para-desarticular-fraude-de-R\\$-200-milh%C3%B5es-aos-cofres-paulistas-pelo-setor-de-pl%C3%A1sticos.aspx](https://portal.fazenda.sp.gov.br/Noticias/Paginas/Fazenda-participa-de-for%C3%A7a-tarefa-para-desarticular-fraude-de-R$-200-milh%C3%B5es-aos-cofres-paulistas-pelo-setor-de-pl%C3%A1sticos.aspx)

“Cavalo-marinho”

<https://portal.fazenda.sp.gov.br/Noticias/Paginas/CIRA-SP-deflagra-opera%C3%A7%C3%A3o-de-combate-%C3%A0-fraude-fiscal-contra-um-dos-maiores-fabricantes-de-embarca%C3%A7%C3%B5es-de-luxo-da-Am%C3%A9rica-L.aspx>

“Nuvem de Fumaça”

<https://portal.fazenda.sp.gov.br/Noticias/Paginas/CIRA-SP-deflagra-opera%C3%A7%C3%A3o-de-combate-%C3%A0-sonega%C3%A7%C3%A3o-e-fraude-fiscal-estruturada-contra-grupo-econ%C3%B4mico-do-setor-tabagista.aspx>

CIRA - SP

**Acciones consensuadas para la
resolución de conflictos**

CIRA - SP

Acciones consensuadas para la resolución de conflictos

- Restablecimiento del pago del impuesto actual
- Acuerdos de no enjuiciamiento (ANPP)

Que permiten el cumplimiento fiscal



CIRA - SP

Acciones consensuadas para la resolución de conflictos

- Restablecimiento del pago del impuesto actual
- Acuerdos de no enjuiciamiento (ANPP)

Que permiten el cumplimiento fiscal

R\$ 2.545.570.086,40



Impacto Social

PRINCIPIO 1 GARANTIZAR QUE LAS INFRACCIONES FISCALES ESTÉN PENALIZADAS*:

- enviar un mensaje sobre la integridad, neutralidad y equidad de la ley (es decir, que nadie está por encima de la ley)
- actuar como elemento disuasorio general para aquellas personas que podrían verse tentadas de eludir sus obligaciones fiscales si se presentara la oportunidad [...]
- disuadir a los contribuyentes que han sido condenados y sancionados en el pasado

**(Lucha contra el delito fiscal - Los diez principios globales, segunda edición OCDE 2021)*

Mejores Prácticas

- Gobernanza integrada
- Uso de la tecnología para identificar fraudes complejos.

Desafíos

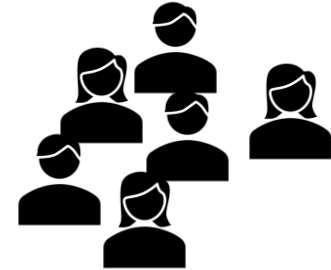
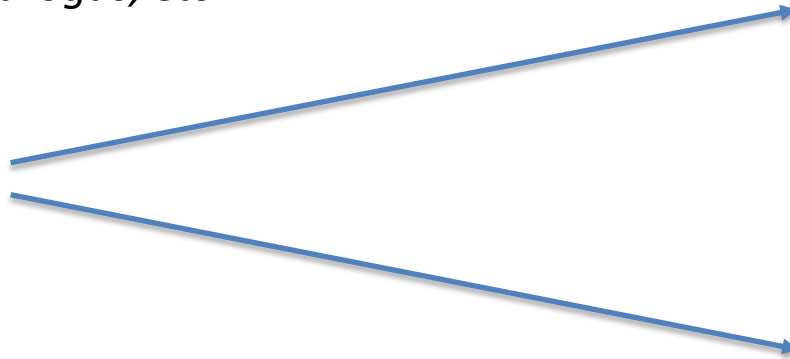
- Resistencia de las empresas investigadas
- Complejidad en la trazabilidad de activos

Caso Reciente



Policía
Federal

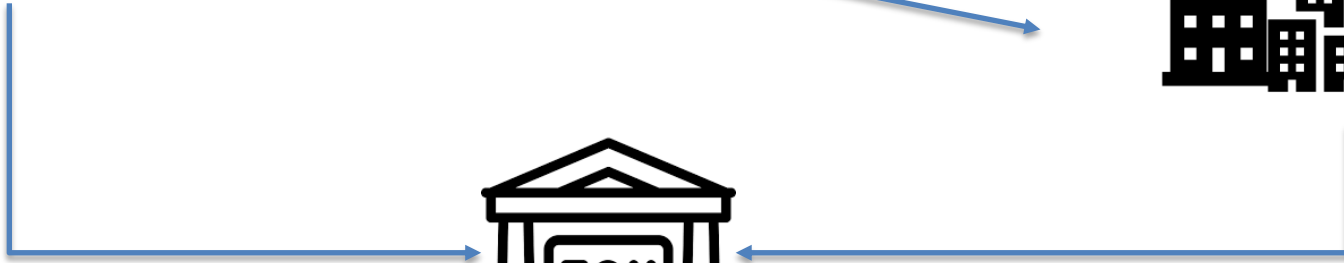
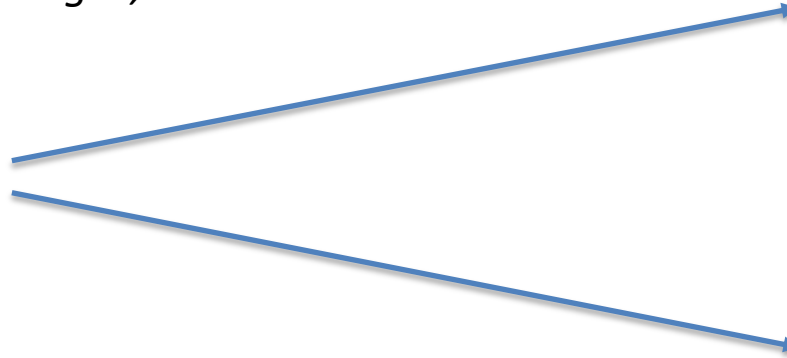
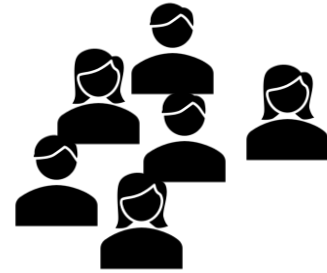
*Caso clásico sobre
tráfico/drogas, etc.*





Policía
Federal

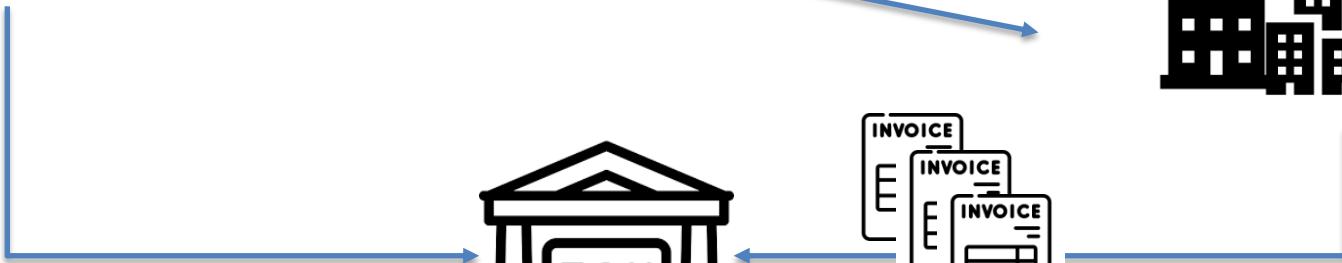
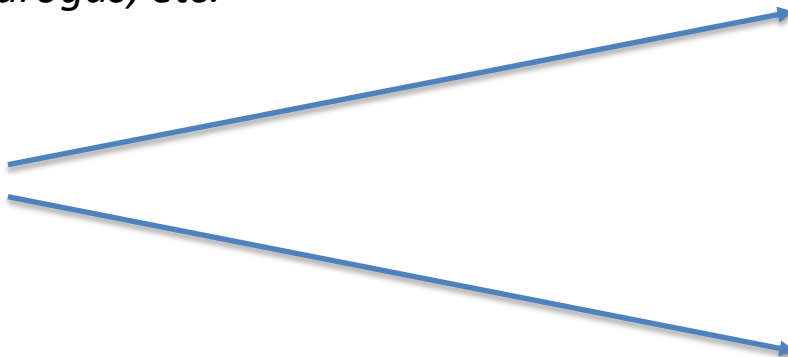
*Caso clásico sobre
tráfico/drogas, etc.*





Policía
Federal

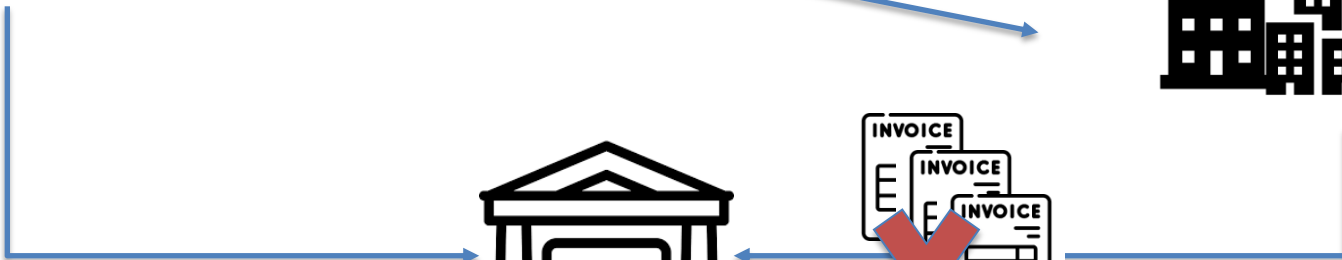
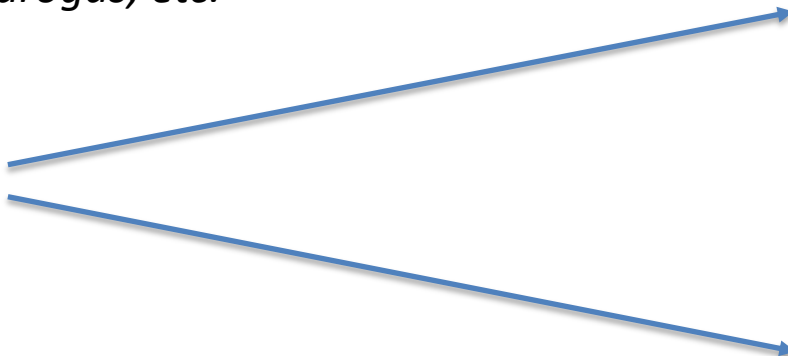
*Caso clásico sobre
tráfico/drogas, etc.*



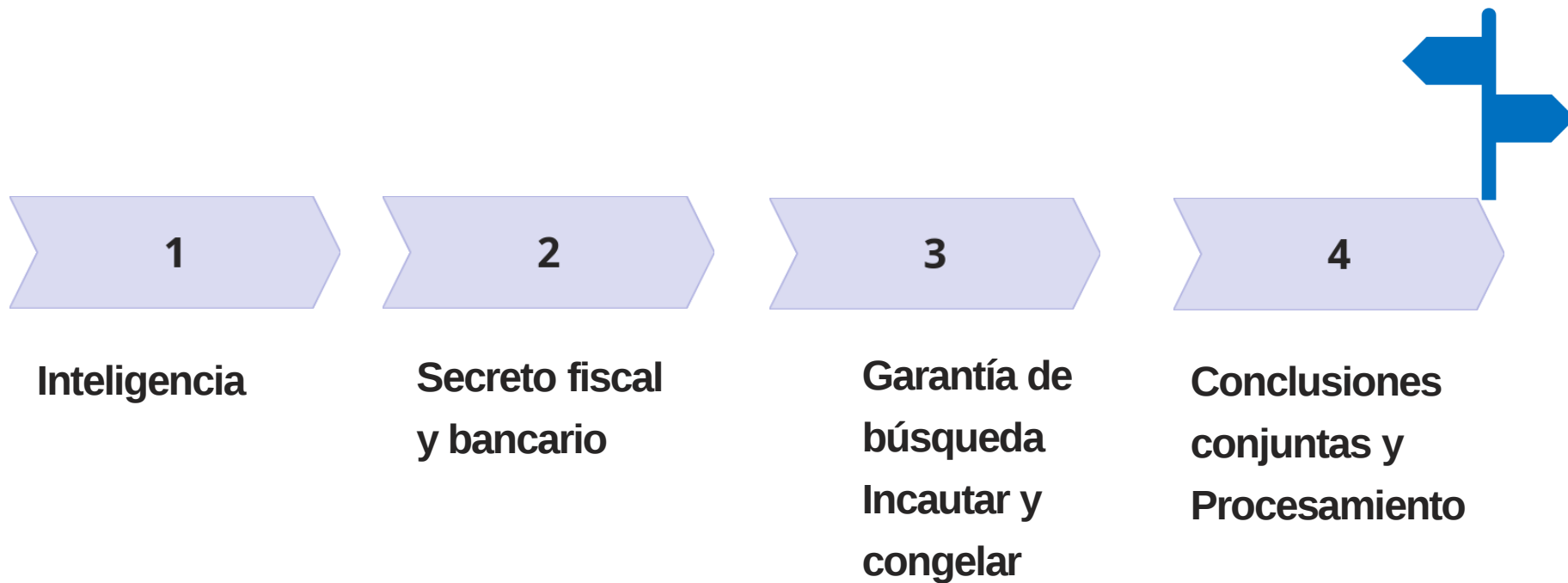


Policía
Federal

*Caso clásico sobre
tráfico/drogas, etc.*



Caso Reciente



Caso Reciente

10 meses

1

Inteligencia

4 meses

2

Secreto fiscal
y bancario

3

Garantía de
búsqueda
Incautar y
congelar

8 meses

4

Conclusiones
conjuntas y
Procesamiento



**Muchas pruebas
de los delitos**

-> Procesamiento

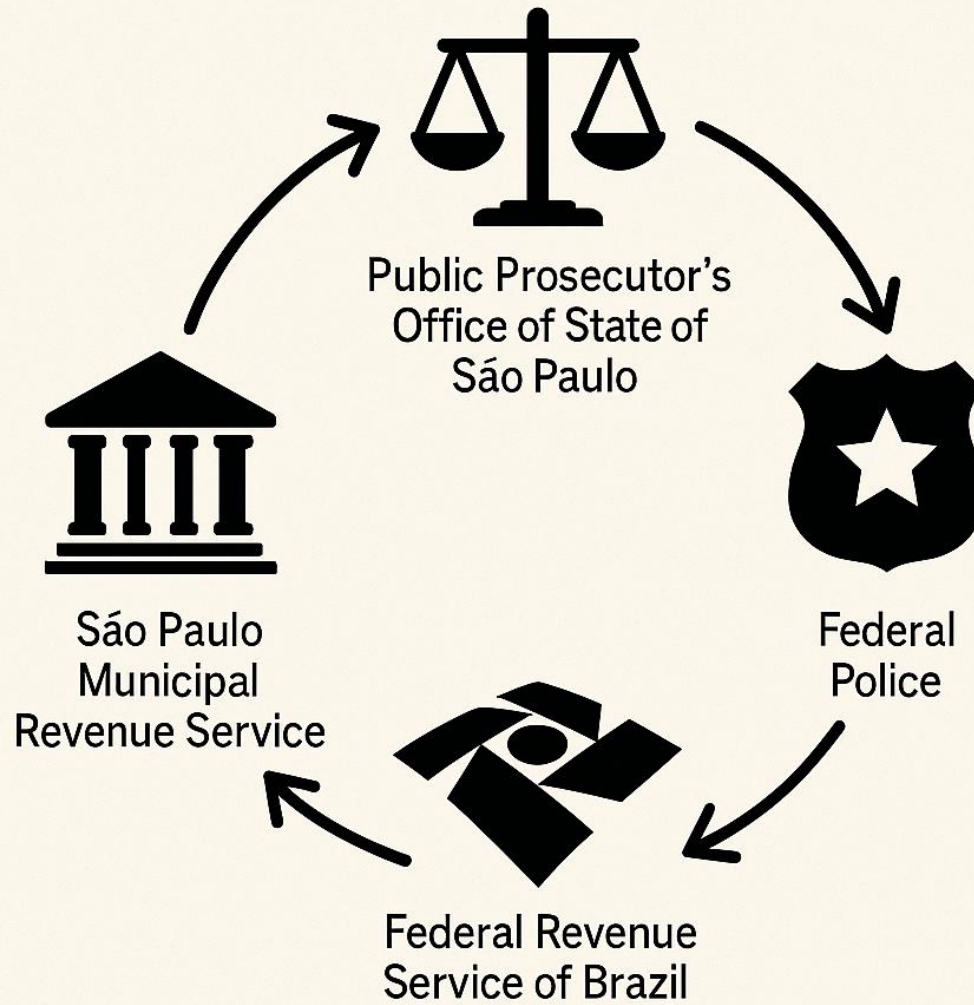


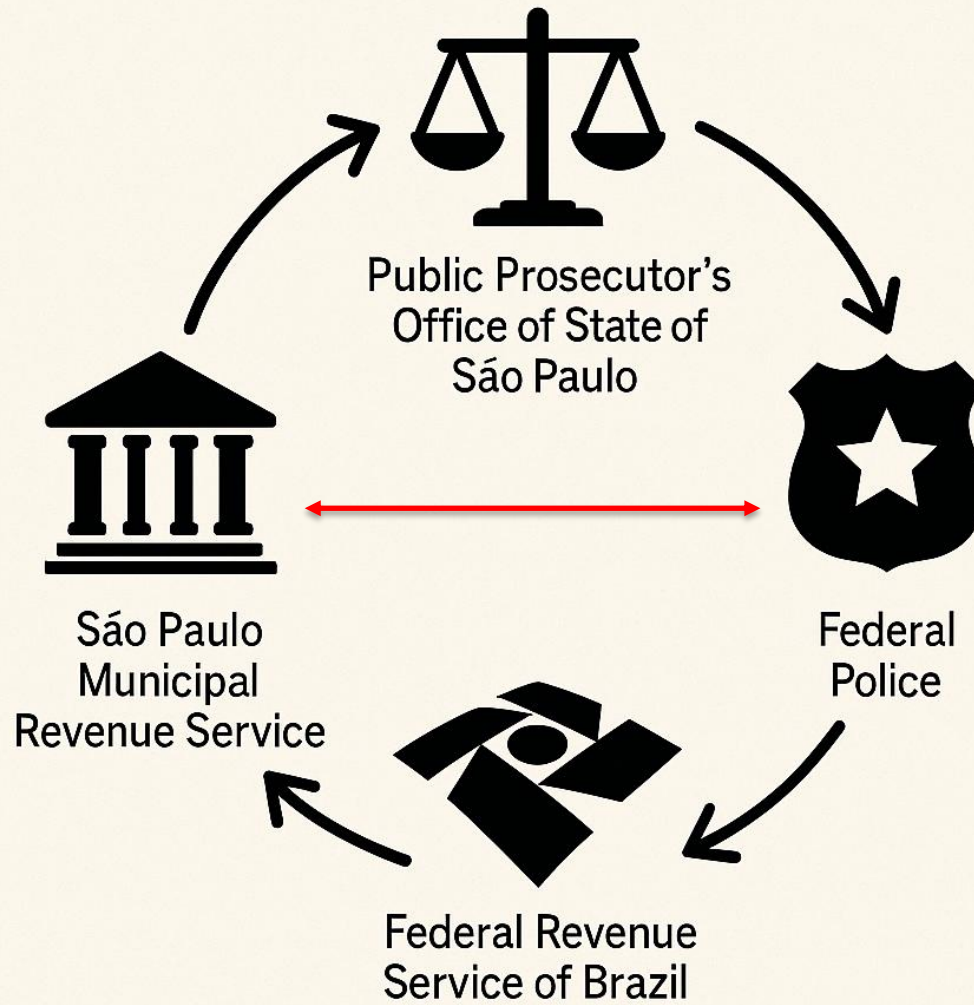
**Pruebas débiles
de delitos, excepto
TC y LD**

**-> Acuerdo de no
enjuiciamiento**

En este caso intervinieron organismos de los tres niveles de gobierno: federal, estatal y municipal:

- Servicio de Ingresos Municipal de São Paulo
- Ministerio Público del Estado de São Paulo
- Policía Federal
- Servicio de Ingresos Federales de Brasil





Desafíos

- Confidencialidad operativa
- Integración de datos
- Diferencias de cultura institucional
- Definición de funciones
- Ejecución coordinada
- Infraestructura y recursos



**CIDADE DE
SÃO PAULO
FAZENDA**

Muchas Gracias!

Augusto Lozano

alozano@sf.prefeitura.sp.gov.br