

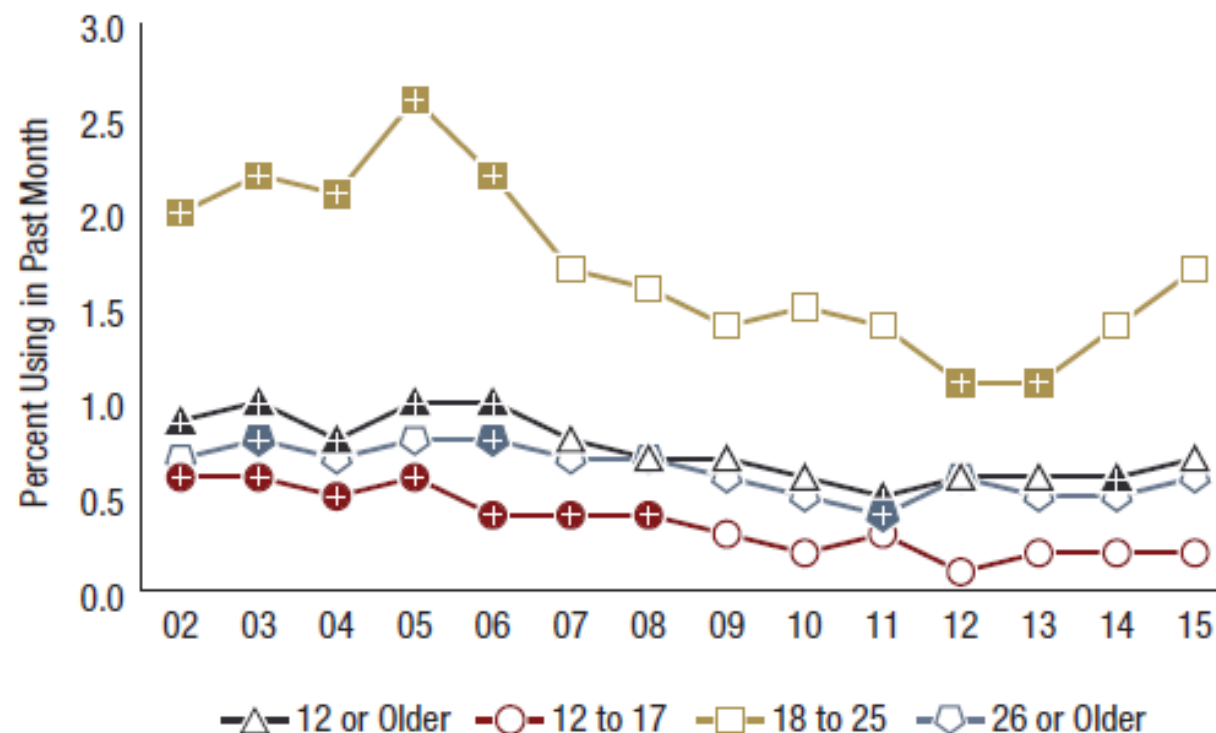
El Combate a la corrupción

Instituciones capturadas: trafico de personas, contrabando, trafico de armas y drogas

Agenda

1. Contexto
2. Grupo Asesor Experto en Anticorrupción BID
3. Recuperando Activos de la corrupción
4. Comercio Ilícito
 - ☐ Sobrefacturación de Exportaciones
 - ☐ Subfacturación de Importaciones
 - ☐ Origen
 - ☐ Hawala
 - ☐ Contrabando
 - ☐ Licores
 - ☐ Cigarrillos
5. Estrategias de control

Figure 7. Past Month Cocaine Use among People Aged 12 or Older, by Age Group: Percentages, 2002-2015



+ Difference between this estimate and the 2015 estimate is statistically significant at the .05 level.

Figure 7 Table. Past Month Cocaine Use among People Aged 12 or Older, by Age Group: Percentages, 2002-2015

Age	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15
≥12	0.9 ⁺	1.0 ⁺	0.8 ⁺	1.0 ⁺	1.0 ⁺	0.8	0.7	0.7	0.6	0.5 ⁺	0.6	0.6	0.6 ⁺	0.7
12-17	0.6 ⁺	0.6 ⁺	0.5 ⁺	0.6 ⁺	0.4 ⁺	0.4 ⁺	0.4 ⁺	0.3	0.2	0.3	0.1	0.2	0.2	0.2
18-25	2.0 ⁺	2.2 ⁺	2.1 ⁺	2.6 ⁺	2.2 ⁺	1.7	1.6	1.4	1.5	1.4	1.1 ⁺	1.1 ⁺	1.4	1.7
≥26	0.7	0.8 ⁺	0.7	0.8	0.8 ⁺	0.7	0.7	0.6	0.5	0.4 ⁺	0.6	0.5	0.5	0.6

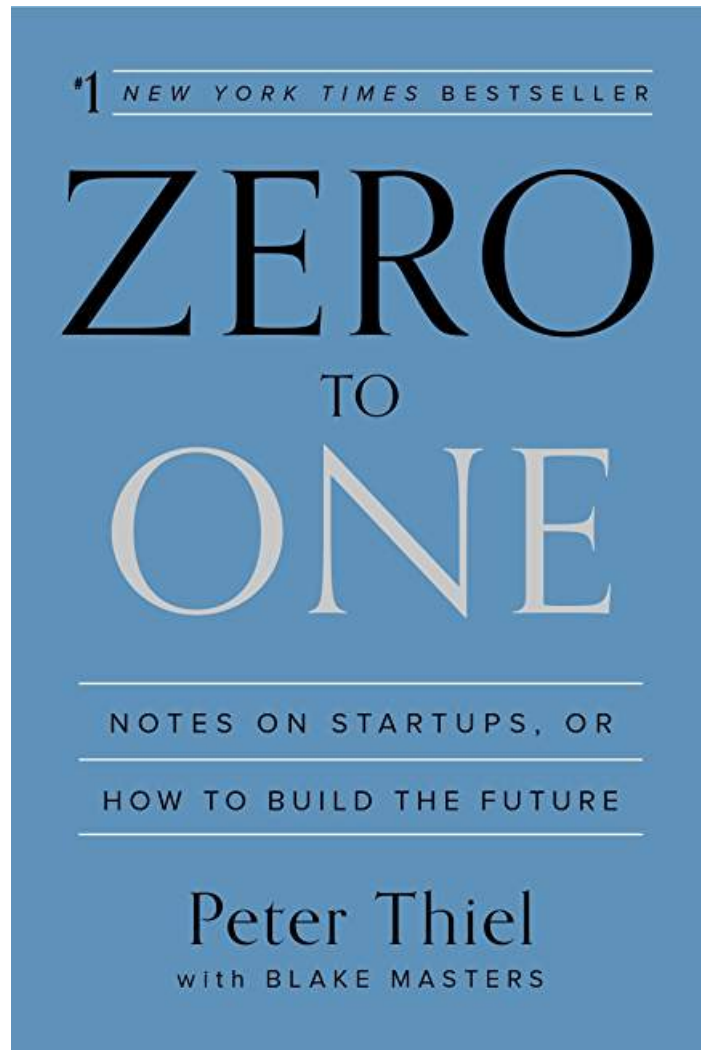
+ Difference between this estimate and the 2015 estimate is statistically significant at the .05 level.

Extraer rentas es natural

En sociedades con mercados poco desarrollados la especialización que permite innovar es muy difícil

La riqueza se acumula con base en extracción de rentas (sal, pan, cerveza..)

El Arte de Extraer y Capturar Valor



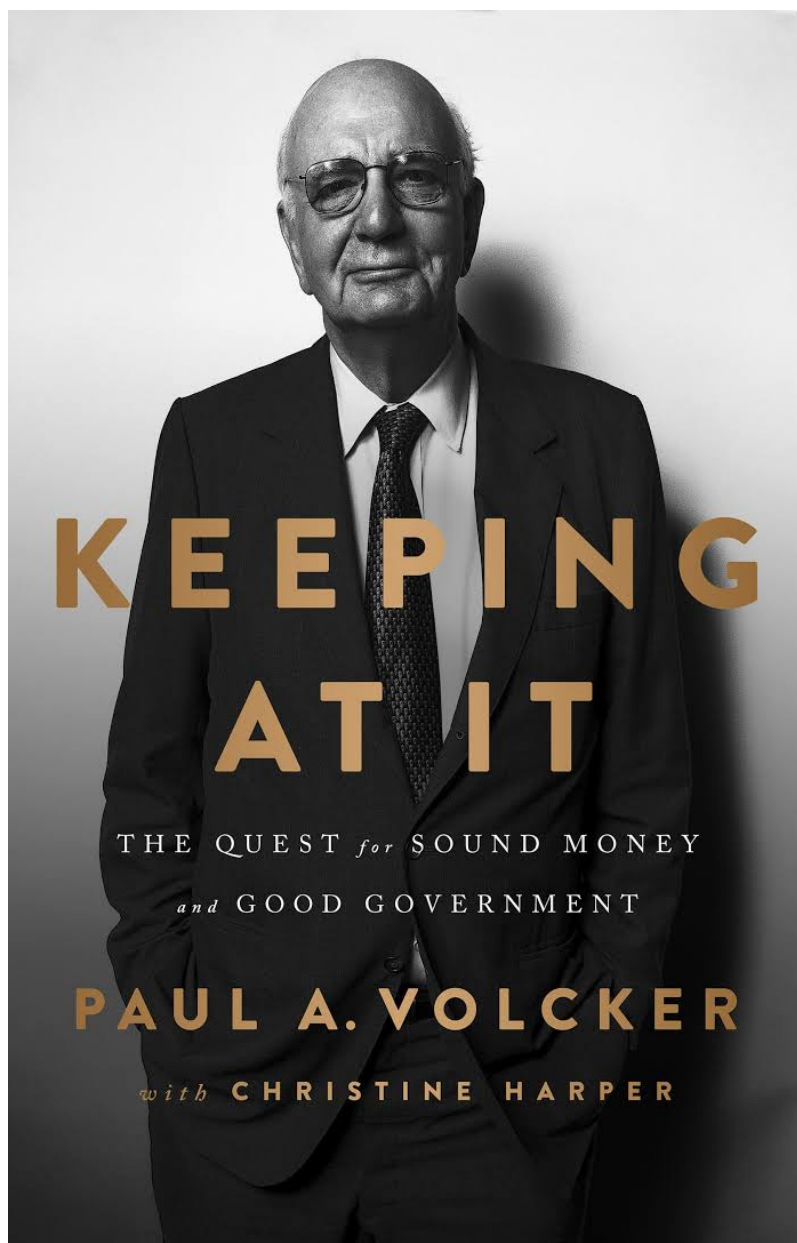
El empresario exitoso quiere:

1. Elevados márgenes que le permitan extraer valor
2. Altos costos de entrada a competidores
3. Producción escalable rápidamente (costos fijos altos y costos marginales decrecientes con escala)
4. Patentes y marcas
5. Productos que generen estatus

La Legitimidad de Extraer Valor del Consumidor Ha Evolucionado en Los Últimos 100 años

1. Elevadas tasas de inversión en investigación y desarrollo
2. Presupuestos públicos altos en ciencias básicas
3. Efectiva protección de marcas y patentes
4. Público educado sobre los perjuicios que generan carteles y monopolio
5. Sanciones ejemplares a quienes oficiosamente restringen la competencia
6. Los carteles y la manipulación de la regulación son corrupción y es una violación grave, no muy distinta a robar.

Por Esto es esencial encontrar un sano equilibrio entre los intereses privados y públicos que garanticen Precios estables, estabilidad financiera y buen gobierno



“The central issue is we’re developing into a plutocracy,”. “We’ve got an enormous number of enormously rich people that have convinced themselves that they’re rich because they’re smart and constructive. And they don’t like government, and they don’t like to pay taxes.”

Esto no es la primera vez que sucede

I.G. Farbenindustrie (Bayer, Hoechst y BASFA)

1. Tomando como ejemplo el Trust the Standar Oil la industria farmacéutica y de tintes se organizó como uno de los mas poderos e influyentes carteles en la historia de la humanidad
2. Sus ventas crecieron de 1.2 billones de reichsmarks a 3.6 billones de reichsmarks en 1946
3. El Sarin y el infame pesticida Zyklon B son parte de su legado.

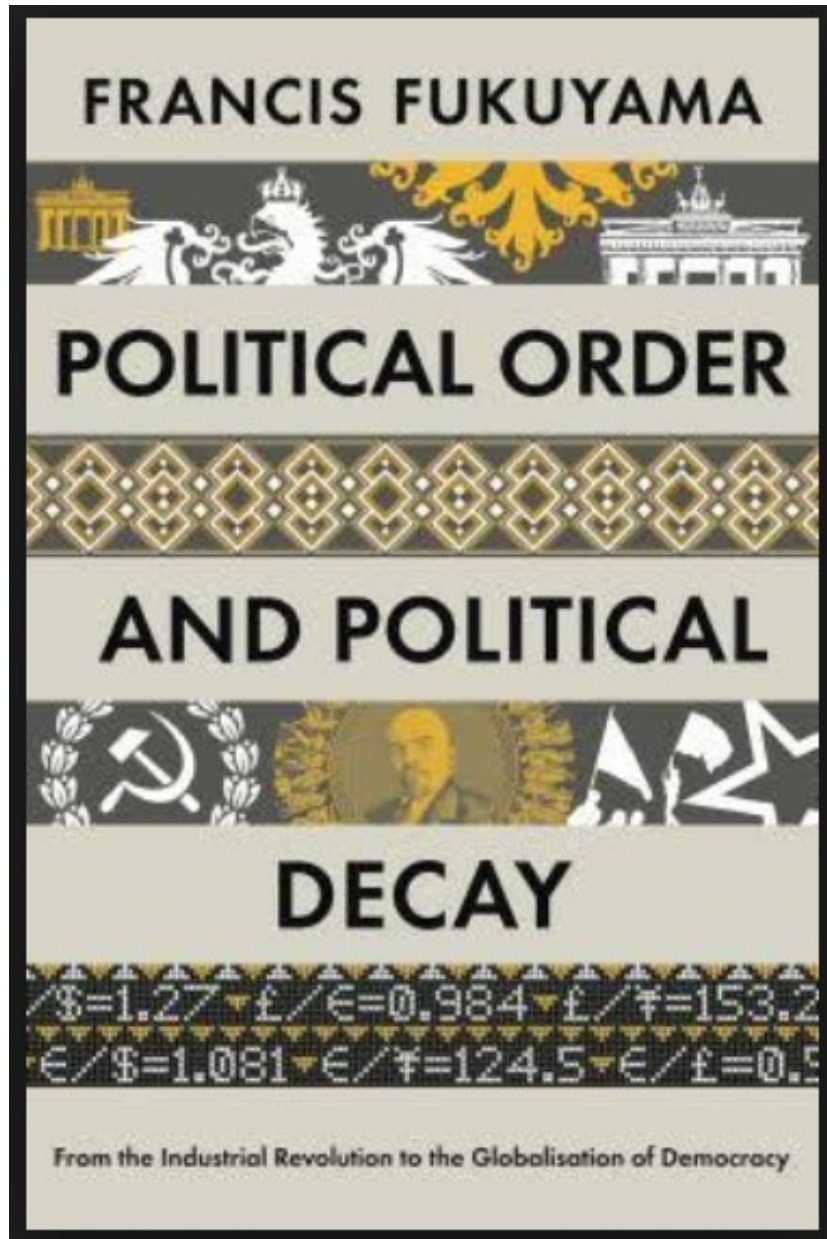
La Pena y el Delito



No todas las formas de corrupción son percibidas de forma negativa ni tiene sanción social.

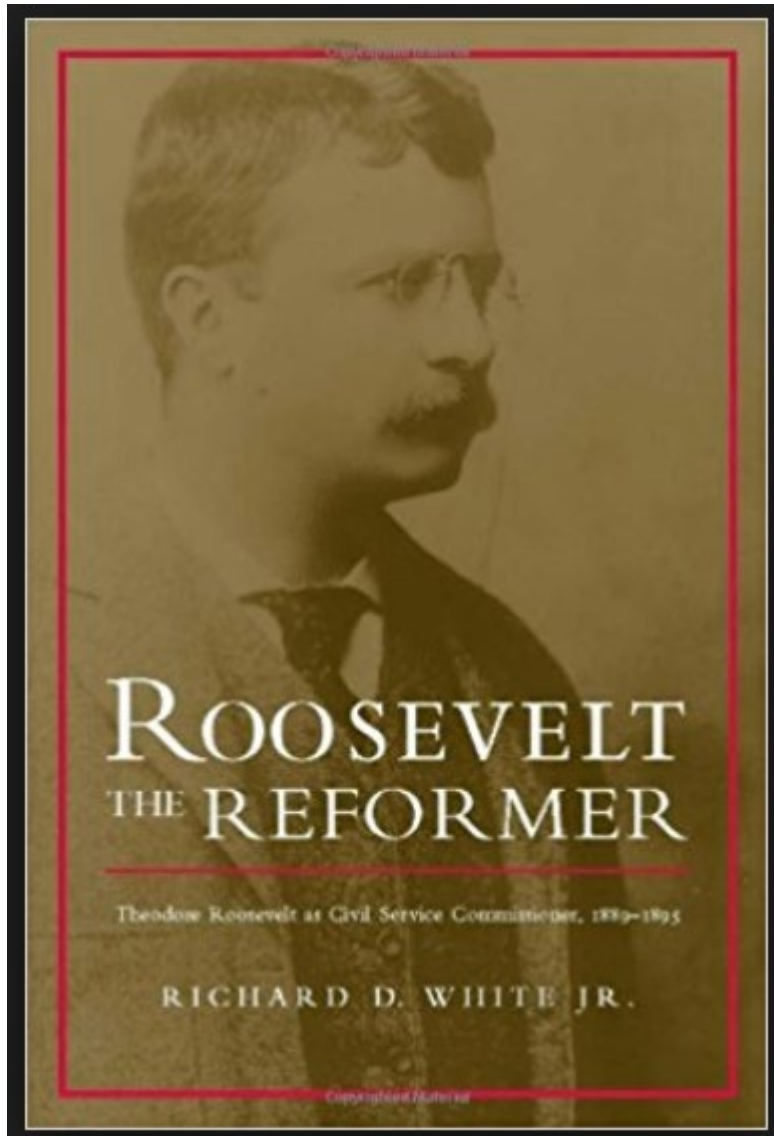
Esta polémica data de los orígenes derecho penal: e.g El contrabando
En Italia era una grave ofensa, mientras que en Francia era considerado un mecanismo justo, legítimo contra los abusos de monopolistas o la escases
Idéntica fue la puja entre España para defender rentas de su monopolio comercial en contra de Inglaterra y Holanda

El tamaño de los mercados determinan los niveles de especialización e innovación. El tamaño de los mercados determinan los niveles de especialización e innovación.



1. El clientelismo y el patronazgo ha sido parte de todo sistema político
2. La corrupción es un síntoma de fallas en la institucionalidad y no una cultura
3. La profundidad de los mercados es una condición necesaria para la especialización y el merito pero no es condición suficiente
4. Italia y Grecia ha logrado ingresos per cápita altos en Estados premodernos
5. El transito al Estado moderno esta plagado de enfrentamientos y conflicto
6. La depuración del sistema universitario es absolutamente indispensable

Sin embargo, existen experiencias probadas que han sido muy efectivas: servicios civiles, separar la política de la gerencia de lo público y clase media de propietarios



1. Cuando las instituciones son inmaduras, los datos escasos y las medidas de gestión están por definirse, el Liderazgo de las cabezas es determinante para el futuro de la organización.
2. Colombia tiene una larga y preocupante historia de liderazgos fallidos en entidades claves: Consejo superior de la Judicatura, Contralorías, Personerías, Fiscalía, DIAN, etc

Agenda

1. Contexto
2. Grupo Asesor Experto en Anticorrupción BID
3. Recuperando Activos de la corrupción
4. Comercio Ilícito
 - ☐ Sobrefacturación de Exportaciones
 - ☐ Subfacturación de Importaciones
 - ☐ Origen
 - ☐ Hawala
 - ☐ Contrabando
 - ☐ Licores
 - ☐ Cigarrillos
5. Estrategias de control

Agenda

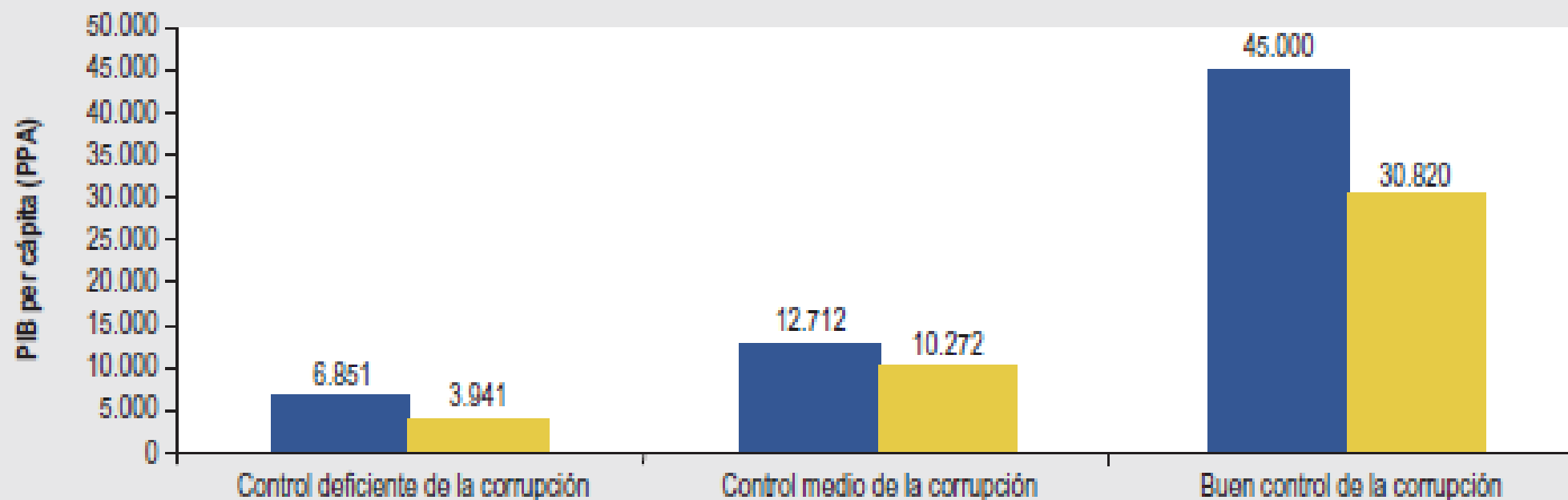
1. Contexto
2. Grupo Asesor Experto en Anticorrupción BID
3. Recuperando Activos de la corrupción
4. Comercio Ilícito
 - ☐ Sobrefacturación de Exportaciones
 - ☐ Subfacturación de Importaciones
 - ☐ Origen
 - ☐ Hawala
 - ☐ Contrabando
 - ☐ Licores
 - ☐ Cigarrillos
5. Estrategias de control

La Corrupción es muy Costosa para la Ciudadanía

La correlación entre la calidad de la gobernanza y la riqueza de las naciones es clara

Gráfico 1: La gobernanza importa: dividendo de desarrollo que se obtiene al mejorar la gobernanza en países ricos en recursos y otros países

■ Países ricos en recursos ■ Países pobres en recursos

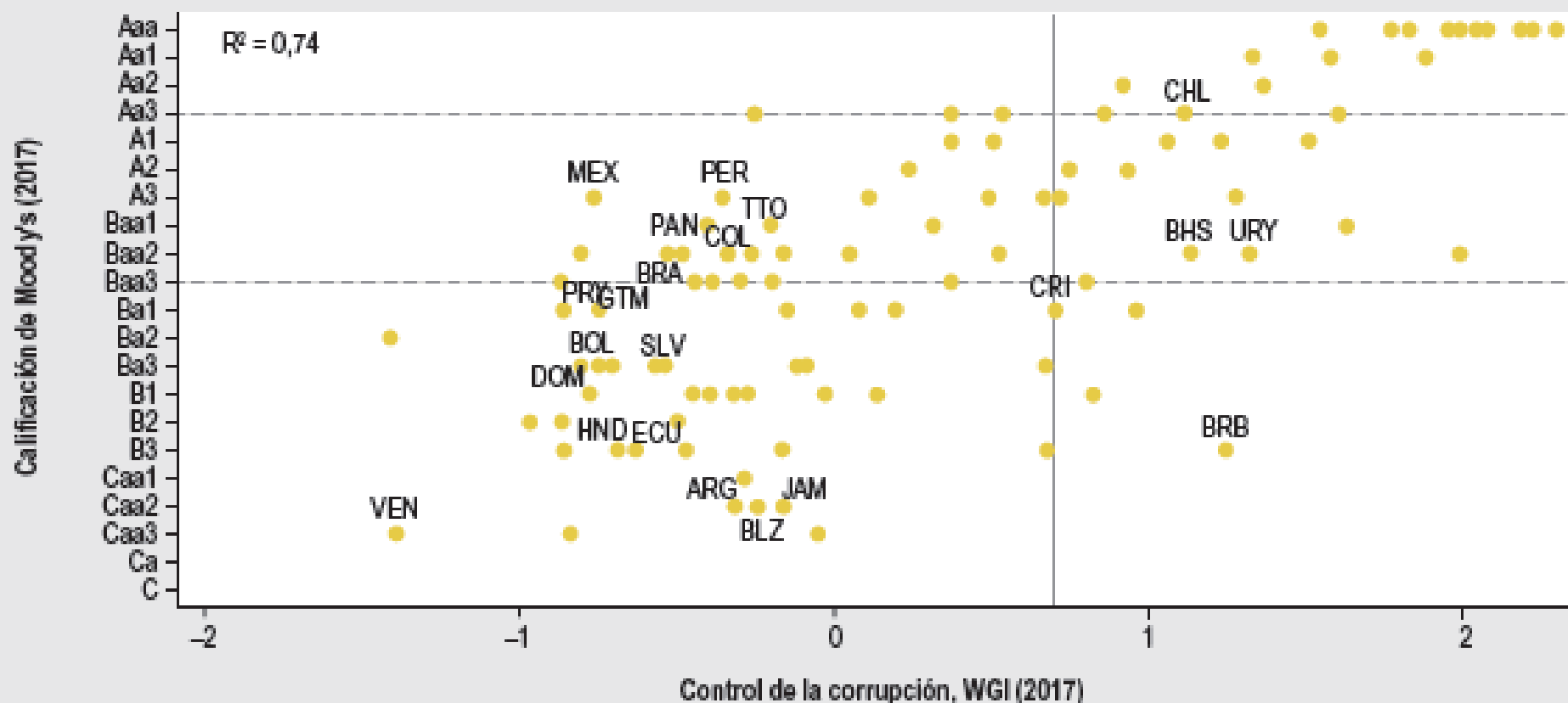


Fuentes: PIB per cápita en dólares (en cada columna) de los Indicadores de Desarrollo Mundial del Banco Mundial (2012). Datos de control de la corrupción de los Indicadores de Gobernanza Mundial (WGI, 2012). Países agrupados en terciles según los puntajes de control de la corrupción de los WGI. Clasificación de los países ricos en recursos según el FMI (2010).

El Financiamiento de Grandes Proyectos Esta amenazado por la Gran Corrupción

Los costos del financiamiento esta correlacionados con la falta de transparencia

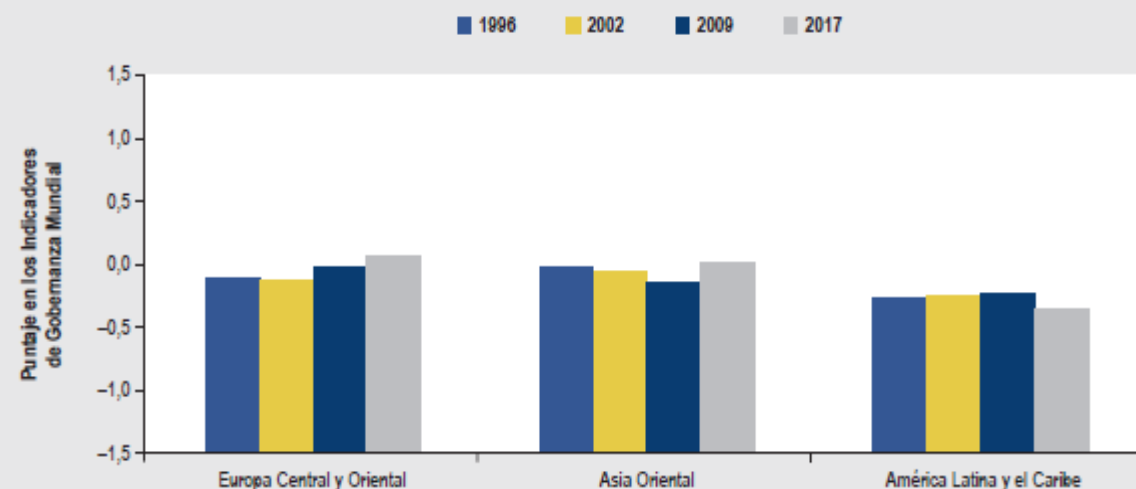
Gráfico 2: Relación entre las calificaciones soberanas de Moody's y el indicador de control de la corrupción de los Indicadores de Gobernanza Mundial WGI (2017)



Fuente: Elaborado por U. Panizza, sobre la base de "El uso de indicadores de corrupción en las calificaciones soberanas"; Indicadores de Gobernanza Mundial (WGI) (www.govindicators.org), actualización de 2017.

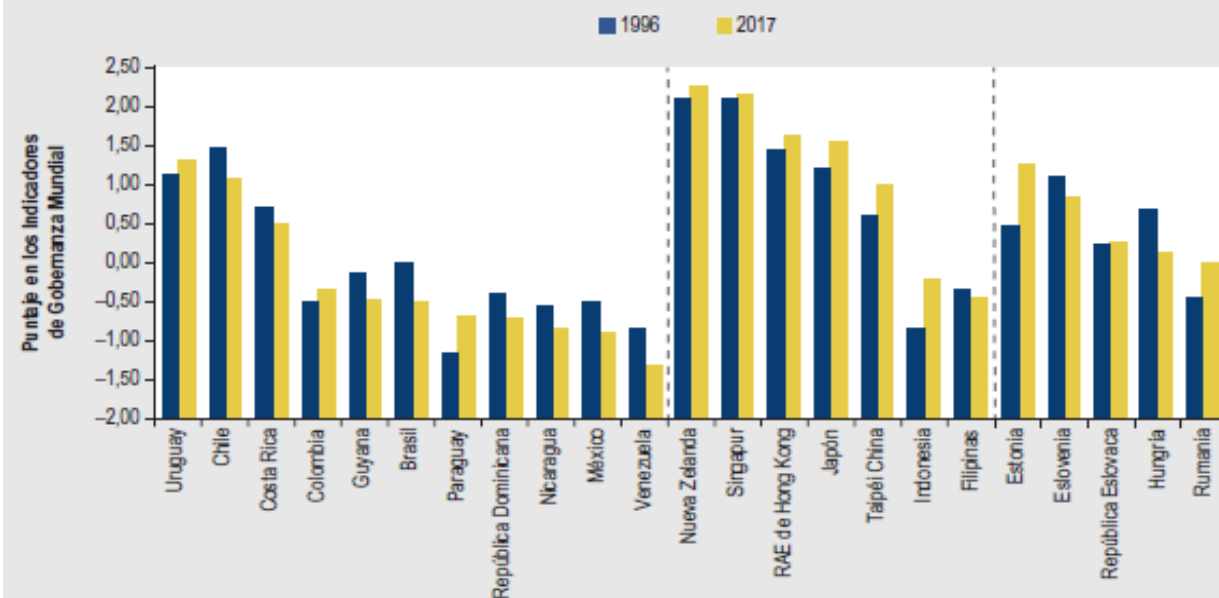
La Gobernanza en La Región no ha Mejorado en 20 Años

Gráfico 3: Tendencias de control de la corrupción entre regiones



Nota: En los cálculos se incluyen solo los países con más de un millón de habitantes.
Fuente: Indicadores de Gobernanza Mundial (www.govindicators.org), actualización de 2017.

Gráfico 4: Control de la corrupción. Tendencias: países seleccionados de ALC, Asia Oriental y Europa Oriental – WGI 1996, 2017



Fuente: Indicadores de Gobernanza Mundial (WGI) (www.govindicators.org), actualización de 2017.

La Propuesta de Grupo Asesor de BID

Informe del Grupo Asesor de Expertos en anticorrupción, transparencia e integridad para América Latina y el Caribe

Autores:

Eduardo Engel, Delia Ferreira Rubio,
Daniel Kaufmann, Armando Lara Yaffar,
Jorge Londoño Saldarriaga, Beth Simone Noveck,
Mark Pieth y Susan Rose-Ackerman

- ✓ Iniciativas regionales y mundiales
- ✓ Iniciativas nacionales
- ✓ Participación del sector privado y de la sociedad civil
- ✓ Apoyo de las Multilaterales, en la región el BID, y otras organizaciones internacionales como el Besel Institute.

La Propuesta de Grupo Asesor de BID

Iniciativas regionales y mundiales

- ✓ Reducir brechas con respecto a los acuerdos de GAFI, Foro Global , Grupo de trabajo sobre Cohecho de la OECD
- ✓ EITI Transparencia y rendición de cuentas en el manejo y concesiones de los recursos naturales
- ✓ Reglas al financiamiento político
- ✓ Transparencia financiera
- ✓ Integridad publica, Conflicto de interés y declaración juramentada patrimonial
- ✓ Independencia de la justicia para enfrentar la gran corrupción
- ✓ Separar la gerencia de la política

La Propuesta de Grupo Asesor de BID

Iniciativas nacionales

- ✓ Contratación pública infraestructura y renegociación de contratos
- ✓ Gobernanza recursos naturales
- ✓ Incorporar las recomendaciones en contratación pública de la convención de Naciones Unidas Contra la corrupción y las de transparencia del sector construcción CoST
- ✓ Registro electrónico de beneficiario final
- ✓ Limitar aforo de funcionarios

Agenda

1.Contexto

2.Recuperando Activos de la corrupción

3.Grupo Asesor Experto en Anticorrupción

4.Comercio Ilícito

- ☐ Sobrefacturación de Exportaciones
- ☐ Subfacturación de Importaciones
- ☐ Origen
- ☐ Hawala
- ☐ Contrabando
 - ☐ Licores
 - ☐ Cigarrillos

5.Estrategias de control

Existe un marco legal para que el crimen no pague No obstante el diablo esta en los detalles



NACIONES UNIDAS
Oficina contra la Droga y el Delito

CONVENCIÓN DE LAS NACIONES UNIDAS CONTRA LA CORRUPCIÓN



NACIONES UNIDAS

La facultad legal para

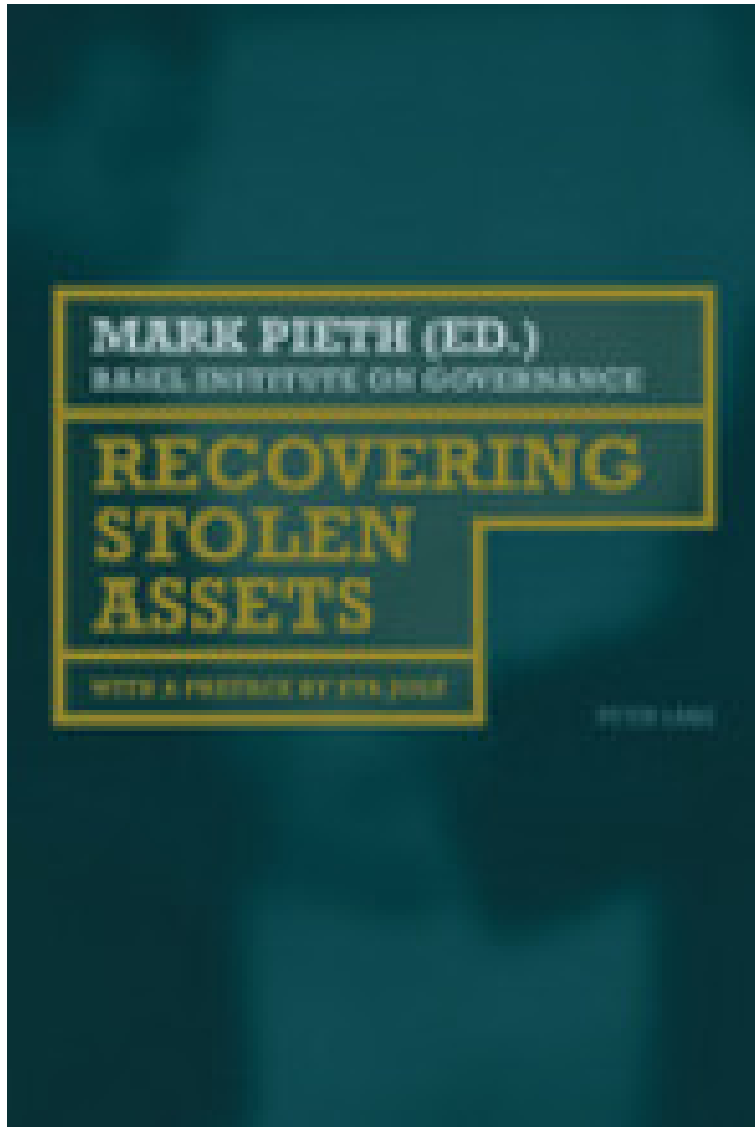
- ✓ Rastrear
- ✓ Congelar
- ✓ Confiscar
- ✓ Liquidar
- ✓ Y repatriar los fondos desviados

Obtenidos a través de ilícitos.

La elaboración de asistencias
jurídicas reciprocas

Análisis financieros en diferentes
jurisdicciones

Existen casos éxitos que ilustran la institucionalidad necesaria para que el crimen no pague



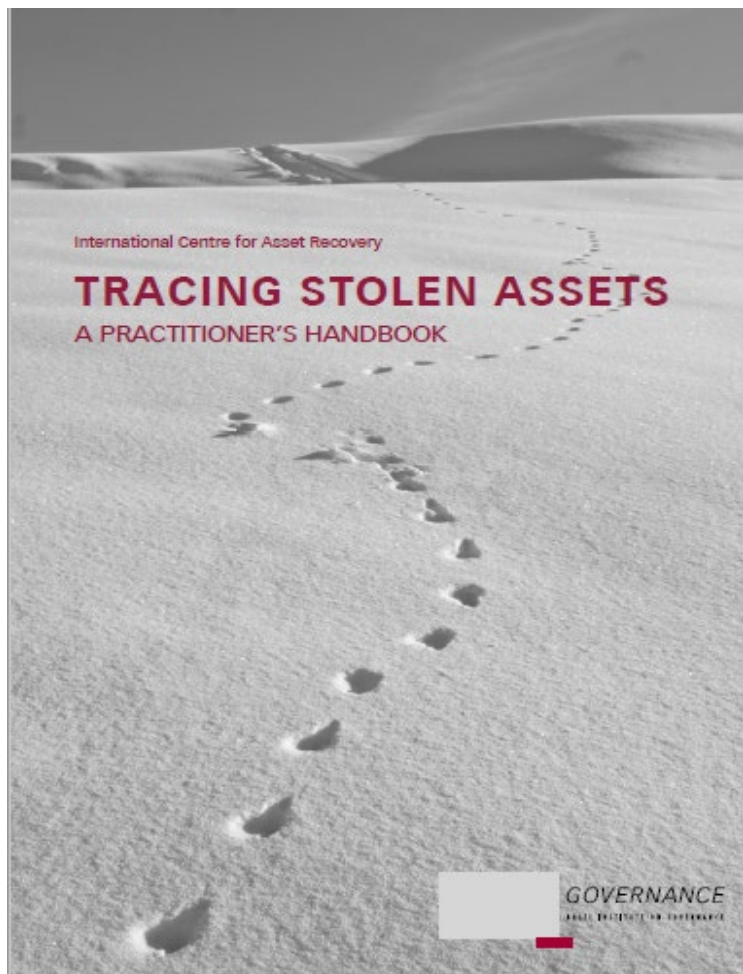
- La independencia y reconocimiento social del sistema judicial
- El nombramiento de fiscales idóneos
- Acceso a información (bancaria y beneficiario final)
- Límites y contrapesos a los aforos

Ferninand Marcos

Sani Abasha

Vlademiro Montesinos

La calidad y entrenamiento de los investigadores en finanzas, ciencias forenses y contabilidad/ finanzas es esencial



Intelligence

=

**drawing together of raw data
assessed for validity and reliability**

+

critical analysis thereof

‘...deriving meaning from fact. It is taking information collected in the course of an investigation, or from internal or external files, and arriving at something more than was evident before. This could be leads in a case, a more accurate view of a crime problem, a forecast of future crime levels, a hypothesis of who may have committed a crime or a strategy to prevent crime.’²

Preguntas básicas que nos debemos hacer

Quién?

- Identificar a los sujetos, nombres, fecha de Nacimiento, sobre nombres alias, variaciones en la ortografía o forma de escribir el nombre
- Antecedentes criminales o cualquier otra violación administrativa previa
- Nacionalidad, otras ciudadanías, raza, origen, estatus migratorio, autenticidad de todos estos documentos
- Familiares, la cercanía de su relación, su posible participación en el ilícito

Qué?

- Actividades criminales principales, otras conexas
- Dimensión y frecuencia de su participación en actividades criminales, nivel de involucramiento, papel
- Contactos y asociados. Naturaleza de la relación y medios de comunicación
- Actividades legales

Donde?

- Lugar de operación
- Medios de transporte, licencias de conducción y registro de vehículos, aerodinos o naves.
- Información migratoria, entradas y salidas del país, pasaportes usados, destinos, formas de pago

Preguntas básicas que nos debemos hacer

Cuando?

- Líneas de tiempo, días y horas
- Periodos en los que se planearon y cometieron los crímenes en cuestión

Como?

- Métodos criminales (la estructura operativa para la gestión criminal)
- Medios de comunicación, teléfonos, correos electrónicos, sistemas de mensajes cifrados
- Activos usados (vehículos, propiedades, asesores, etc)

Por qué?

- Lógica de la actuación criminal y su planeamiento
- Motivación
- Actitudes (oportunista, sistemático, manejo del riesgo)
- Forma de vida (Expresiones materiales de riqueza del sujeto y su entorno, viajes, usufructos)

Recuperar activos y la extinción de dominio requiere una institucionalidad solida con buenos procesos y controles



- ✓ Recuperar activos es una labor especializada
- ✓ independiente a las de la fiscalía
- ✓ Tener acceso a toda la información pertinente, bancaria, tributaria, registros públicos, migración, interceptaciones, registros de llamadas e información forense del las redes
- ✓ La selección del personal, su independencia y rendición de cuentas es lo verdaderamente esencial
- ✓ Y la adecuada presupuestación de los recursos que requiere (U\$50 millones)
- ✓ Personal idóneo que les colabore en policía, fiscalía y cancillería son esenciales.

Agenda

1. Contexto

2. Recuperando Activos de la corrupción

3. Comercio Ilícito

- ☐ Sobrefacturación de Exportaciones
- ☐ Subfacturación de Importaciones
- ☐ Origen
- ☐ Hawala
- ☐ Contrabando
 - ☐ Licores
 - ☐ Cigarrillos

4. Estrategias de control

The Next Frontier in
International Money Laundering Enforcement



TRADE-BASED MONEY LAUNDERING

JOHN A. CASSARA

Foreword by Chip Poncy

WILEY

Comercio Ilícito

Conversation with a Pakistani entrepreneur being involved in international grey markets and illicit finance.

We discussed many of the subjects addressed in this hearing:

- trade-based money laundering,
- terror finance,
- value transfer,
- hawala,
- fictitious invoicing,

“Mr. John, don’t you know that your adversaries are transferring money and value right under your noses? But the West doesn’t see it. Your enemies are laughing at you.”

Distorsión que se acentúa con las exportaciones sobre-facturadas, las importaciones sub-facturadas y el contrabando abierto

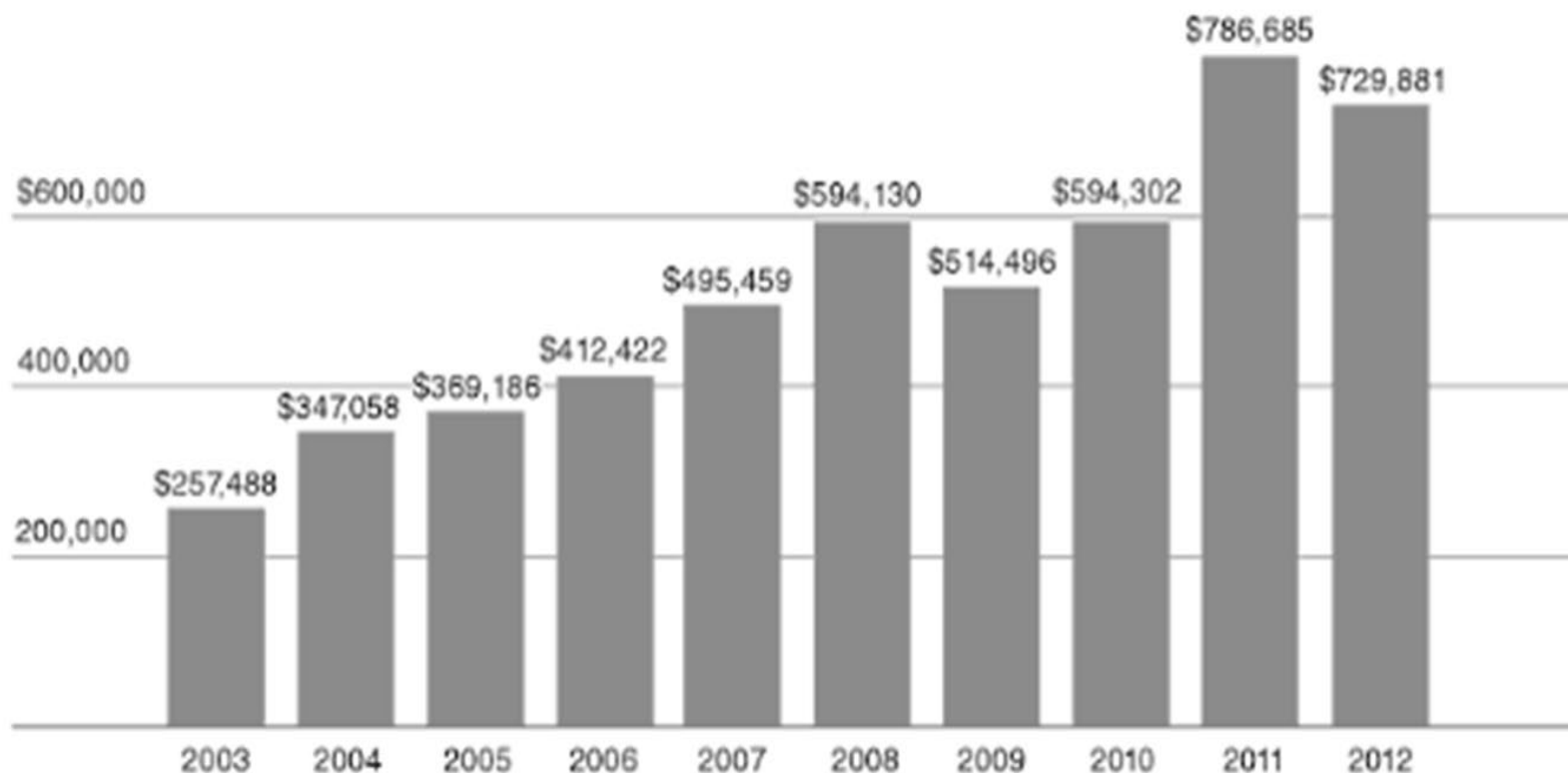


Figure 1.1 Trade-misinvoicing outflows from developing countries 2003–2012¹²
(in millions of dollars, nominal)

Source: Global Financial Integrity, <http://www.gfintegrity.org/issue/trade-misinvoicing/> (2015).

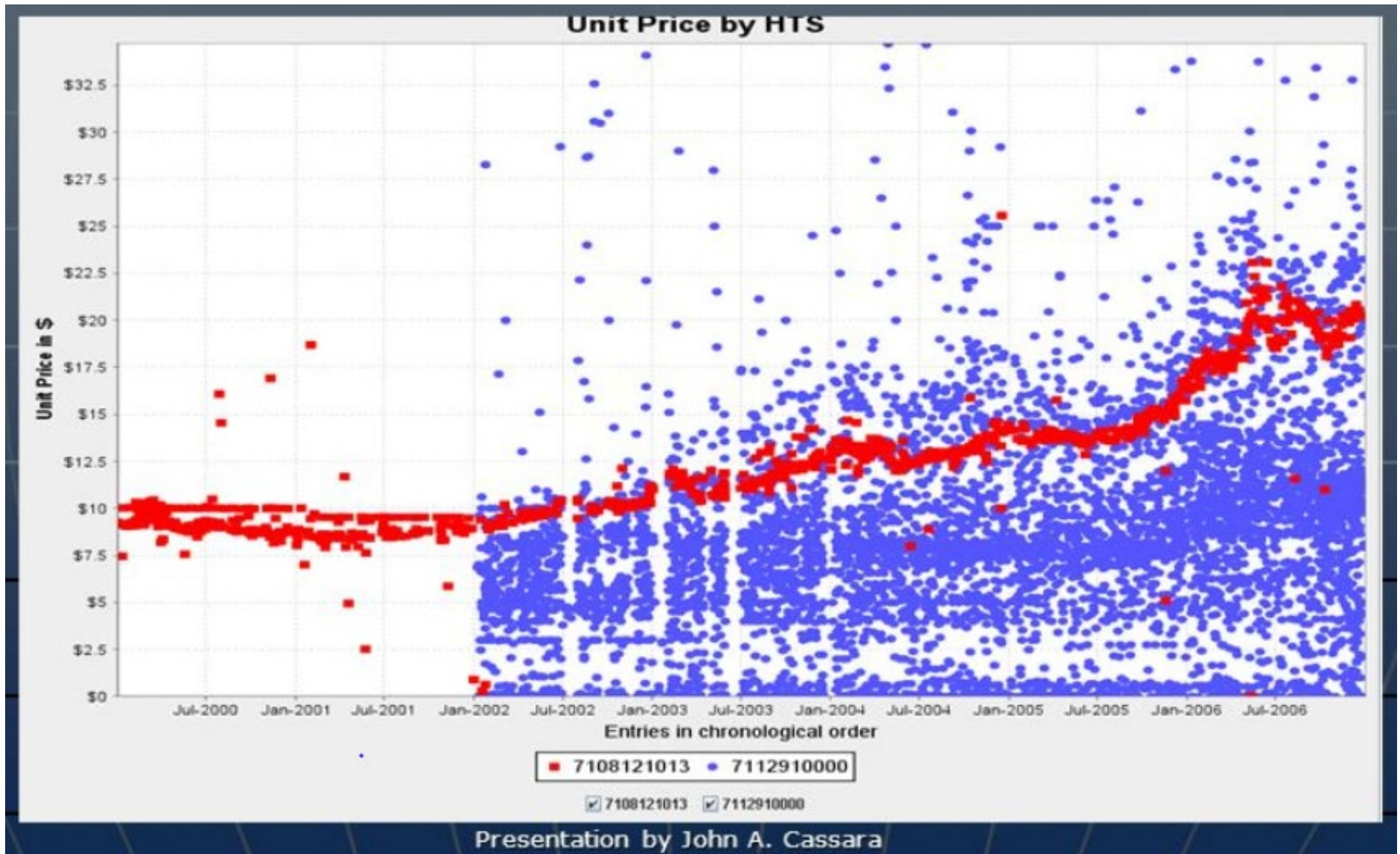
Trade Based Money Laundering

- ✓ La explotación del comercio internacional con el fin de transferir riqueza de una jurisdicción a otra ocultando su origen ilícito
- ✓ FATAF: El proceso de disfrazar ingresos por actividades criminales y transferir dicho valor a través de transacciones comerciales con el fin de legitimar su procedencia.
- ✓ Una de las formas de lavado más complejas y difíciles de investigar
- ✓ USA en 5 años 17,000 reportes 276 billones

Combatir el TBML es estratégico para la región

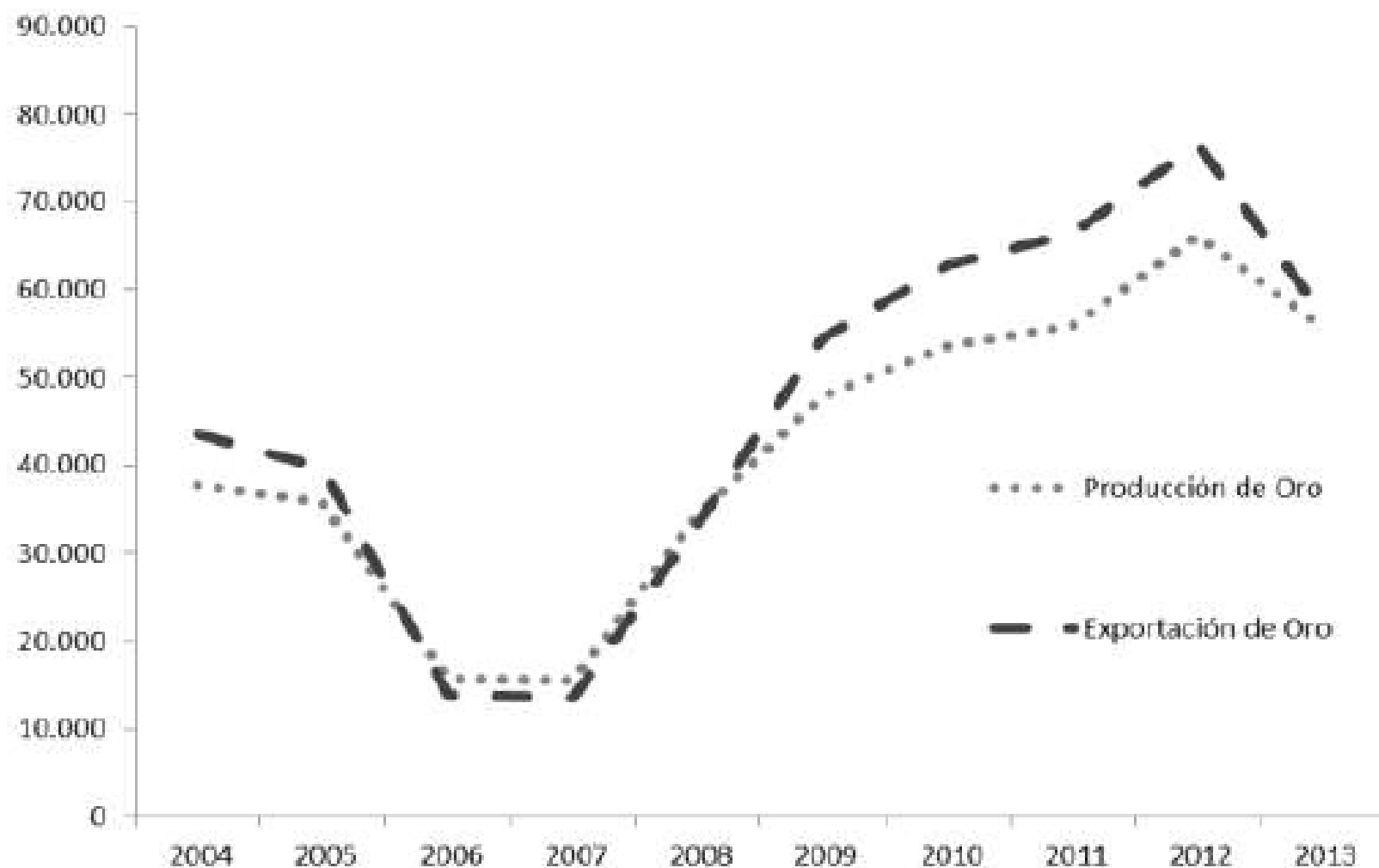
- ✓ El control territorial del narcotráfico se logra financiando campañas políticas en las regiones donde operan
- ✓ Con el control de municipios y su dinero para financiar campañas eligen diputados que bloquean las leyes que les son inconvenientes
- ✓ Revalúan la moneda afectando los sectores exportadores
- ✓ El comercio ilícito compite deslealmente con el comerciante legal y quiebran organizaciones que eran bien manejadas
- ✓ El recaudo de los tributos en aduana caen por la subfacturación
- ✓ Fraudes en devoluciones de IVA por exportaciones ficticias
- ✓ Todo esto junto puede desembocar en una crisis financiera

El Oro es uno de los productos cuyas exportaciones se sobrefacturan para trasladar dineros ilícitos de una jurisdicción a otra



Hay estudios sobre exportaciones ficticias de oro, banano, café y aceites vegetales desde los 90s

Gráfica 3: Exportaciones versus Producción de Oro en Colombia (kg.)



Fuente: UPME (Producción de Oro) y DANE (Exportaciones de Oro).

En Estados Unidos se vienen haciendo cruces de la microdata de las declaraciones de aduana para estimar el TBML

U.S. Exports at Low Average Prices

Product	Country	Country Average Price	World Average Price
Cooking Stoves	Colombia	\$76.62/each	\$425.65/unit
Erythromycin	Iran	\$0.10/gram	\$1.20/gram
Nickel Alloy Wire	Venezuela	\$2.21/kg	\$12.26/kg

U.S. Imports at High Average Prices

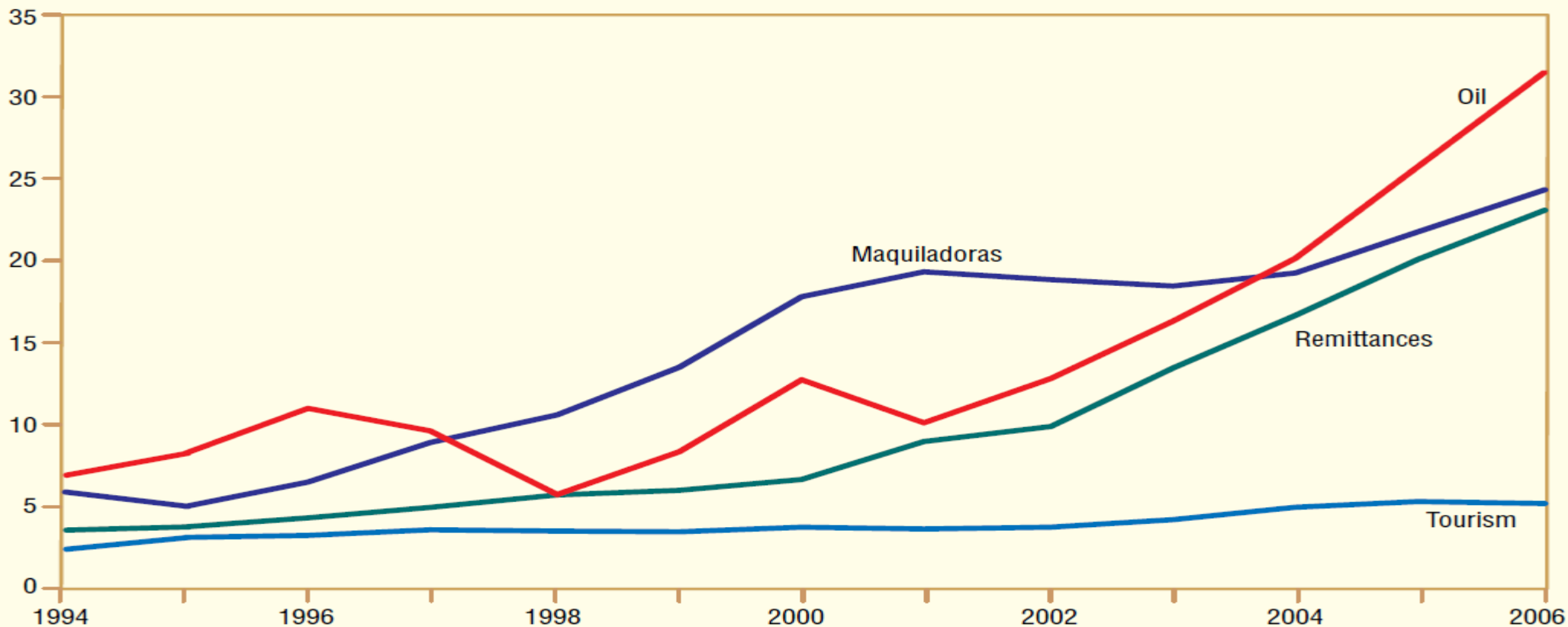
Product	Country	Country Average Price	World Average Price
Cooking Stoves	Colombia	\$34.81/each	\$0.09/unit
Cut Emeralds	Panama	\$974.58/carat	\$43.63/carat
Industrial miners Diamonds	Venezuela	\$795.62/carat	\$6.45/carat

En México el acelerado crecimiento de las remesas generó mucho debate. Las voces que planteaban lavado de dólares pronto fueron calladas. Solo en 2010 con las investigaciones criminales a Bancos en USA se hizo la dimensión del problema

Chart 1

Remittances Rank Third in Foreign-Exchange Earnings for Mexico

Billions of U.S. dollars



SOURCES: Banco de México; Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Instituto Nacional de Estadística, Geografía e Informática.

Banamex (Citi) acepto cargos por haber omitido controles a esquemas de lavado por medio de remesas

Between 2007 and 2012, Banamex internally issued some 18,000 alerts about suspicious transactions involving a total of more than \$142 million in remittances to Mexico processed through the bank. Yet Banamex investigated fewer than ten of these, and warned US authorities of only nine suspicious transactions during the five-year period. As part of the agreement with the Justice Department, the bank “recognized that it should have improved its monitoring of ... remittances but failed to do so,” the press release states.

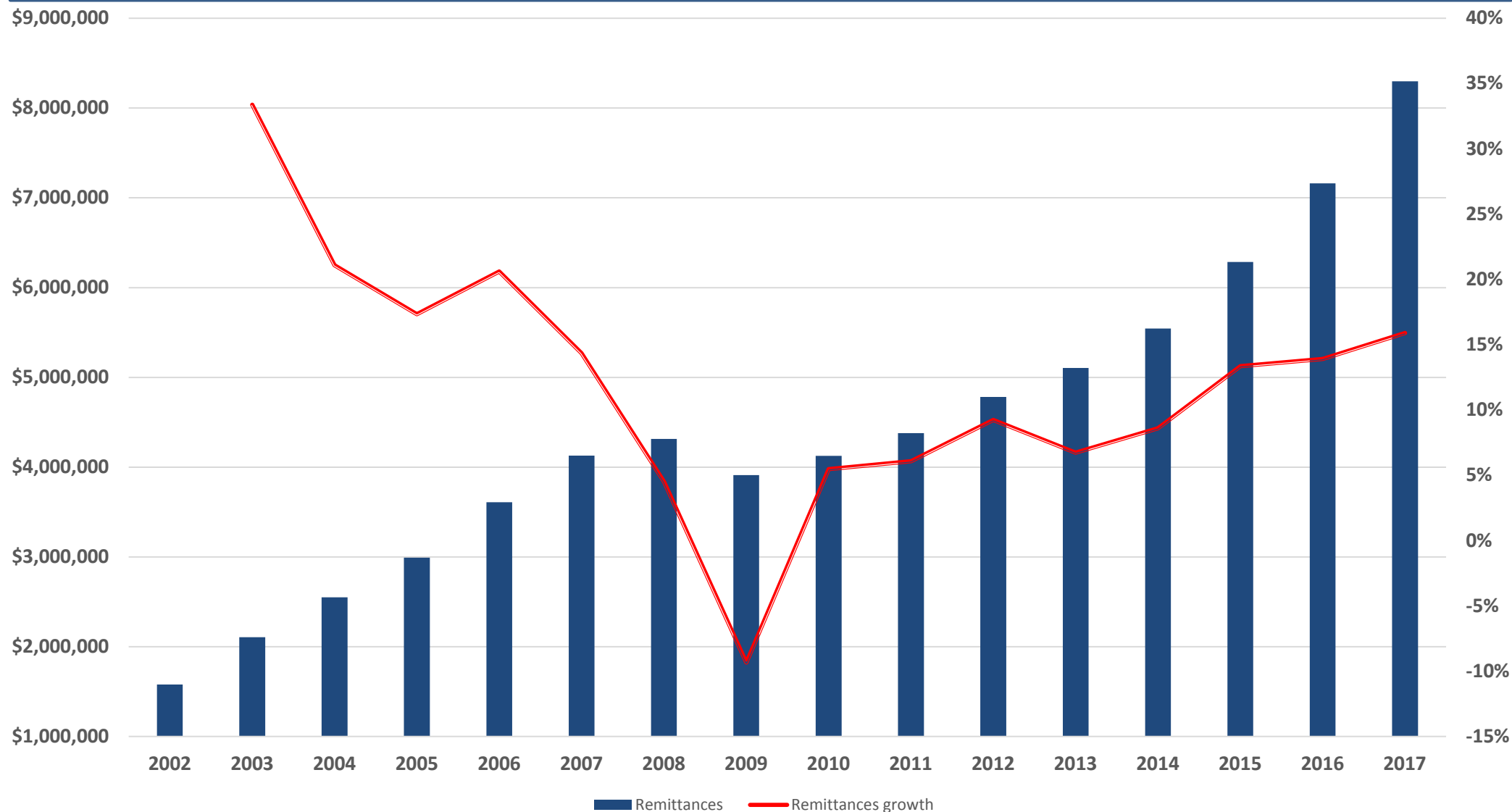
“As [Banamex] ***began to expand its remittance processing business in 2006, [Banamex] understood the need to enhance its anti-money laundering efforts***, yet failed to make necessary improvements to its transaction monitoring controls or to add staffing resources,” the Justice Department said.

https://www.mf.gov.pl/c/document_library/get_file?uuid=a1c170d6-97fc-4ad2-a685-9e0039825d6f&groupId=764034

https://www.mf.gov.pl/c/document_library/get_file?uuid=a1c170d6-97fc-4ad2-a685-9e0039825d6f&groupId=764034

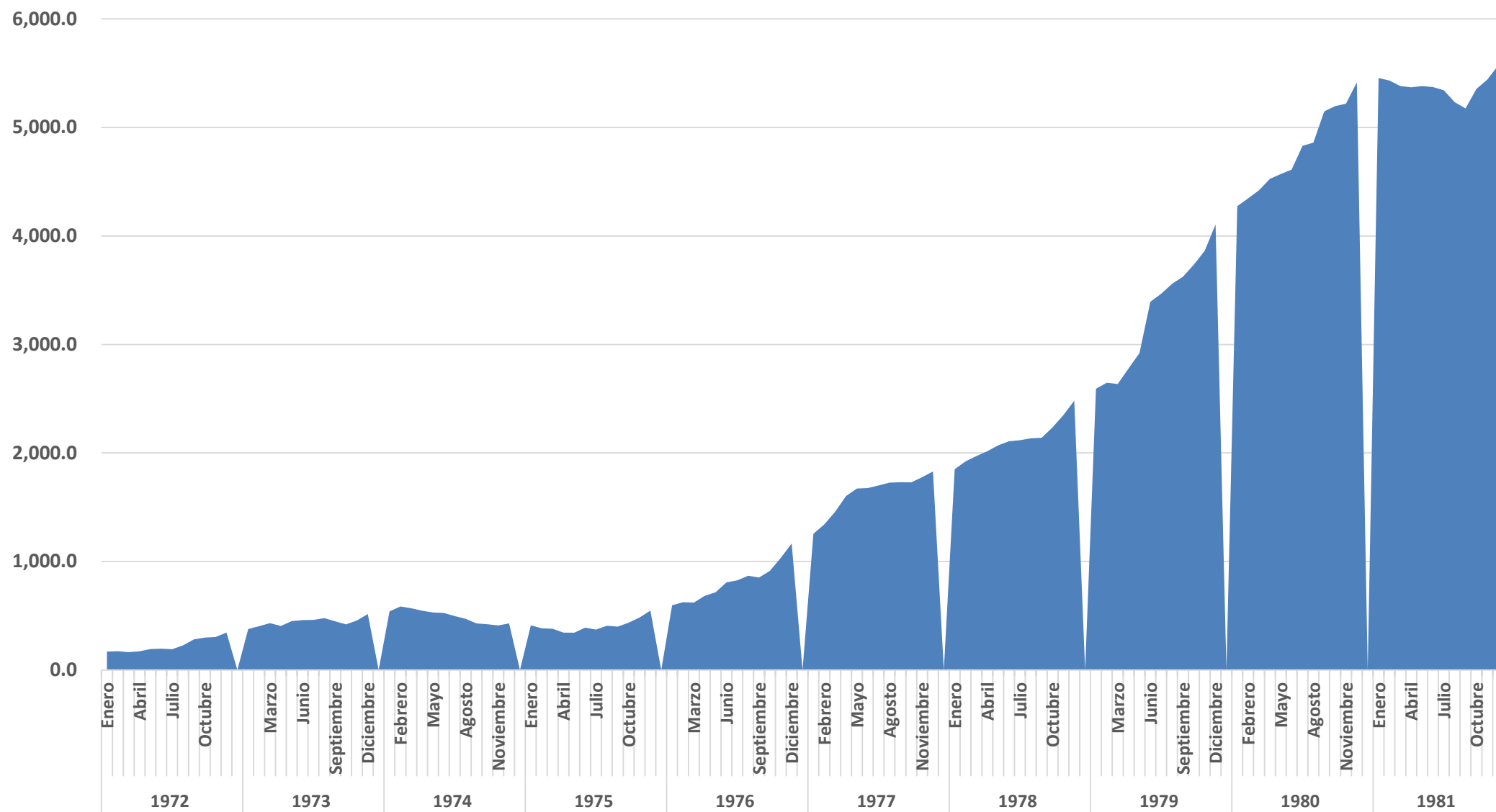
<https://www.dallasfed.org/research/economists/~media/documents/research/swe/2007/swe0704b.pdf>

**El crecimiento de las remesas en la región no es razonable.
Cuando México llegó a los 25 billones en 2006 el promedio de
remesa enviada per-cápita era menos que la mitad de lo enviado
por los guatemaltecos.**



Similar al acelerado crecimiento de las reservas internacionales de Colombia cuando la ventanilla siniestra

Colombia's International reserves IMF methodology(no FLAR) 1/ 2/



El Comercio Ilícito deja excesos de caja que están alimentando violentas redes de usureros por toda la región: los paisas de Alta Verapaz

Préstamos “gota a gota”, el negocio de colombianos que se impone en Honduras

20 Jun 2017 / 09:07 AM

Dan dinero sin garantías ni avales, pero con altas tasas de interés diarias y están relacionados con el crimen organizado.



Préstamos “gota a gota”, negocio de colombianos

● Entregan el dinero sin mayor requisito; al no poder pagar, intimidan a vendedores; autoridades señalan modus operandi como una forma de lavado de dinero



<https://www.prensalibre.com/guatemala/comunitario/gobernacion-revela-que-los-paisas-operan-desde-hace-un-ao>
<http://www.ahoranoticias.cl/noticias/nacional/222694-expulsan-a-15-extranjeros-del-pais-por-usura-y-asociacion-ilicita-debido-a-prestamos-ilegales.html>

<https://publimetro.pe/actualidad/noticia-mafia-prestamistas-colombianos-mata-peruano-no-pagar-intereses-58998>

<https://www.youtube.com/watch?v=ujBQeBrUNs>

<https://www.youtube.com/watch?v=8KcfU30hb4k>

<https://www.youtube.com/watch?v=wQ9cMHNuF4E>

https://www.youtube.com/watch?v=w8CBVqnm_dI

<https://www.prensalibre.com/guatemala/comunitario/gobernacion-revela-que-los-paisas-operan-desde-hace-un-ao>

“De algún lado yo tenía que conseguir la plata para pagar”

Después de que te dan el dinero que necesitas, por lo general tienes 20 o 30 días para devolver el monto más un interés que oscila entre el 10% al 40%.

Los cobradores, en muchos casos colombianos, asistirán puntuales durante ese tiempo para que entregues la cuota diaria.

Así le sucedió a Carlos, un taxista chileno que se prestó alrededor de US\$150 y terminó pagando cinco veces esa cifra: US\$750.

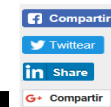


En diferentes operativos en varios países, se incautaron evidencias y detuvieron a prestamistas

Usureros colombianos se están expandiendo internacionalmente

Escrito por Arron Daugherty Miércoles, 02 Septiembre 2015

Colombia Extorsión



La mayoría de los latinoamericanos aún no tienen acceso al sector bancario formal.

Múltiples informes a lo largo de Latinoamérica indican que usureros colombianos están expandiendo sus actividades por toda la región.

Durante los últimos años, varios grupos de nacionales colombianos han sido arrestados por estar involucrados en crímenes de usura en varios países que van desde Brasil, hasta Honduras y Argentina.

Un investigador de la policía colombiana le contó a El Tiempo que las autoridades también han identificado grupos de usureros colombianos operando en Perú y Chile. Estos grupos tienen vínculos con otras organizaciones criminales colombianas como la Oficina de Envigado y Los Urabeños, dice el informe.

Gota a gota se expande por Latinoamérica: Caldas



Estos son los 17 caldenses y risaraldenses que fueron capturados el 17 de febrero en Brasil. El líder, al parecer, regresó a Colombia y sobre él pesa una orden de captura de las autoridades brasileñas.

<http://www.ahoranoticias.cl/noticias/nacional/222694-expulsan-a-15-extranjeros-del-pais-por-usura-y-asociacion-ilicita-debido-a-prestamos-ilegales.html>

<https://publimetro.pe/actualidad/noticia-mafia-prestamistas-colombianos-mata-peruano-no-pagar-intereses-58998>

<https://www.youtube.com/watch?v=ujBQeBrUNs>

<https://www.youtube.com/watch?v=8KcfU30hb4k>

<https://www.youtube.com/watch?v=wQ9cMHNuF4E>

https://www.youtube.com/watch?v=w8CBVqnm_dI

Colombianos muertos por usura en México: informe

NOTICIAS DEL DÍA Escrito por Michael Lohmuller - NOVIEMBRE 24, 2015

Colombia país

México país

SHARE



Hallaron los cuerpos de los colombianos en Veracruz

Cinco colombianos fueron encontrados muertos en Veracruz, México, en lo que pareció inicialmente un asesinato al estilo del crimen organizado, aunque una teoría plantea que se los señaló por su participación en un esquema de cobro de préstamos.

El 22 de noviembre, funcionarios colombianos confirmaron la identificación de cinco cuerpos, hallados por las autoridades mexicanas, como ciudadanos colombianos, [informó El Espectador](#). Los cuerpos fueron descubiertos el 17 de noviembre cerca de un rancho en el municipio de Puente Nacional, en el estado mexicano de Veracruz.

Piden indagar linchamiento de colombiano

Reforma

El Colectivo por la Paz en Colombia desde México solicitó al Gobierno federal y de Morelos esclarecer linchamiento en [Tetela del Volcán](#).

73 lecturas

Facebook Share 0 Twitter Tweet 1 Google + 0

Email

Integrantes del Colectivo por la Paz en Colombia desde México (Colpaz) pidieron al Gobierno federal y de Morelos esclarecer el linchamiento de uno de sus compatriotas en Tetela del Volcán.

Los activistas consideraron que el hecho hizo evidente que en la entidad no hay Estado de Derecho, pues los pobladores tomaron la justicia por su propia mano.

"No hay una explicación que dé certidumbre a la opinión pública sobre estos hechos. Cuando no existe la presencia del Estado y cuando se ejerce la violencia es cuando se dan estos lamentables y desagradables acontecimientos", dijo Daniel Leones, vocero de Colpaz.

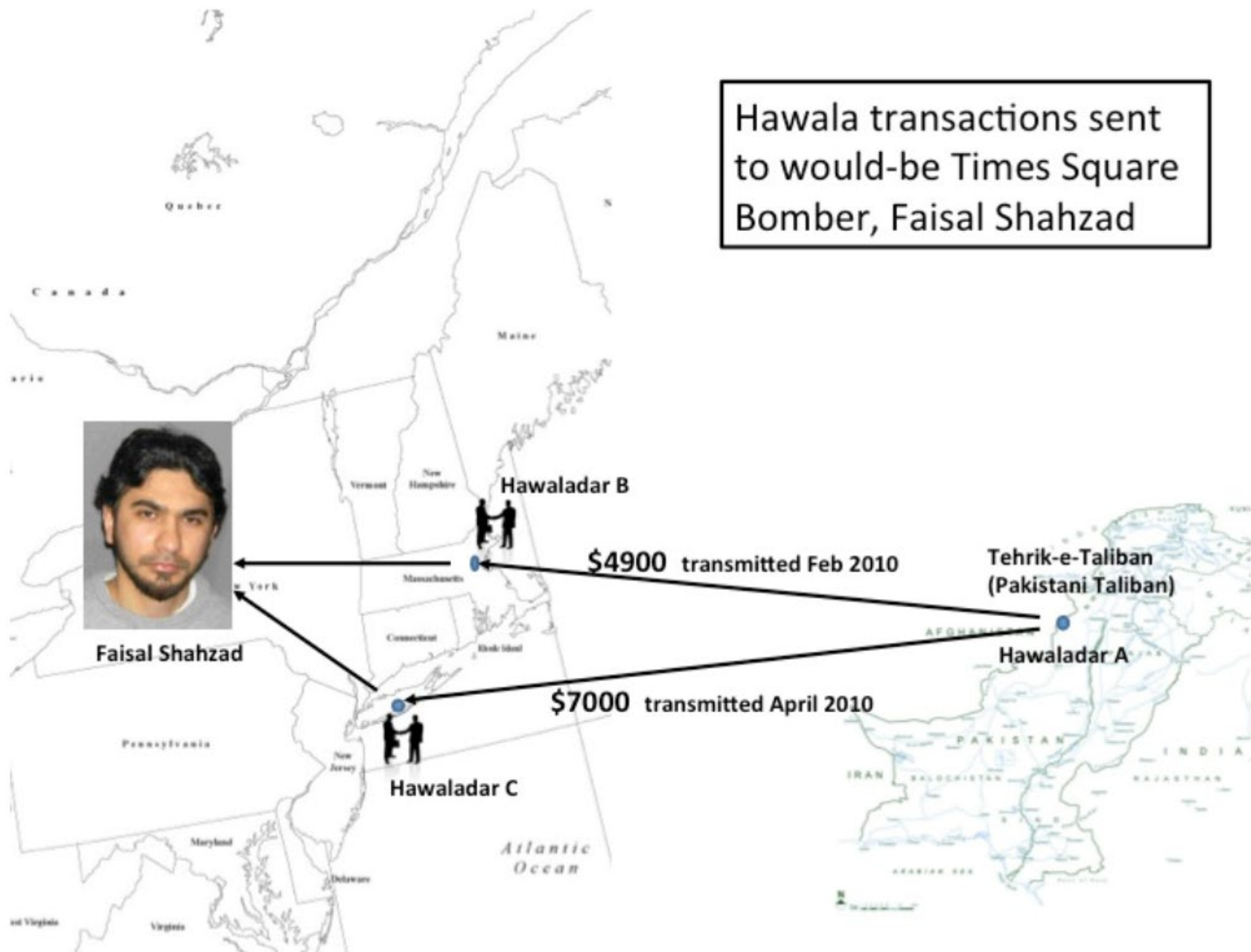
"Independientemente si se está cayendo en un delito, para eso existen los Ministerios Públicos y los jueces que den certidumbre en una situación tan desagradable".

El colombiano exigió una investigación de los hechos para que se ubiquen a los implicados y el nombre del asesinado.

Asimismo, llamó a las autoridades federales y locales investigar los casos de presuntas bandas de colombianos que se dedican a la usura, cobran altas tasas de interés y extorsionan a la población al no pagarles.

"Con estos préstamos se violenta toda normatividad y tranquilidad ciudadana", afirmó.

Hawala transactions sent
to would-be Times Square
Bomber, Faisal Shahzad



Agenda

1. Contexto

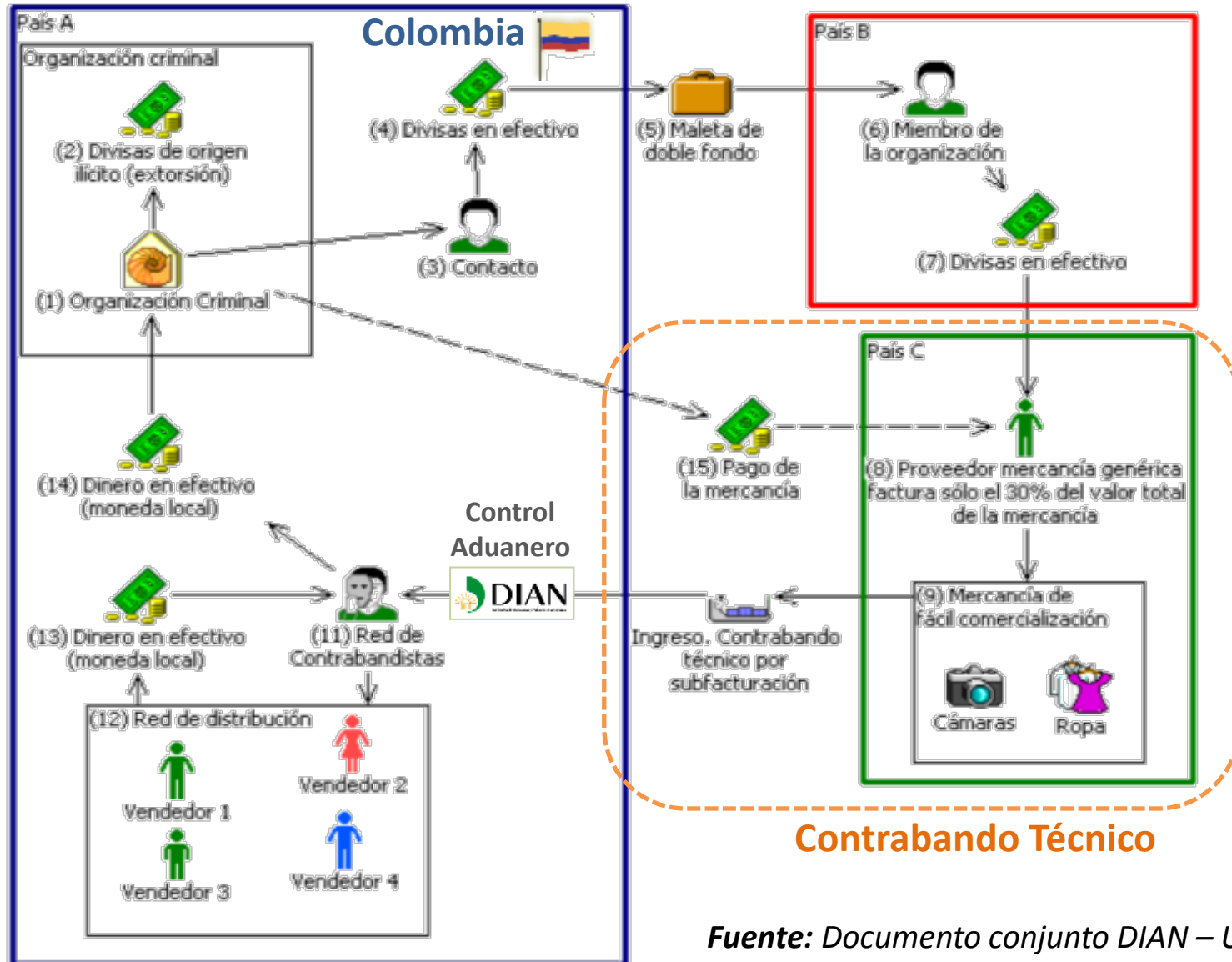
2. Comercio Ilícito

- ☐ Sobrefacturación de Exportaciones
- ☐ Subfacturación de Importaciones
- ☐ Origen
- ☐ Hawala
- ☐ Contrabando
 - ☐ Licores
 - ☐ Cigarrillos

3. Estrategias de control

Comercio para Prácticas Ilegales

- Transporte de dinero de origen ilícito a otro país para adquirir mercancías en un tercer país y luego ingresarlas al territorio nacional mediante contrabando técnico por subfacturación



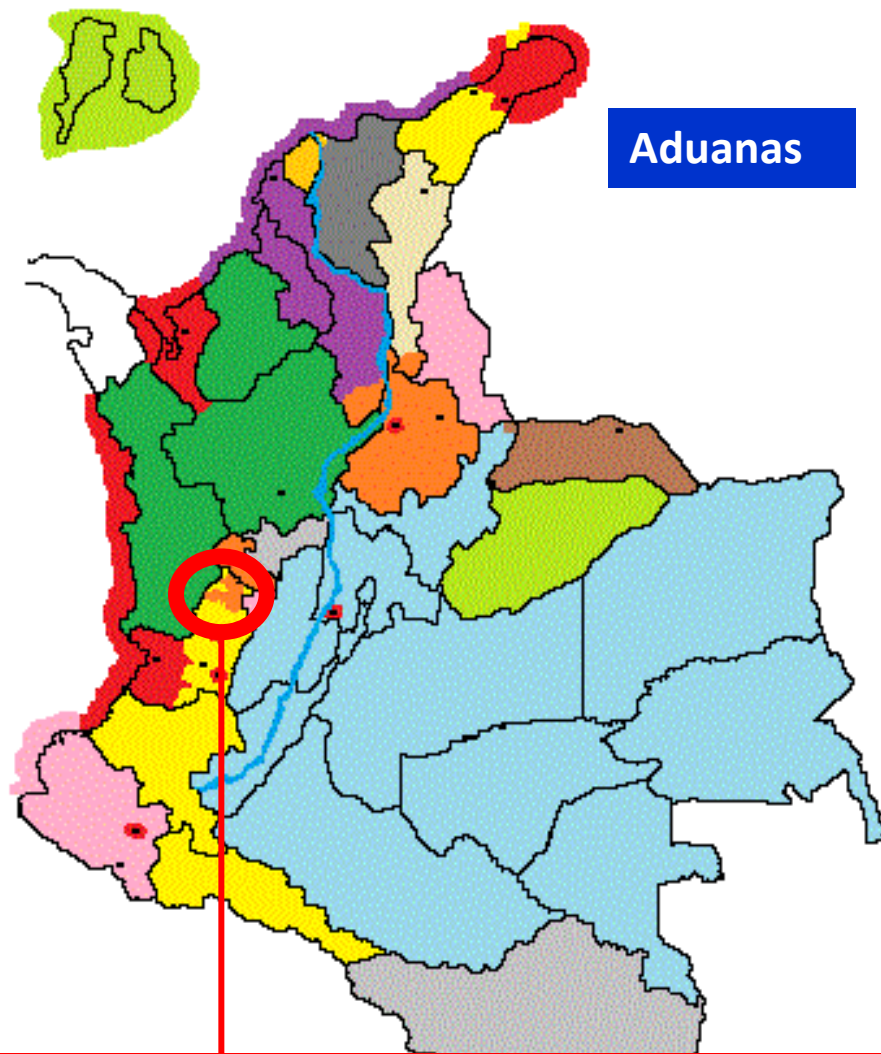
Fuente: Documento conjunto DIAN – UIAF – Año 2006

LISTADO DE INSPECTORES QUE ACTUARON SOBRE EL SISTEMA Y QUE NO FIGURAN SEGÚN LOS REGISTROS DE OPERACIÓN ADUANERA

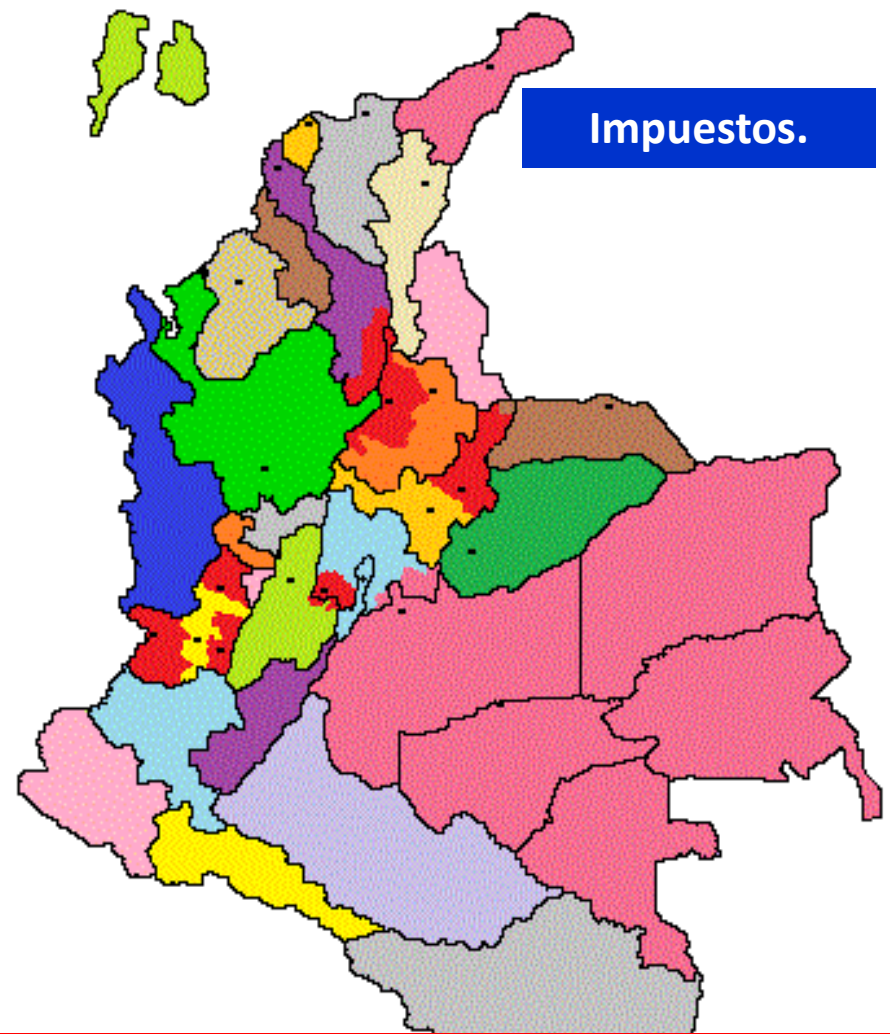
No.	Inspector	Administración	Inspecciones Abril 2013	Hallazgos	Eficacia	Subdirección CE	Despacho DGA
1	79122738	Armenia	355	88	24,8%	#N/A	#N/A
2	18386315	Armenia	250	58	23,2%	#N/A	#N/A
3	32686401	Barranquilla	113	21	18,6%	#N/A	#N/A
4	72137092	Barranquilla	21	3	14,3%	#N/A	#N/A
5	41683409	Bogotá	294	28	9,5%	#N/A	#N/A
6	79413409	Bogotá	221	19	8,6%	#N/A	#N/A
7	52418730	Bogotá	50	0	0,0%	#N/A	#N/A
8	52975757	Bogotá	2	0	0,0%	#N/A	#N/A
9	79865798	Bogotá	1	0	0,0%	#N/A	#N/A
10	67002315	Buenaventura	151	27	17,9%	#N/A	#N/A
11	14891135	Cali	343	27	7,9%	#N/A	#N/A
12	1047429758	Cartagena	4	4	100,0%	#N/A	#N/A
13	9262703	Cartagena	821	17	2,1%	#N/A	#N/A
14	40880590	Maicao	7	0	0,0%	#N/A	#N/A

El problema en Colombia esta en lo local

Mapa de delegaciones funcionales de la DIAN



Aduanas

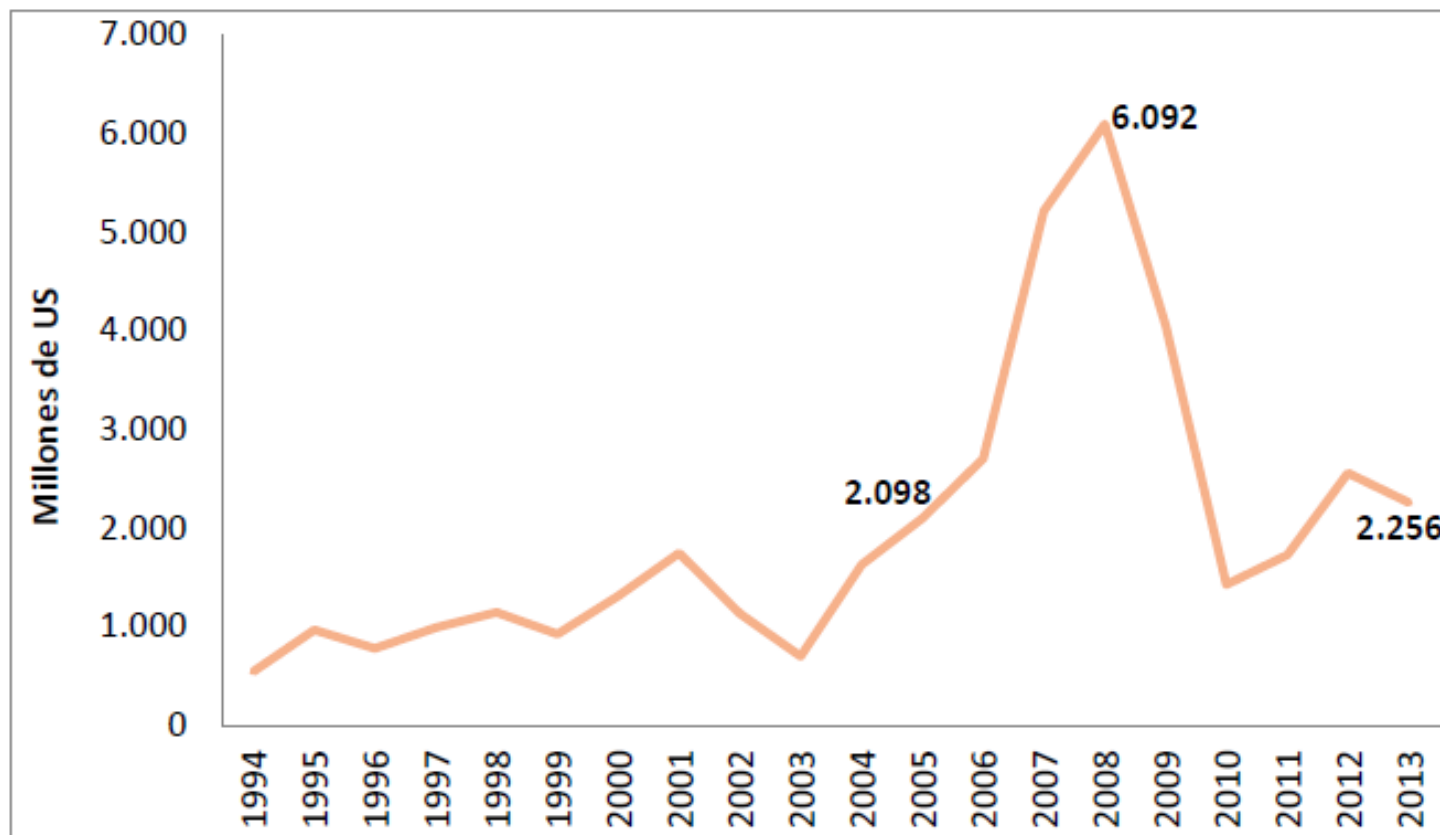


Impuestos.

En 2008 un decreto ley valida una aduana solo para Cartago. El Aeropuerto de Santa Ana queda totalmente por fuera de cualquier control distinto al local. El radar de Aerocivil no opera hace décadas y los finqueros de la zona hablan de múltiples vuelos todas las semanas.

El boom de exportaciones a Venezuela fue todo un gran fraude

Gráfico 1: Exportaciones de Colombia a Venezuela



Fuente: DANE.

DIAN autorizo la creación de 600 C.I.s en Cúcuta en un par de años

Cuadro 1: Exportaciones no tradicionales hacia Venezuela (Cifras en US\$)

Grupo de productos	2006	2007	Var.	2008	Var.	2009	Var.	2010	Var.	2011	Var.
Total Exportaciones a Venezuela	2.701.734.132	5.210.332.072	93%	6.091.559.641	17%	4.049.560.868	-34%	1.422.877.052	-65%	1.750.409.643	23%
Animales y sus productos	354.443.900	585.884.389	65%	996.398.734	70%	647.523.948	-35%	3.146.545	-100%	1.945.397	-38%
Minerales	4.675.263	28.559.150	511%	94.604.481	231%	117.131.402	24%	2.324.166	-98%	3.366.027	45%
Productos químicos	276.792.570	388.230.957	40%	515.575.568	33%	477.058.437	-7%	205.693.918	-57%	261.573.354	27%
Materias plásticas	165.225.103	242.762.193	47%	264.777.807	9%	170.162.490	-36%	70.864.206	-58%	124.139.217	75%
Cueros y productos	53.532.466	261.300.209	388%	488.262.651	87%	153.492.478	-69%	20.858.431	-86%	22.331.990	7%
Papel y sus manufacturas	133.377.246	265.166.735	99%	336.571.486	27%	309.842.997	-8%	146.283.146	-53%	175.863.941	20%
Textiles	105.726.763	245.360.227	132%	476.741.107	94%	354.169.491	-26%	56.814.435	-84%	75.673.272	33%
Confeciones	246.690.101	842.192.926	241%	733.356.300	-13%	229.072.696	-69%	202.672.259	-12%	155.910.729	-23%
Perlas y piedras preciosas	4.510.107	17.277.392	283%	30.134.143	74%	10.156.072	-66%	5.818.681	-43%	3.903.913	-33%
Metales y sus manufacturas	81.421.177	138.304.765	70%	267.778.891	94%	176.614.222	-34%	49.984.248	-72%	50.232.899	0%
Maquinaria eléctrica	110.436.202	197.415.546	79%	227.066.986	15%	163.954.114	-28%	52.107.395	-68%	63.172.164	21%

Fuente: DANE.

Agenda

1. Contexto

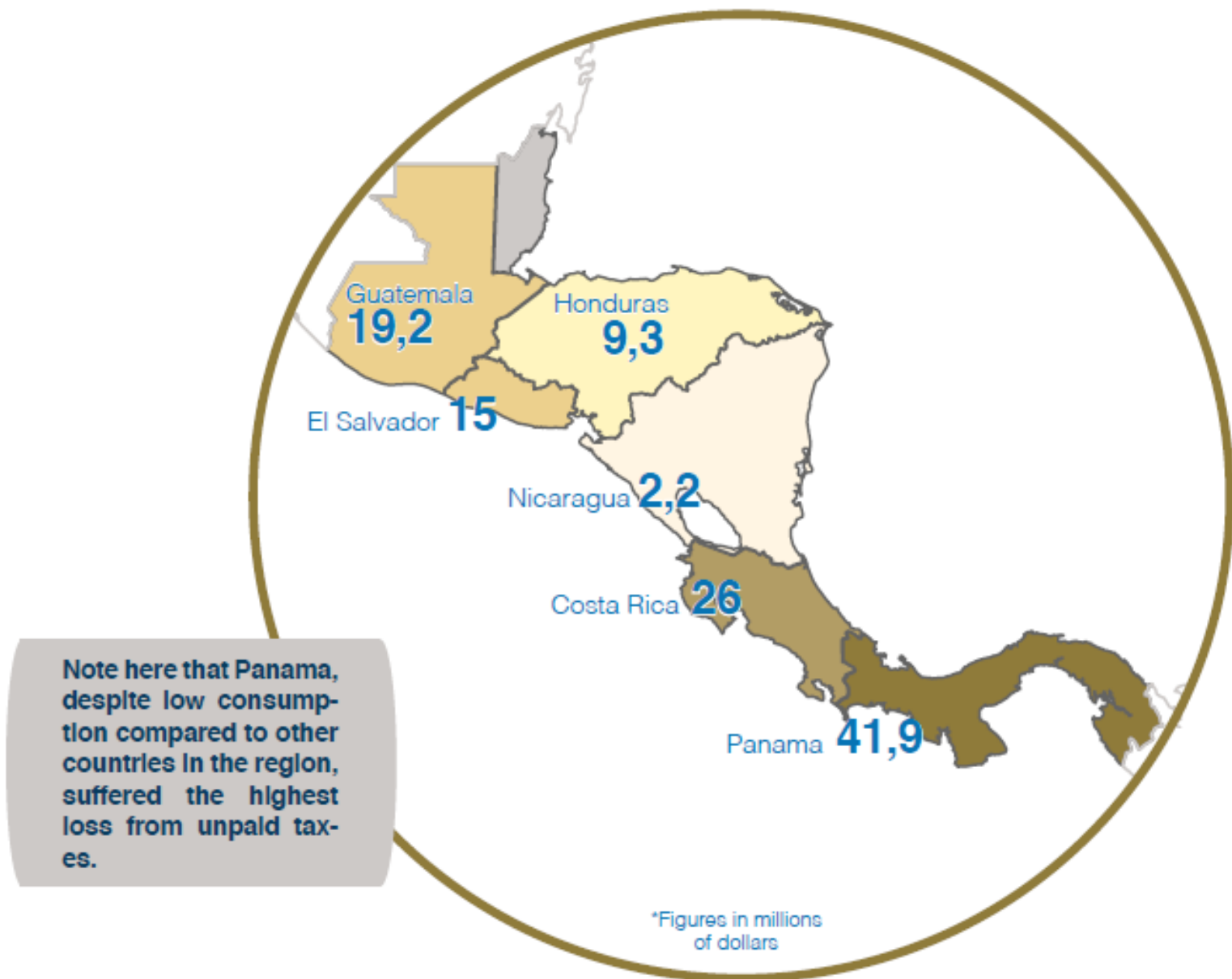
2. Comercio Ilícito

- ☐ Sobrefacturación de Exportaciones
- ☐ Subfacturación de Importaciones
- ☐ Origen
- ☐ Hawala
- ☐ Contrabando
 - ☐ Licores
 - ☐ Cigarrillos

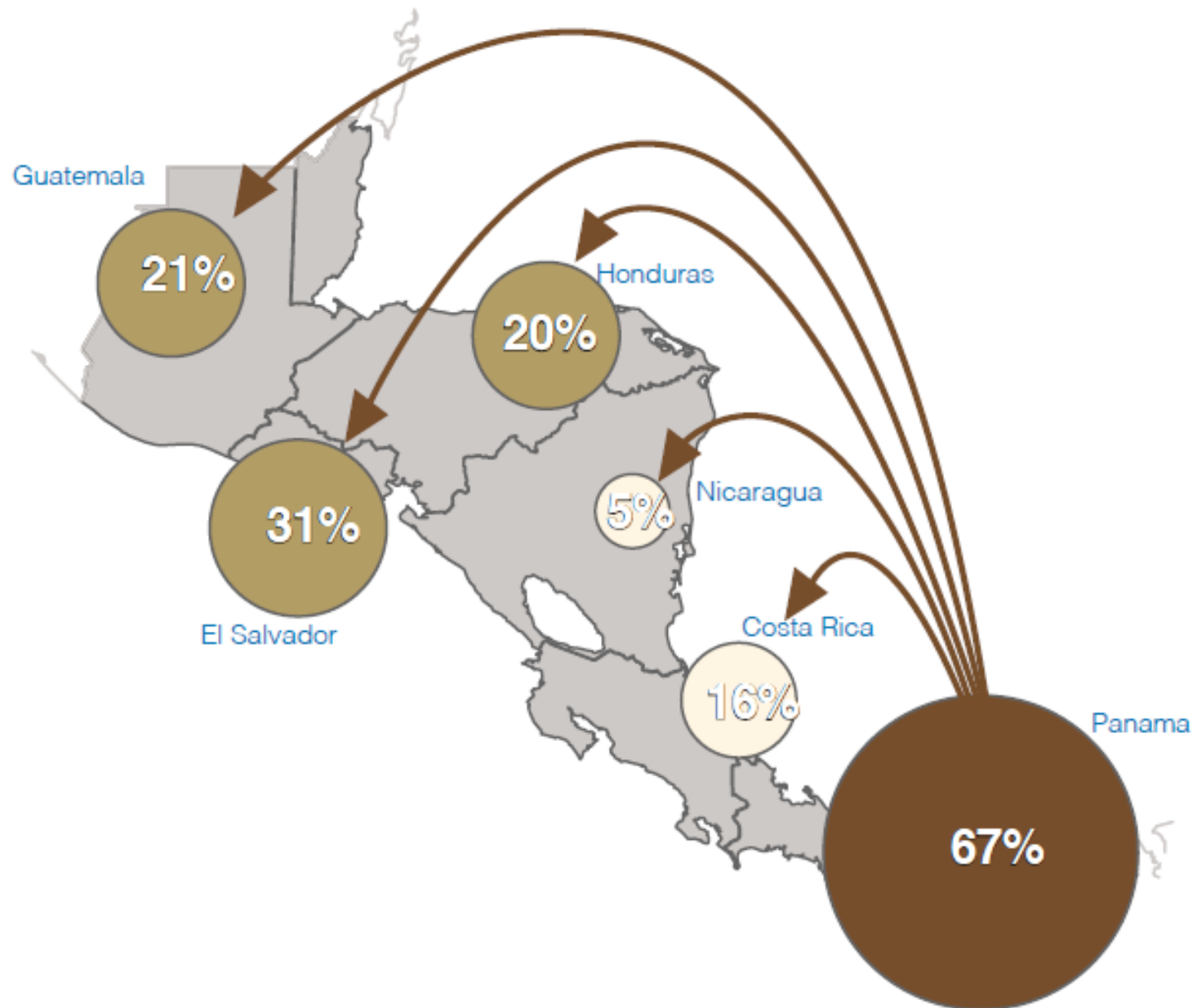
3. Estrategias de control

TAX LOSSES IN LATIN AMERICA IN 2014 ACCORDING TO THE FROST REPORT.

According to KPMG's *Frost* report, losses from unpaid taxes in Central American countries from June 2013 to June 2014 were as follows ⁽¹⁹⁾:



INCIDENCE OF NON-DOMESTIC BRANDS



(Source: KPMG Frost Study)

El Contrabando de cigarrillos desde las zonas libres y zonas francas de la región.



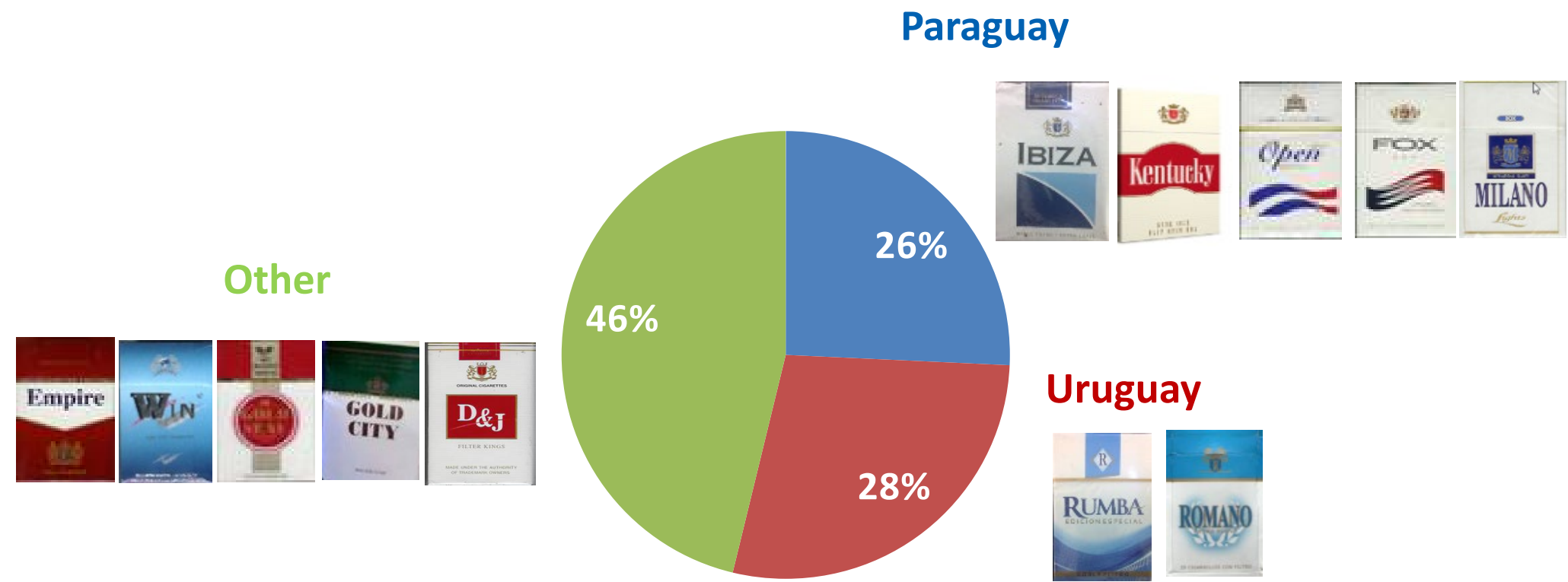
Aruba/Curacao as trans-shipment points for illicit trade

- Transit countries for Illicit Whites* to Colombia & Venezuela
- Free Zones with attractive economic and logistic advantages
- Paraguayan exports to Aruba/Curacao 2012 +63% vs Prior year
- Uruguayan exports to Aruba/Curacao 2012 + 25% vs Prior year **
- High Non domestic incidence of Paraguayan/Uruguayan brands in Colombia

*Illicit Whites are cigarettes illegally imported & sold in higher quantities outside their lawful markets of distribution (if any)

Non-domestic brands – Country of origin

Participation in total Non Domestic



54% of Non Domestic brands in Colombia
are from Paraguayan & Uruguayan manufacturers

- More than 51 Bio cigarettes produced in Paraguay are not consumed locally neither declared as exports

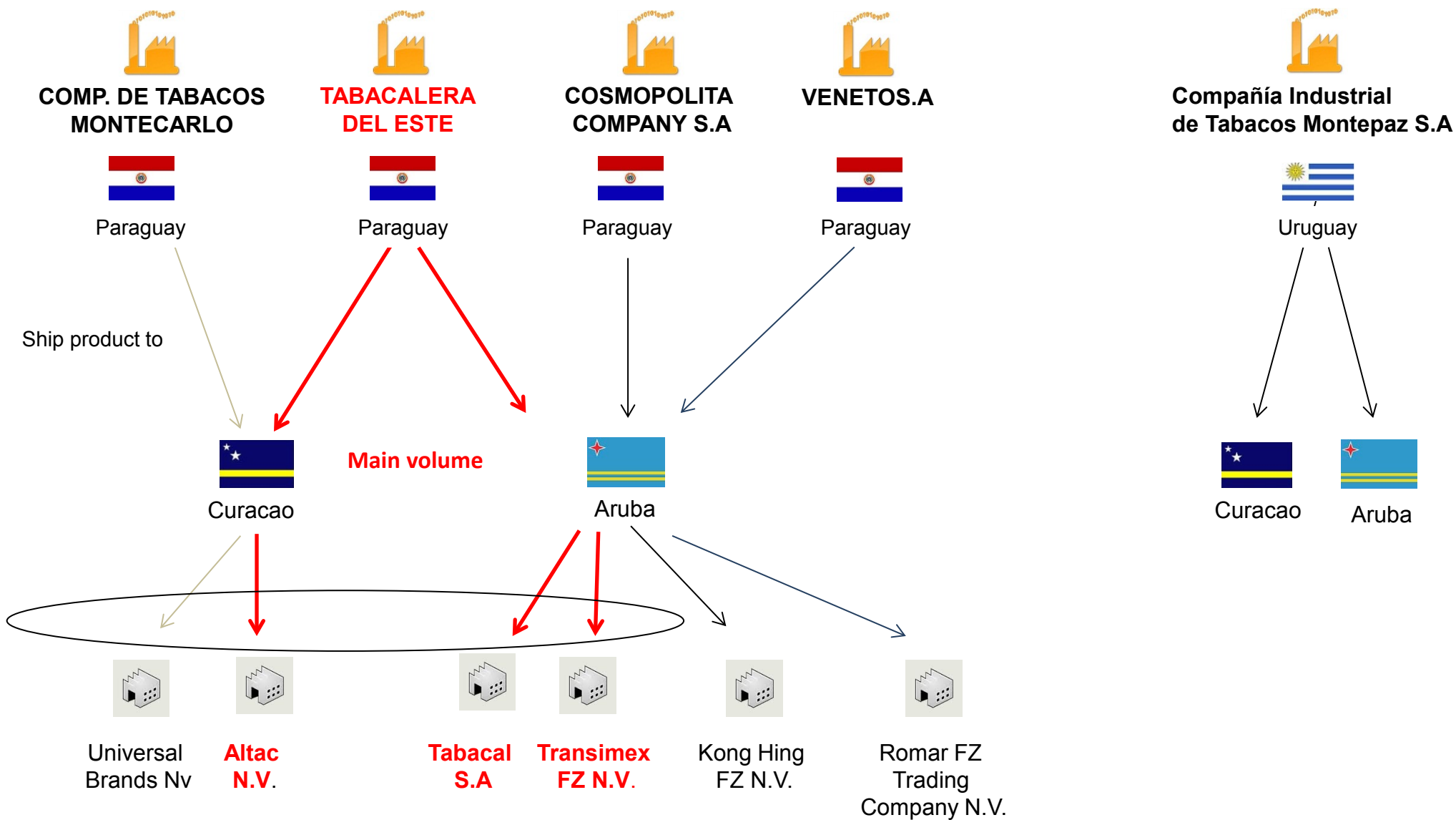
Cigarette Volume (bio units)	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Estimated Local Production ¹	56.3	58.8	58.6
Imports into Paraguay ²	2.6	2.9	3.2
Total Available in the Market	58.9	61.7	61.8
Exports out of Paraguay ³	4.3	5.5	7.5
Estimated Local Consumption ⁴	3.0	3.0	3.0
Difference	51.6	53.2	51.3

Source:

¹ Based on importation data for tow, filters, cigarette paper (SICEX) and local production of tobacco.

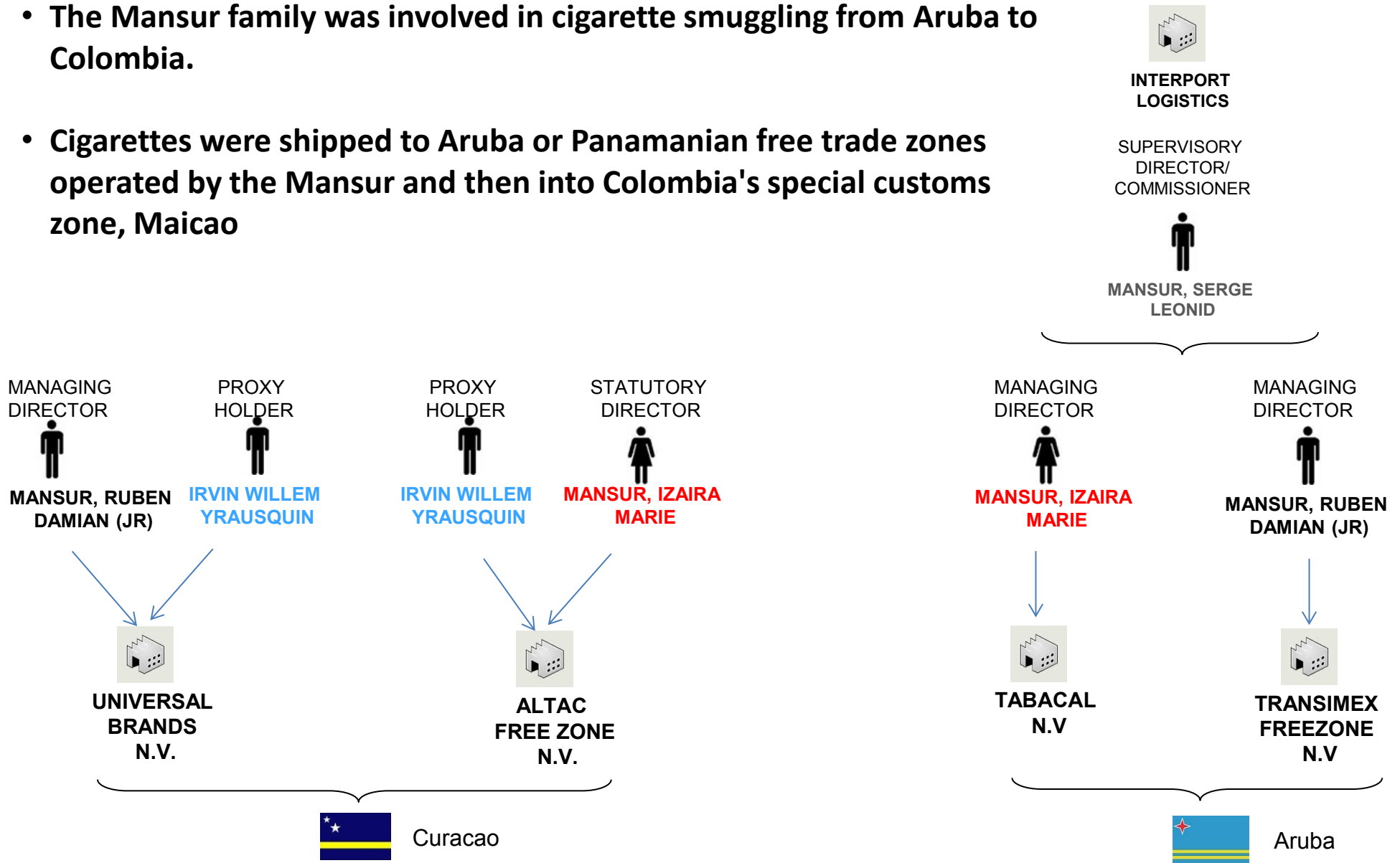
^{2,3} Sicex Trade Intelligence System – Source of information is Customs of each country.

⁴ CCR Internal Research Paraguay



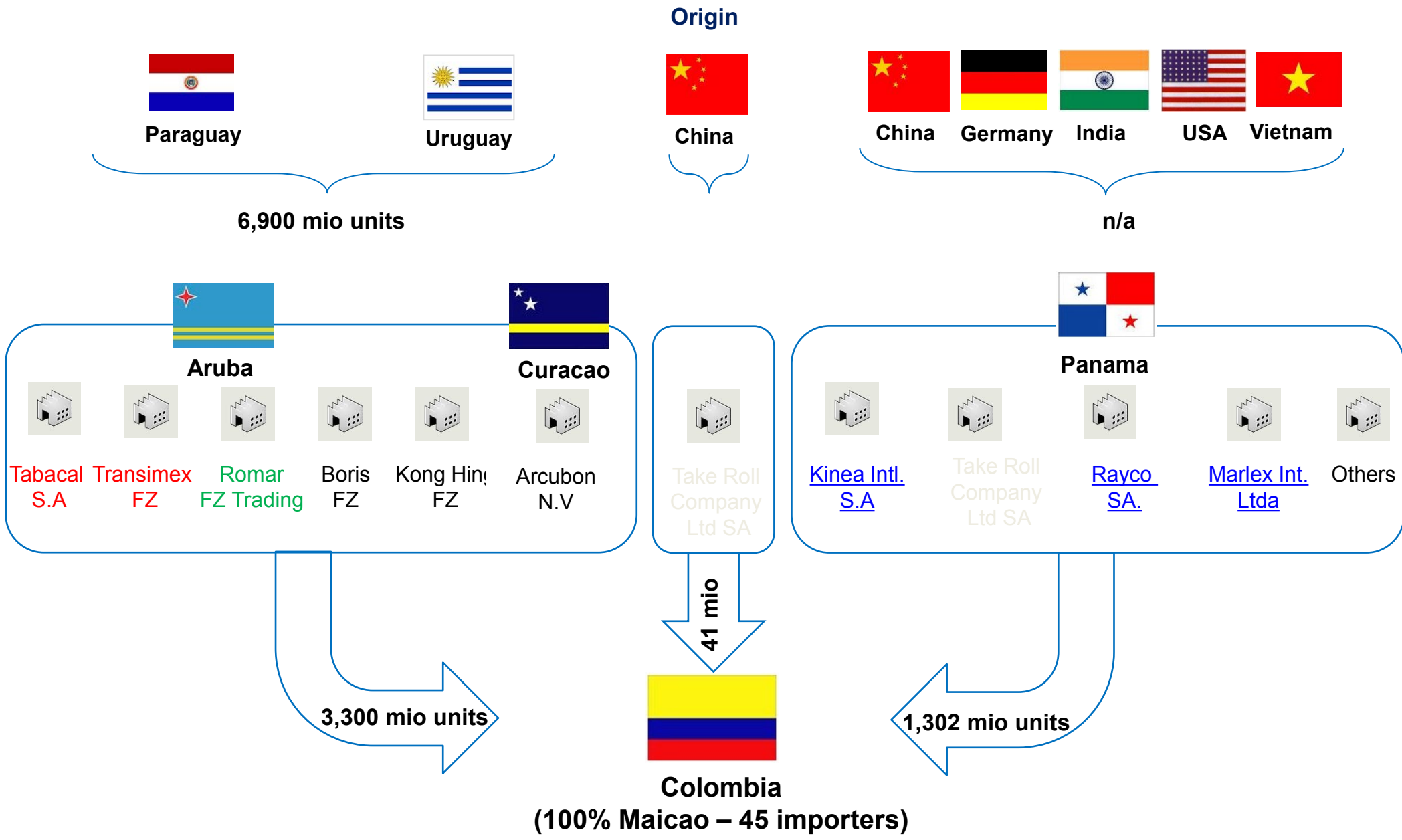
Source: Sicex Trade Intelligence System – Source of information is Customs of each country.

- In August 1994, cousins Eric and Alex Mansur were indicted in U.S. District Court in San Juan, Puerto Rico, on money-laundering charges
- The Mansur family was involved in cigarette smuggling from Aruba to Colombia.
- Cigarettes were shipped to Aruba or Panamanian free trade zones operated by the Mansur and then into Colombia's special customs zone, Maicao



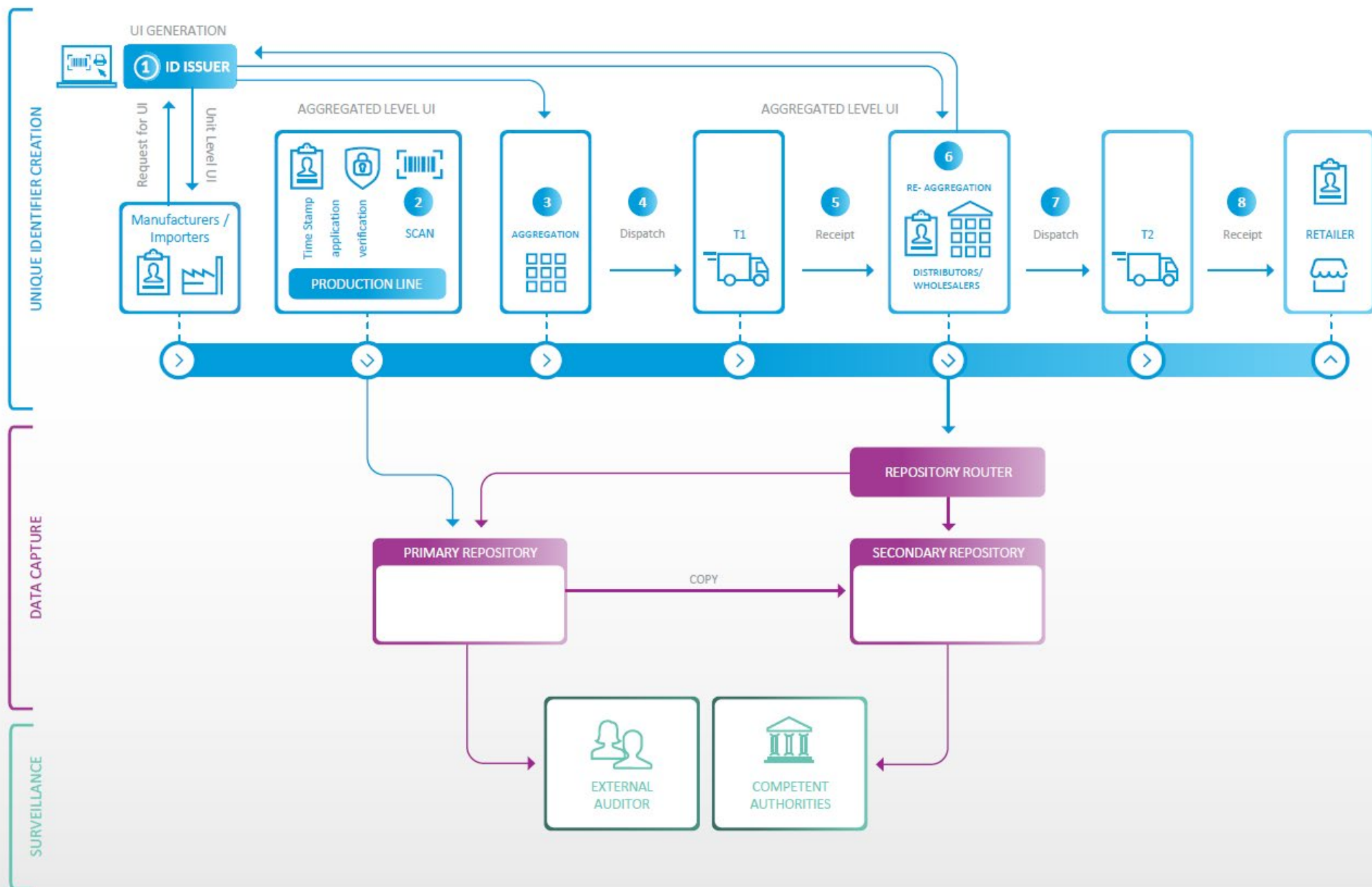


Total 2012 imports (special Customs Zone)



Source: Sicex Trade Intelligence System – Source of information is Customs of each country.

La Arquitectura de Control de la Unión Europea



Agenda

1. Contexto

2. Comercio Ilícito

- ☐ Sobrefacturación de Exportaciones
- ☐ Subfacturación de Importaciones
- ☐ Origen
- ☐ Hawala
- ☐ Contrabando
 - ☐ Licores
 - ☐ Cigarrillos

3. Estrategias de control

EUROMONITOR GLOBAL ALCOHOL STUDY - GLOBAL RESULTS

Regions Studied



It explored the **size, shape and drivers** of the illicit alcohol market in

24 COUNTRIES

1 IN 4 

alcohol bottles are illicit, representing



WHAT IS ILLICIT ALCOHOL?

Illicit alcoholic beverages are sold commercially and do not comply with the relevant regulations and taxes in a country. Can be sold in informal (street stalls) or formal channels (stores/bars).

TYPES OF ILLICIT ALCOHOL

SMUGGLING

Illicit ethanol imports as raw material and illicit imports of alcohol beverages as finished product.

COUNTERFEIT

Illicit alcohol sold as a legal brand (substitute), empty bottles of legitimate products refilled with cheaper alcohol (refill) or industrial production of illicit brands or brand-less illicit alcohol.

ILLICIT ARTISANAL

Artisanal alcoholic beverages produced for commercial purposes.

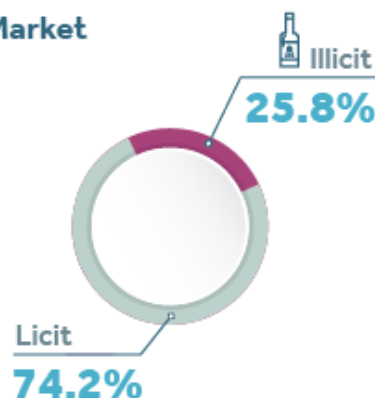
TAX LEAKAGE

Legal alcohol beverages locally produced, where no excise tax is paid.

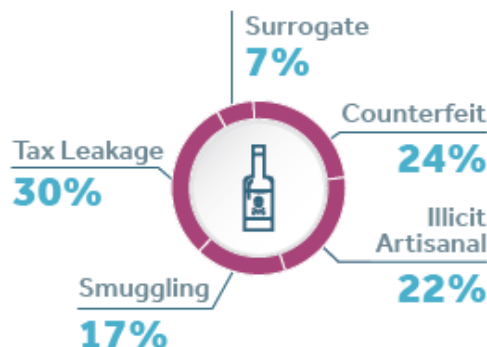
SURROGATE

Alcohol not produced for human consumption, i.e. pharmacy alcohol, deviated to the alcohol beverage market.

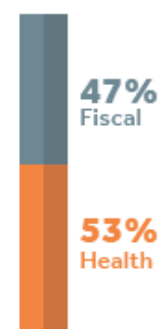
Market



Illicit consumption



Prevalence of global health and fiscal risks



Data on Illicit Alcohol

Illicit alcohol generates

US \$19.4 BILLION

in sales.



Fiscal loss due to illicit alcohol trade:

US \$3.6 BILLION



Average share of illicit alcohol:

 **26%**
Global

 **15%**
Latin America

 **40%**
Africa

 **27%**
Eastern Europe

El Contrabando de Licores en la Región

Overview of Global Alcohol Trade

Prevalence of Health and Fiscal Risks by Region



Latin America

Aggregate data for 14 countries.

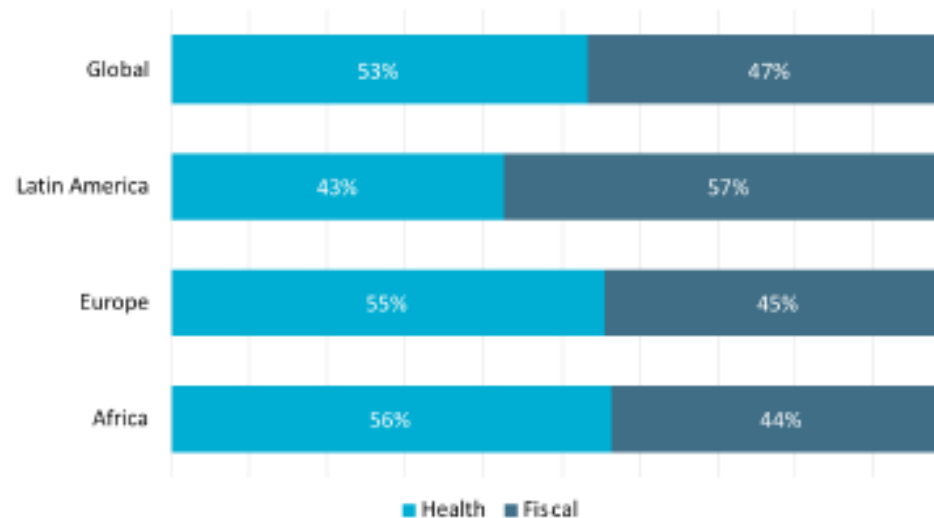
Total alcohol consumption: 14,990,777 HL LAE

Illicit alcohol consumption: 2,178,986 HL LAE

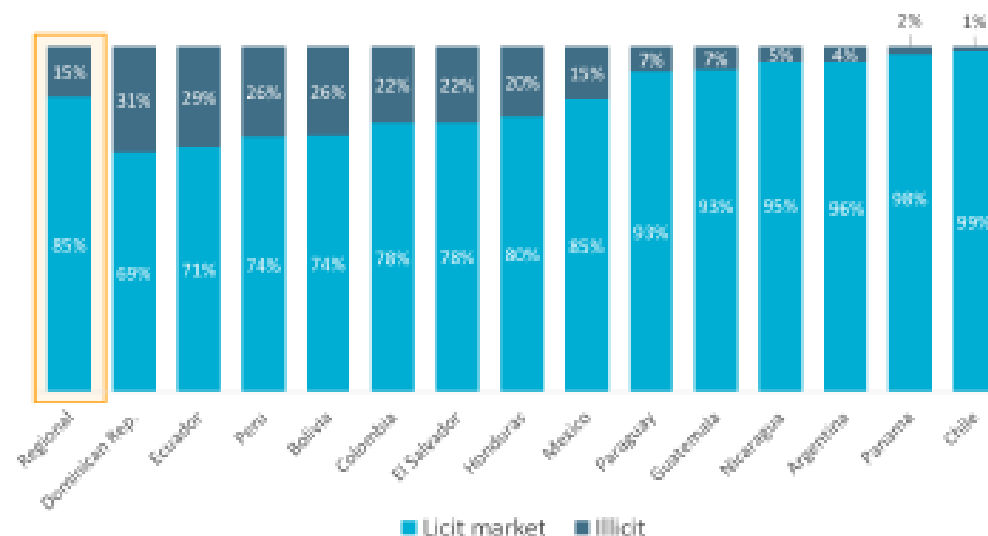
Illicit alcohol sales: US\$4,844 mn

Share of illicit alcohol: 15% HL LAE

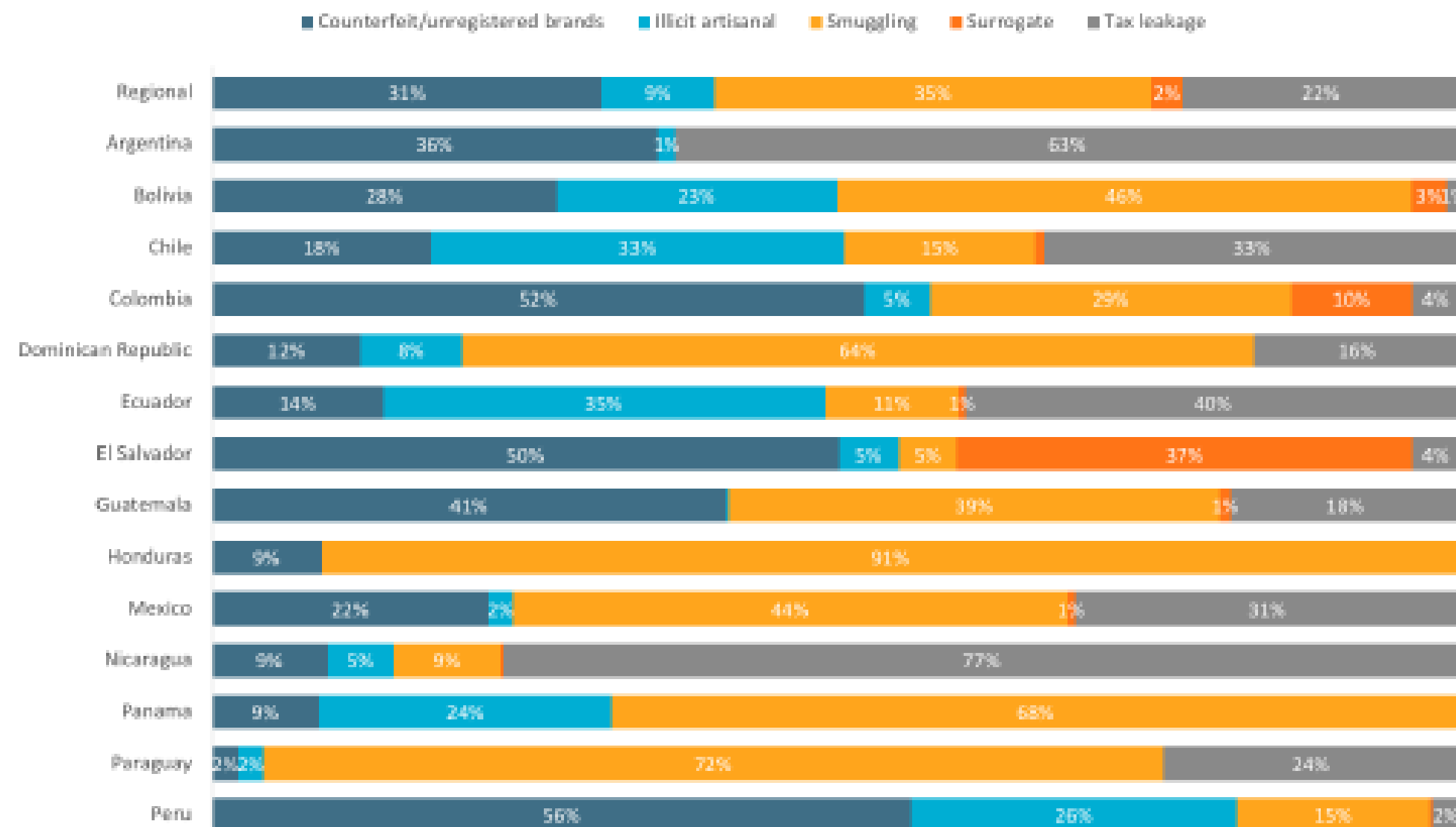
Fiscal loss: US\$1,693 mn



Share of Licit and Illicit Alcohol Out of Total Alcohol Consumption by Country (HL LAE, Latest Year)

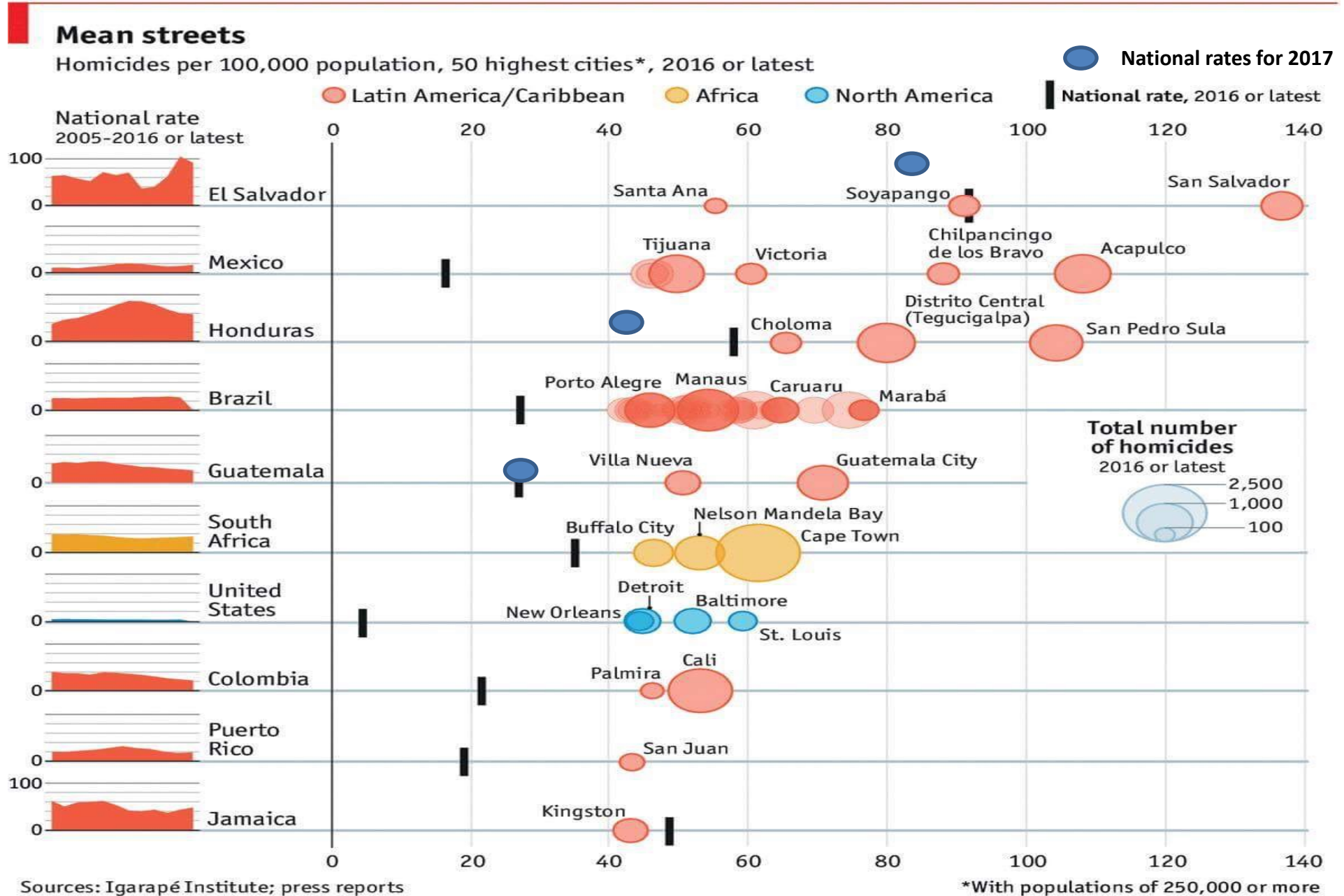


Illicit Alcohol Volume Consumed in Latin America by Category (HL LAE, Latest Year)



Source: Euromonitor International

El Problema mas grave es que esto siempre termina en violencia



Agenda

1. Contexto

2. Comercio Ilícito

- ☐ Sobrefacturación de Exportaciones
- ☐ Subfacturación de Importaciones
- ☐ Origen
- ☐ Hawala
- ☐ Contrabando
 - ☐ Licores
 - ☐ Cigarrillos

3. Estrategias de control

Brasil es un líder tecnológico y regulatorio en la lucha contra TBML

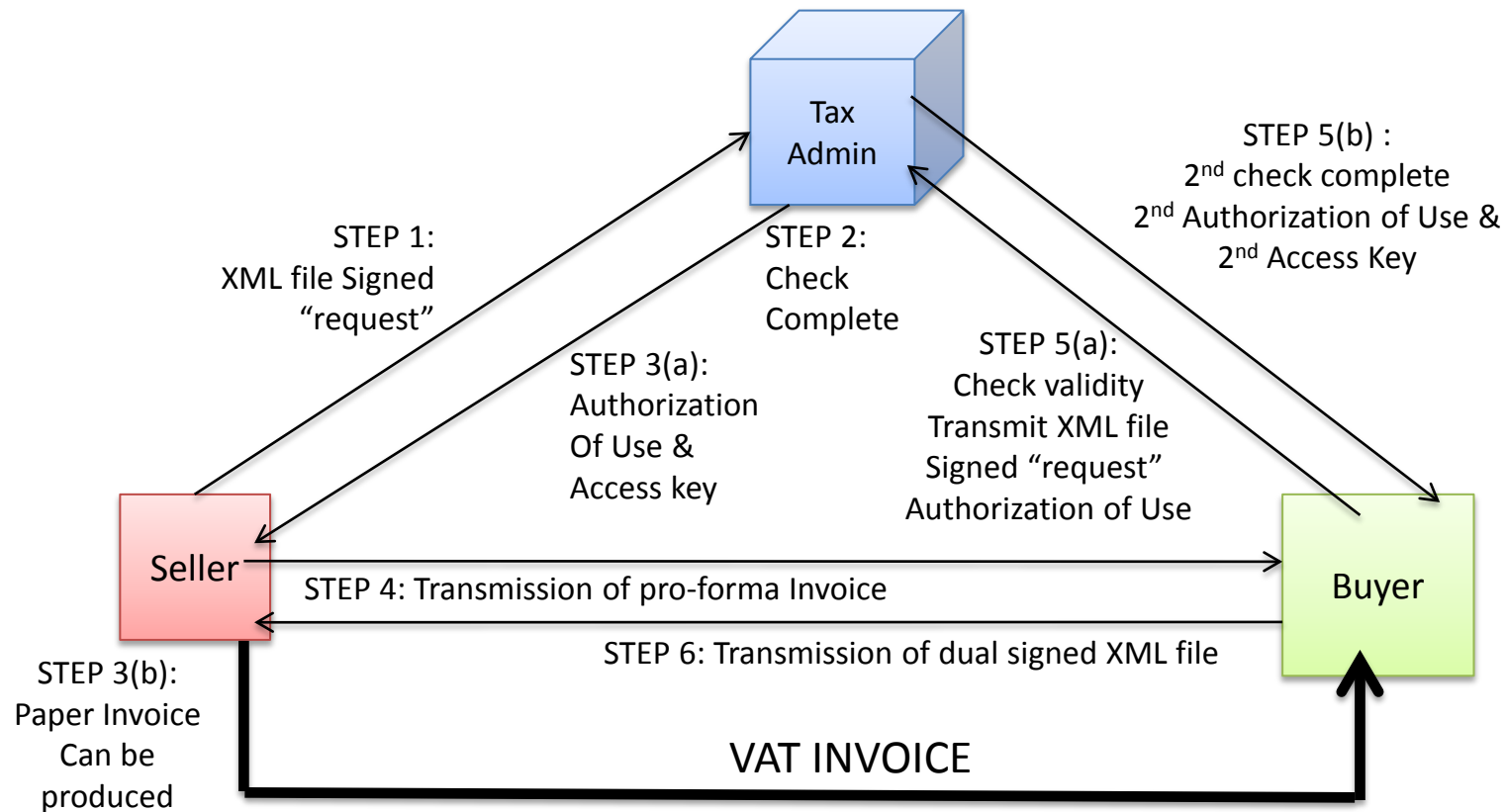
- ✓ El desarrollo del sistema de facturación electrónica en tiempo real con el movimiento de la mercancía
- ✓ Transponders (RFIDs) en todos los vínculos y BL de transporte terrestre electrónicos
- ✓ TIU con los Estados Unidos
- ✓ Introducción de aranceles específicos en bienes sensibles con referentes a precios reales de facturación de importadores OEA

Key #1 – data

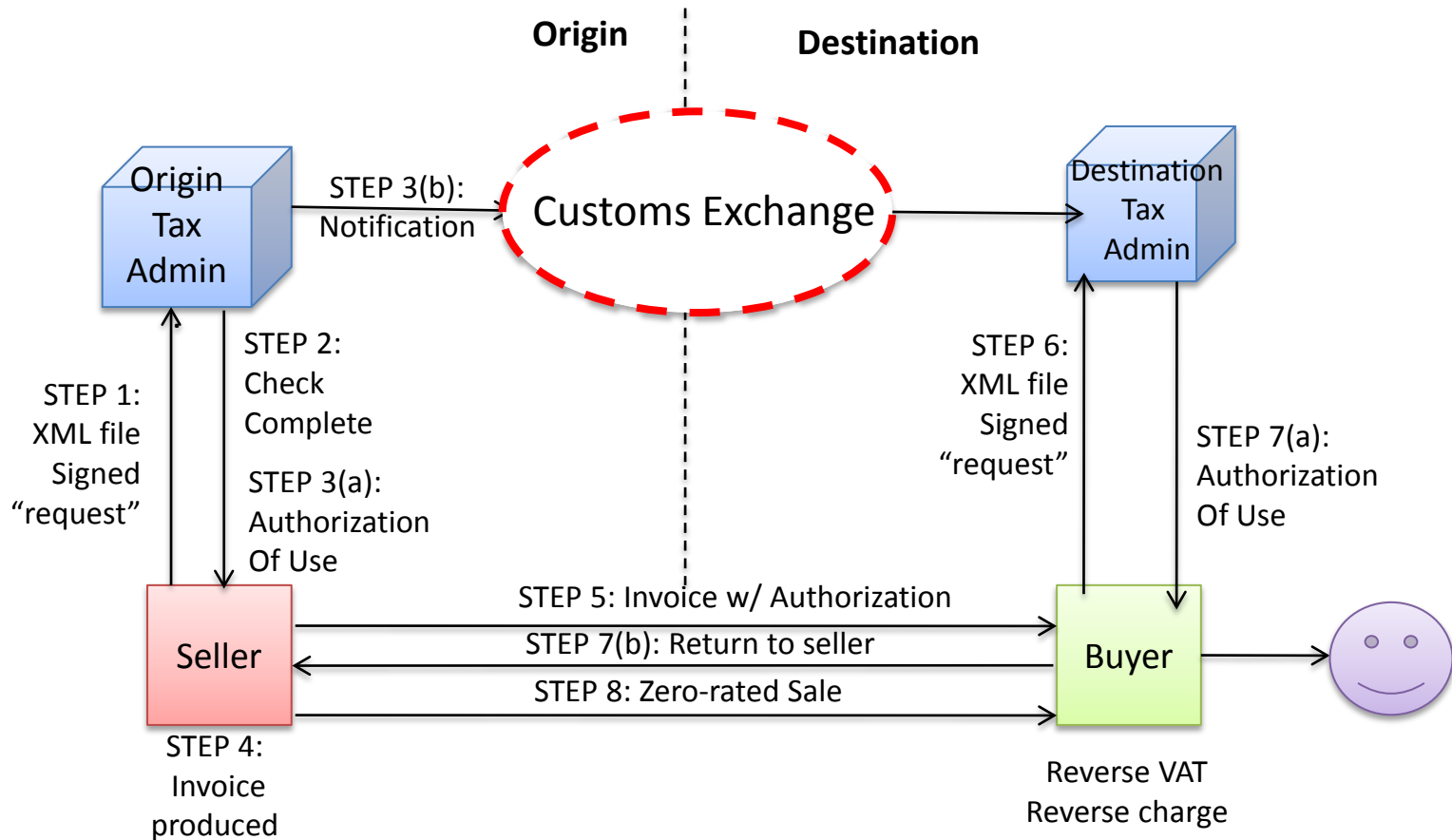
Technology-based VAT compliance

- Critical: **Digital invoices** (must be mandated)
 - Signed
 - Encrypted
 - Sent centrally
- Condition of business license
 - Enforcement:
 - » Business records are **not private**. They belong to the government -- an exchange for the right to do business.
 - » Only accelerating (real time) audit.
- Fall-back: **Digital business records** (mandated)
 - INTEL chip:
<http://www.intel.com/content/dam/www/public/emea/xen/en/documents/solution-briefs/iot-fiscal-platform-solution-brief.pdf>
 - Or free app (DTI demo in Ontario) Goran.todorov@dti.rs.
 - INTEL blockchain in the cloud (Sawtooth Lake)
 - <http://intelledger.github.io/introduction.html>

Digital Invoice



Customs Exchange



Una Imagen vale más que mil Palabras

Fortalecimiento de los Puestos Fronterizos Estrategicos



Prioridades de las Aduanas

Antes

Mercancías

CONTROL

STOP

RECAUDO

Antes



SEGURIDAD



RECAUDO

Ahora

Empresas



FACILITACIÓN

CONTROL

Ahora

Cómo lo vamos a hacer?

Necesidades para la Modernización

Inspección No Intrusiva



Centro de Monitoreo y Control



Sistema Administración de Riesgos



Mejora en la plataforma de Tecnologías para procesos aduaneros



Sistemas Electrónicos de Seguridad y Seguimiento Satelital



Inversión en Puntos de Frontera



Cambios Legislativos



Estrategias

- ✓ **Cambios legislativos:** Ley Marco de Aduanas, Ley Anticontrabando y Nuevo Estatuto Aduanero
- ✓ Sistema de Administración de Riesgos, apoyado en herramientas de equipos de inspección no intrusiva y centros de monitoreo y control
- ✓ Dispositivos electrónicos de seguridad y seguimiento satelital.
- ✓ Mejoramiento de infraestructura tecnológica para garantizar la continuidad del negocio.
- ✓ Mejoramiento de Infraestructura física y de seguridad, como política de Estado
- ✓ Trabajo coordinado con otros agentes del estado. VUCE, Inspección Simultanea, fiscalización conjunta, capacitación y trabajo 7 x 24.
- ✓ Operador Económico Autorizado
- ✓ Cambios en la Estructura Orgánica

LEY 1609 MARCO ADUANAS



Cambios Legislativos



- Armonización
- Modernización
- Simplificación
- Facilitación
- TLC's
- Gestión Riesgo



- Estructuración del proyecto de la Nueva Regulación Aduanera. **Apoyo OMA armonización al Convenio de Kioto Revisado.**

Escáneres, Riesgos, Centros de Monitoreo



Consultoría en **Especificaciones Técnicas para Inspección no Intrusiva, Plataforma Gestión de Riesgos y Unidad Centralizada de Control.**

Mejora Plataforma TIC



Asistencia Técnica del Servicio de Aduanas de Corea (KCS) para el **mejoramiento de la plataforma tecnológica** que soporta los procesos aduaneros.

Discusiones sobre el Marco Normativo

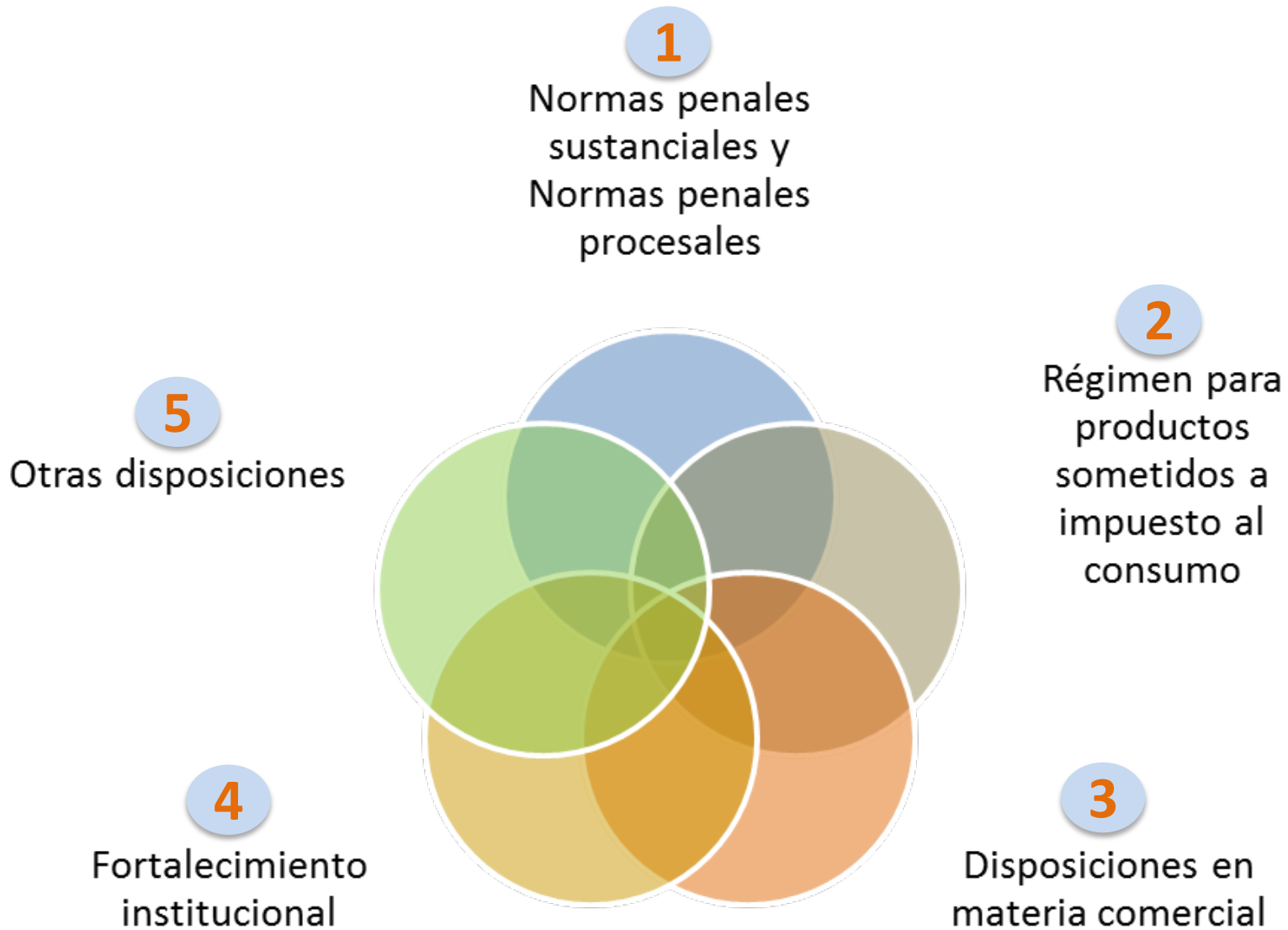
Objetivos

- Prevenir y atacar un problema que impacta la seguridad nacional, el orden público y la estabilidad del aparato productivo colombiano
- Atacar a los grandes contrabandistas
- Prevenir riesgos sanitarios y fitosanitarios, así como prevenir afectación al acceso de productos privilegiados por TLC's (ej. carne, leche)
- Otorgar herramientas a instituciones para perseguir eficazmente el contrabando
- Encontrar mecanismos para que los habitantes en zonas fronterizas puedan realizar actividades productivas en la legalidad

Que no debe ser un objetivo:

- Atacar a los pequeños comerciantes
- Restringir las reglas de ingreso de productos de canasta básica
- Modificar o eliminar el régimen de zonas aduaneras especiales

Ejes del Proyecto de Ley



1. Normas penales sustanciales y normas penales procesales

- Modernización de verbos rectores (inclusión de ciertos verbos y actualización de acuerdo con el comercio internacional y aspectos prácticos) y estructura de los tipos penales de contrabando, fraude aduanero favorecimiento y facilitación del contrabando
- Se incluye al contrabando como una conducta subyacente para la comisión del delito de lavado de activos, concierto para delinquir, los tipos de contrabando y fraude aduanero
- Se incluye como circunstancia de mayor punibilidad que el sujeto activo de la comisión del delito, se haga valiéndose de un Operador Económico Autorizado (OEA), de un Agente Aduanero de cualquier operador de similar naturaleza, que disfrute de privilegios aduaneros bajo la normativa vigente
- Se incluyen agravantes por la receptación de bienes sensibles para la economía nacional.

2. Régimen sancionatorio común para productos sometidos al impuesto al consumo

Se establecen medidas sancionatorias en cuanto a la evasión del impuesto al consumo:

- Estrategia de control específica para Cigarrillos y Licores. Dotar al Estado de herramientas que generan modelos de control sobre los bienes como el decomiso directo, el cierre de establecimientos, multas, marcación del estanol con color y moléculas de sabor muy desagradables, fortalecer el régimen de licencias, suscribir el FCTC, la Convención Macro de la OMA para el Control del Tabaco, así como la suspensión/cancelación de autorizaciones que emitan las mismas autoridades para comercializar bienes sujetos al impuesto al consumo

3. Disposiciones en materia comercial

- La trazabilidad de productos estratégicos para la economía
- Se incluyen deberes de las firmas de auditoria y contadores de colaborar con las autoridades en la identificación de los delitos de contrabando y fraude aduanero (incluyendo autoridades competentes en la investigación y judicialización de los delitos del contrabando – ej. UIF-)
- Se actualizan las sanciones por el incumplimiento de los deberes de los comerciantes
- Modificar las exigencias para poder ser Agente de Aduanas elevando los requisitos de conocimiento técnico e integridad incluyendo todos los gestores y empleados que vinculen
- Drásticas sanciones administrativas y penales a quienes colaboren, faciliten,

4. Fortalecimiento institucional

- Facultades de coordinación a la fuerza pública más integra para los operativos de contrabando por zonas no autorizadas y modificación de su estructura para permitirle las labores de investigación e inteligencia de manera permanente (ideal colaboración con fuerza especializada MP/CICIG)
- Operaciones encubiertas contra el contrabando
- Precintos electrónicos obligatorios para toda mercancía en transito
- Implantación obligatoria de GPS/ RFIDs en todo vehículo de carga o transporte público
- Ampliación de facultades de la UIF
- Suscripción de procedimientos y protocolos interinstitucionales

4. Fortalecimiento institucional

- **Fortalecimiento técnico de los laboratorios, las pruebas y herramientas** en la lucha contra el contrabando
- Fortalecimiento en materia de **defensa jurídica** de los procesos judiciales adelantados por la SAT
- Adquisición de **equipos tecnológicos** para el fortalecimiento de la lucha contra el contrabando

5. Otras disposiciones

- Facilitar el decomiso de vehículos utilizados para contrabandear
- Se presume riesgo sanitario en alimentos de contrabando
- Se incluyen disciplinas de cooperación aduanera en negociación de los acuerdos comerciales.