

7mo. CPLD  FT

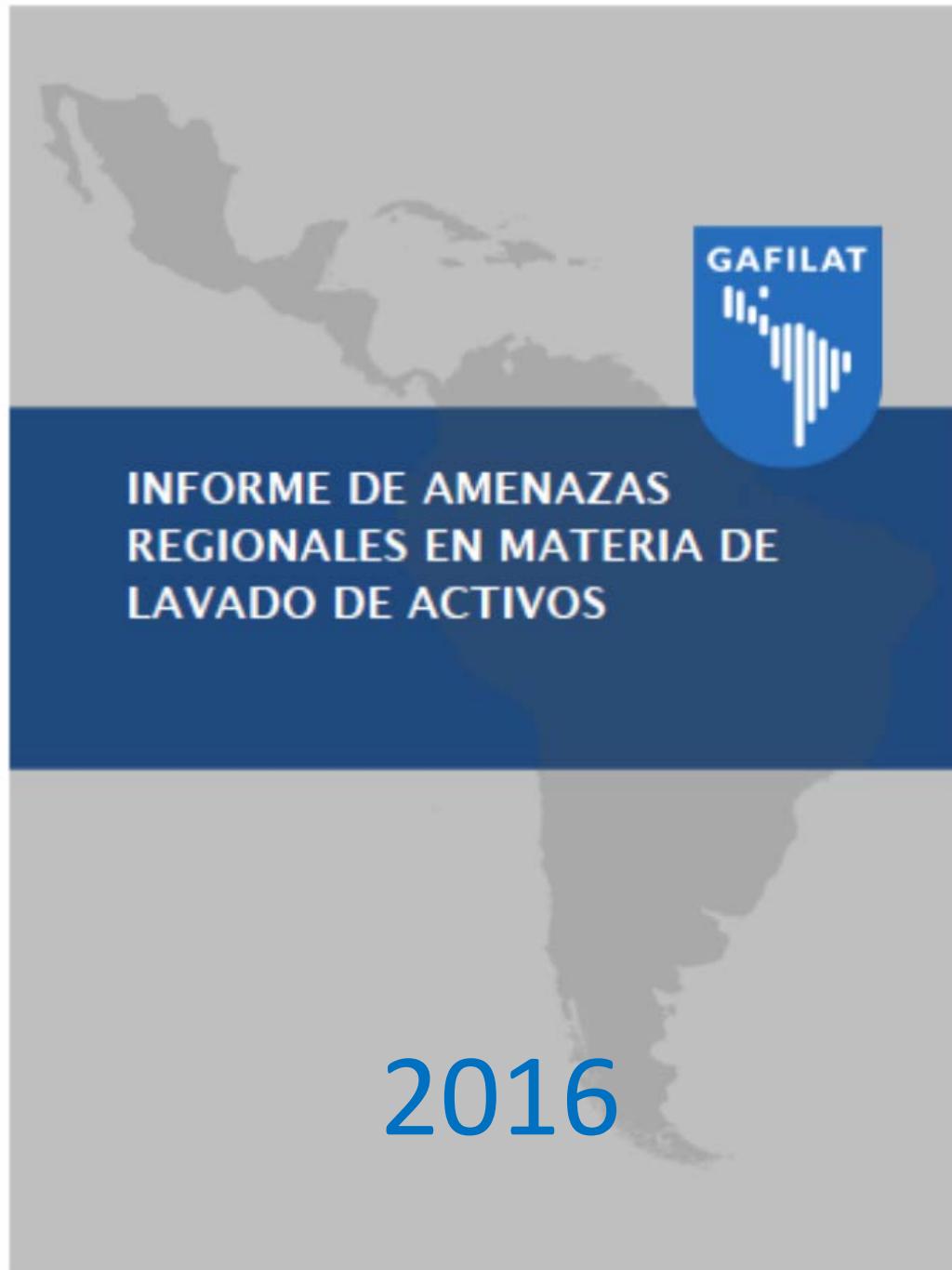




Tabla 5: Cinco principales delitos determinantes identificados en los apartados de sentencias condenatorias y tipologías.

Sentencias condenatorias	Frecuencia	Tipologías	Frecuencia
Tráfico ilícito de estupefacientes y sustancias psicotrópicas	34	Tráfico ilícito de estupefacientes y sustancias psicotrópicas	7
Transporte ilícito de dinero por frontera	30	Delitos fiscales (impuestos directos e indirectos)	6
Participación en grupo delictivo organizado	14	Contrabando (incluye impuestos y cargos aduaneros)	6
Corrupción y soborno	5	Corrupción y soborno	3
Extorsión	5	Participación en grupo delictivo organizado	3
<b>Mínimo</b>	1	<b>Mínimo</b>	1
<b>Máximo posible</b>	84	<b>Máximo posible</b>	23

Fuente: GAFILAT

# TRÁFICO ILÍCITO

---

## DE ESTUPEFACIENTES

Esta amenaza se encuentra presente de forma transversal en toda la región.

Predomina el uso de testaferros, fraccionamiento y personas y estructuras jurídicas, donde los esquemas se desarrollan preferentemente a escala nacional.

Los sectores económicos mayormente vulnerados son el sector inmobiliario e instituciones bancarias, donde se utiliza principalmente el efectivo junto a cuentas bancarias y préstamos financieros.

# Integrante del cartel Los Cuinis preso en Uruguay será extraditado a EEUU

El Tribunal de Apelaciones confirmó la decisión de la Justicia



# Argentina: caso Meyendorf - 2013



**Ignacio Álvarez  
Meyendorff,  
detenido en  
2011 en Ezeiza y  
extraditado a los  
EEUU en Julio  
de 2013**

## Argentina: caso Meyendorf - 2013

La banda se relaciona con contadores, abogados y corredores inmobiliarios que eran los encargados de crear sociedades pantallas, que incluían la apertura de sucursales en Argentina de sociedades offshore, para la colocación de los fondos en el sistema formal

30



18



# TRANSPORTE ILÍCITO DE DINERO POR FRONTERA

La tipología predominante corresponde a personas y estructuras jurídicas, donde los esquemas se desarrollan preferentemente a nivel internacional.

Sectores económicos vulnerados: corresponden a aerolíneas, instituciones bancarias y de la administración pública, donde se utiliza principalmente el efectivo.

Los objetivos de los delincuentes al transportar dinero ilícitamente por frontera son recolectar, mover, almacenar y usar el efectivo en los países destinatarios.



# Más viajes K a Uruguay con dinero de las coimas: detectan otros 91 traslados por barco

Ernesto Clarens, uno de los operadores financieros de Néstor Kirchner y Lázaro Báez, Está pidiendo declarar como "arrepentido"

21 DE AGOSTO DE 2018 - 07:34



NACIONAL &gt; RUTA DEL DINERO K

# Investigan llegada de aviones con dinero ilegal a Melilla

Fuerza Aérea reconoce que es posible sortear controles de radares volando bajo



Tiempo de lectura: 2'  
19 de abril de 2016 a las 12:26

A+ A-



## El Observador



HUGO ALCONADA MON  
"Tengo documentos del Lava Jato  
que mencionan a Uruquay"

RUTA DEL DINERO K  
Mujer denuncia lavado de dinero  
desde 2014 pero recién ahora la  
cita a juicio

*DELITOS FISCALES  
IMPUESTOS DIRECTOS  
E INDIRECTOS*

Las tipologías destacan el uso frecuente de personas y estructuras jurídicas, el fraccionamiento y, en menor medida, de testaferros, siendo predominantes los esquemas de LA a nivel internacional

Los sectores económicos vulnerados principalmente corresponden al sector bancario, las empresas de transferencias de dinero, empresas de gestión inmobiliaria y empresas ligadas al comercio internacional, donde el producto o medio comúnmente empleado corresponde a transferencia internacional de dinero.



SOCIEDAD | MARCELO BALCEDO

# Balcedo aseguró que las construcciones de Punta del Este "se hicieron con plata negra"

Sobre este supuesto manejo de "plata no declarada", aseguró que "Uruguay estaba de acuerdo".



# CONTRABANDO

Implica prácticas comerciales fraudulentas como la sobrefacturación, subfacturación, facturación múltiple o descripción falsa de bienes y servicios, entre otros.

Se han utilizado preferentemente personas y estructuras jurídicas junto a testaferros, como métodos para ocultar o disimular los activos obtenidos ilícitamente.

Los sectores económicos vulnerados más frecuentes son las instituciones bancarias, el comercio internacional y las empresas de gestión inmobiliaria. En este sentido, los productos o medios comúnmente utilizados son las cuentas bancarias, seguidas de las transferencias internacionales de dinero.

# CORRUPCIÓN Y SOBORNO

---



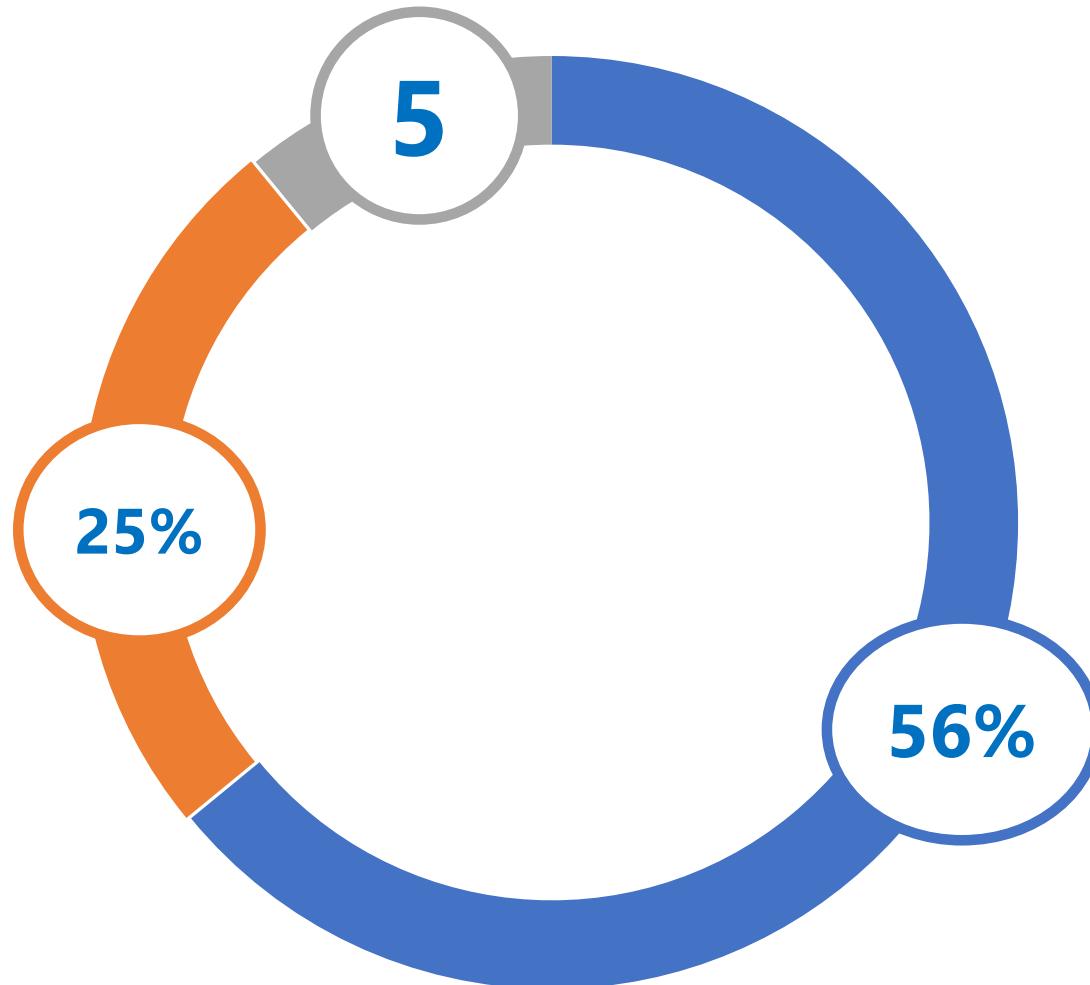
El análisis regional, evidencia que la tipología predominante corresponde al uso de testaferros junto a personas y estructuras jurídicas, donde los esquemas se desarrollan preferentemente a escala internacional.

Los sectores económicos mayormente vulnerados corresponden a instituciones bancarias, empresas del sector inmobiliario, notarios y automotoras, donde se utiliza principalmente el efectivo junto a cuentas bancarias y transferencias de dinero.

Tabla 7. Amenazas identificadas en las ENR de los países miembros de GAFILAT.

Categoría delitos determinantes	Cantidad delitos/ amenazas asociados	Est. %
Tráfico ilícito de estupefacientes y sustancias psicotrópicas	10	14.1%
Delitos ambientales	6	8.5%
Otros delitos base	9	12.7%
Corrupción y soborno	5	7.0%
Tráfico ilícito de mercancías robadas y otros bienes	5	7.0%
Trata de personas y tráfico ilícito de migrantes	4	5.6%
Participación en grupo delictivo organizado y estafa	5	7.0%
Transporte ilícito de dinero por frontera	4	5.6%
Uso indebido de información confidencial o privilegiada y manipulación del mercado	4	5.6%
Falsificación y piratería de productos	3	4.2%
Fraude	3	4.2%
Contrabando (incluye impuestos y cargos aduaneros)	2	2.8%
Explotación sexual (incluye menores)	2	2.8%
Delitos fiscales (impuestos directos e indirectos)	2	2.8%
Homicidio, lesiones corporales graves	2	2.8%
Extorsión	1	1.4%
Tráfico ilegal de armas	1	1.4%
Secuestro, privación ilegítima de la libertad y toma de rehenes	1	1.4%
Robo o hurto	1	1.4%
Falsificación de dinero	1	1.4%
<b>TOTAL</b>	<b>71</b>	<b>100%</b>

Fuente: Elaboración propia con base en información del Taller de ENR (Ciudad de Heredia, Costa Rica; del 28 al 30 de septiembre de 2016) e información proveída por los países del GAFILAT.



Tráfico ilícito de estupefacientes

Delitos ambientales

Corrupción y soborno

Tráfico ilícito de mercancías

Trata de Personas

# CUAL ES NUESTRA REALIDAD?



# DELITOS FUENTES



31,23%

DELITOS FISCALES

25,63%

CONTRABANDO

21%

NARCOTRAFICO

15,15%

FALSIFICACION

4,66%

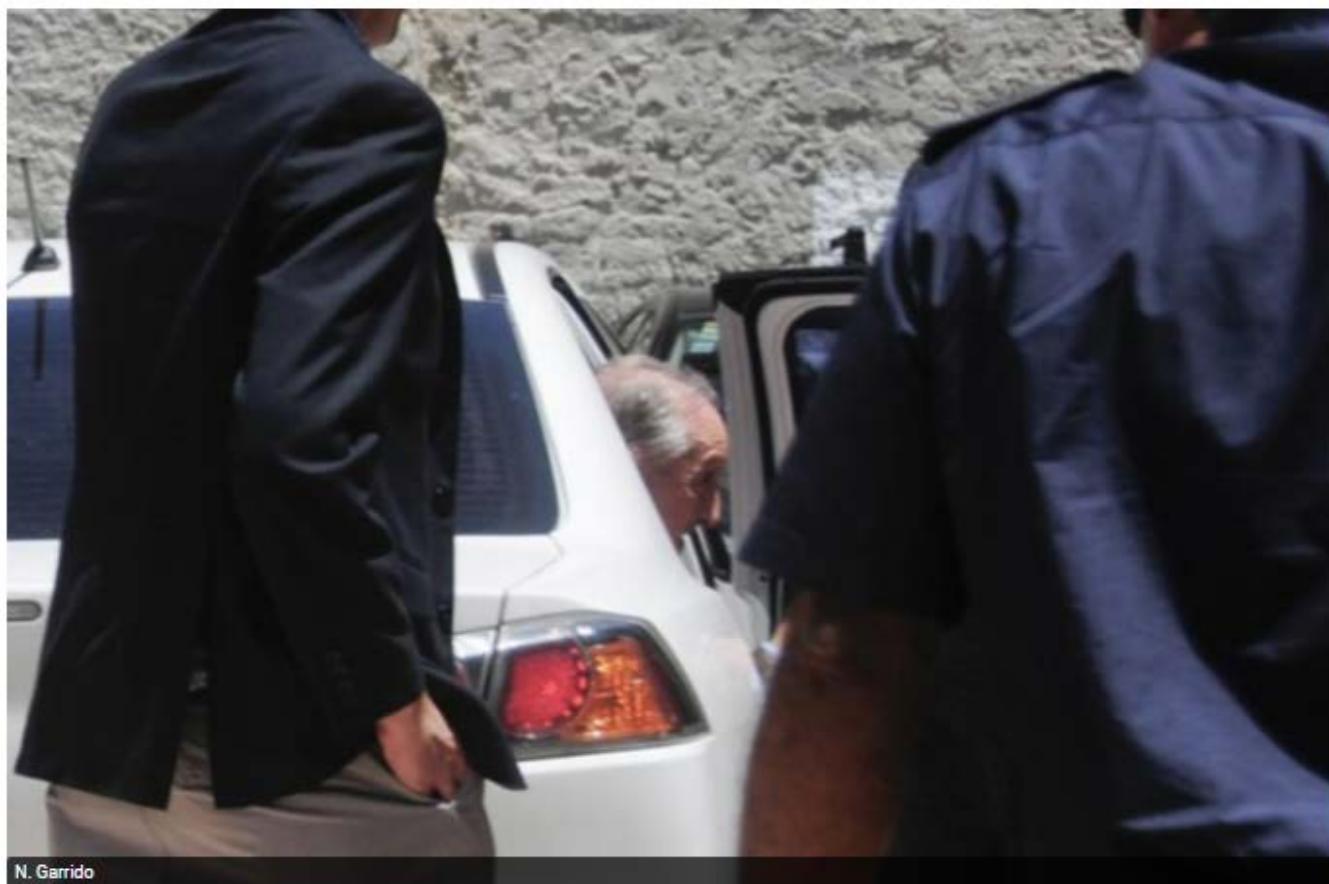
TRATA DE PERSONAS

2,33%

ESTAFA

# Procesan con prisión a Fígueroa por delito de estafa y lavado de activos

La jueza no le concedió prisión domiciliaria y esta noche pasará en Cárcel Central



N. Garrido

Tiempo de lectura: 4'

24 de diciembre de 2015 a las 12:42

A+ A-

El expresidente de Conmebol y exvicepresidente de FIFA Eugenio Fígueroa fue procesado con prisión por el delito continuado de estafa en reiteración real y un delito continuado

## El Observador



FÚTBOL

Bauzá habló del careo con Fígueroa y el enojo de Casal

FIFAGATE

"Vamos todos presos": los audios de sobornos que incriminan a Fígueroa

# Información



Montevideo  
T20° H93%  
domingo 30  
22:10 HS

Home Información Mundo Vida actual Opinión Economía Ovación TV S

RECIBIÓ INFORMACIÓN SOBRE PRESUNTOS ILÍCITOS COMETIDOS POR ESTE EXTRANJERO

## Investigan a francés que tiró dólares

El Banco Central investiga si el ciudadano francés que en la madrugada del 10 de enero regaló US\$ 30 mil, en un bar de Punta del Este, está implicado en operaciones relacionadas al narcotráfico, en caso de fraude contra un banco europeo.

NACIONAL > LA FERRARI DE MALVÍN NORTE

# Estafadores turcos lavaron al menos US\$ 8 millones en Uruguay usando el sistema financiero

Dos personas implicadas en la maniobra están dispuestas a negociar con el fiscal, lo que implicaría aceptar que cometieron el delito del que se los acusa



El Observador



ESTAFA

# Mónica Rivero fue procesada con prisión por estafa: robó US\$ 7 millones

La empresa Julio César Lestido aportó pruebas de balances adulterados por ella



Tiempo de lectura: 2' ⏱  
28 de febrero de 2019 a las 15:43

A+ A-

La jueza Ana Ruibal procesó con prisión a Mónica Rivero, la mujer que estuvo desaparecida dos años y que había robado en la empresa Julio César Lestido donde trabajaba, por un delito de estafa en concurrencia con delito de falsificación de documento privado. Según los balances aportados por la empresa, la mujer se apoderó de

NEWSLETTER MEMBER  
**Análisis y resumen diario exclusivo**  
Suscríbete ahora      EL OBSERVADOR.  
Desde US\$ 2,45/mes\*

## El Observador



Member

Cerca del acuerdo: Mercosur y UE cierran todos los capítulos menos el agrícola

CRÓNICA

Un asesinato que marcó Valizas: vecinos cuentan cómo afectó el



#CASOS  
INUSUALES

## ORIGEN DEL CASO:

Empresa Venezolana, dedicada a la importación y comercialización de materiales y equipos de seguridad, defensa y orden público para los órganos de seguridad militar del estado venezolano, cuya finalidad era diversificar sus fondos a través de una inversión a través de un corredor de Bolsa , con fondos provenientes de un Banco local.

## ELEMENTOS DE JUICIO CONSIDERADOS:

- ✓ Relación comercial que registro VENPRAC, con el proveedor TRADE ISTA LLC. Ubicado en UCRANIA.
- ✓ Documentos firmados por el apoderado de la empresa y por otra parte el General de División, Director General de la Oficina de Gestión sin anexos del formato RUSAD “Solicitud de Autorización de Adquisición de Divisas”
- ✓ Debida diligencia ampliada aplicada al prospecto, con resultados fallidos en la obtención de la argumentación justificable.

## DOCUMENTOS ANALIZADOS EN EL CASO:

### CLAUSULA SEGUNDA

Después de recibir la confirmación del pago en su totalidad “LA EMPRESA” realizará el despacho de la siguiente mercancía:

PRODUCTO	CANTIDAD	PRECIO POR UNIDAD	PRECIO TOTAL
Batery P/N 12ST-85RM	200	€ 2,250.00	€ 450,000.00
Batery P/N 6CT-190N	200	€ 600.00	€ 120,000.00
Batery P/N 6CT-132	200	€ 460.00	€ 92,000.00
Batery P/N 4DLT-1100	200	€ 540.00	€ 108,000.00
Batery P/N G-40	200	€ 552.69	€ 110,538.00
TOTAL			€ 960,538.00

Discrepancia en la suma del Total en el contrato en €



Suma Real

€880.538,00

1  
Discrepancia en el detalle de la mercancía contratada y el Bill Of Lading.

1 Container Said to Contain 11 PACKAGES
Accumulator batteries:
6CT-60A2 Oberon Dynamic 105 pcs.
6CT- 190A1 Oberon Professional Truck 140 pcs
6CT- 190A1 Power Optimal 56 pcs.
12CT- 85 (24V Dry charged) 54 pcs.

Referencia Cliente: NA				
Referencia Interna: N/A				
Artículo / Renglón	Descripción	Cant.	Precio Unitario	Precio Total
1	BATERY P/N 12ST-85RM	200	€ 2.250,00	€ 450.000,00
2	BATERY P/N 6CT-190N	200	€ 600,00	€ 120.000,00
3	BATERY P/N 6CT-132	200	€ 460,00	€ 92.000,00
4	BATERY P/N 6CT-60	200	€ 400,00	€ 80.000,00
5	BATERY P/N 4DLT-1100	200	€ 540,00	€ 108.000,00
6	BATERY P/N G-40	200	€ 552,69	€ 110.538,00
Sub Total			€	960.538,00
TOTAL GENERAL			€	960.538,00
DATOS COORDENADAS BANCARIAS: Nombre del Banco Beneficiario: BANCO BANDES URUGUAY S.A. Dirección del Banco Beneficiario: SARANDI 402, MONTEVIDEO, URUGUAY Coordinadas Bancarias del Banco Beneficiario: SWIFT: CFACUYMN Nombre del Beneficiario: VENPROCA VENEZOLANA DE PROYECTOS, C.A. Dirección del Beneficiario: Av. Francisco de Miranda, Urbanización Campo Alegre, Torre La Primera, Piso 13, Oficina 13-A, Caracas, Venezuela Coordinadas Bancarias del Beneficiario: 40017537				

3  
Discrepancia entre la mercancía detallada y el monto de la factura cancelada vs Bill Of Lading y Contrato



# Caso Schoklender y el desvío de fondos públicos

El dinero salía del Ministerio de Planificación. Era enviado a los distritos, ya sea municipios o provincias, que contrataban a las Madres para realizar las obras mediante un convenio, sin licitación previa.



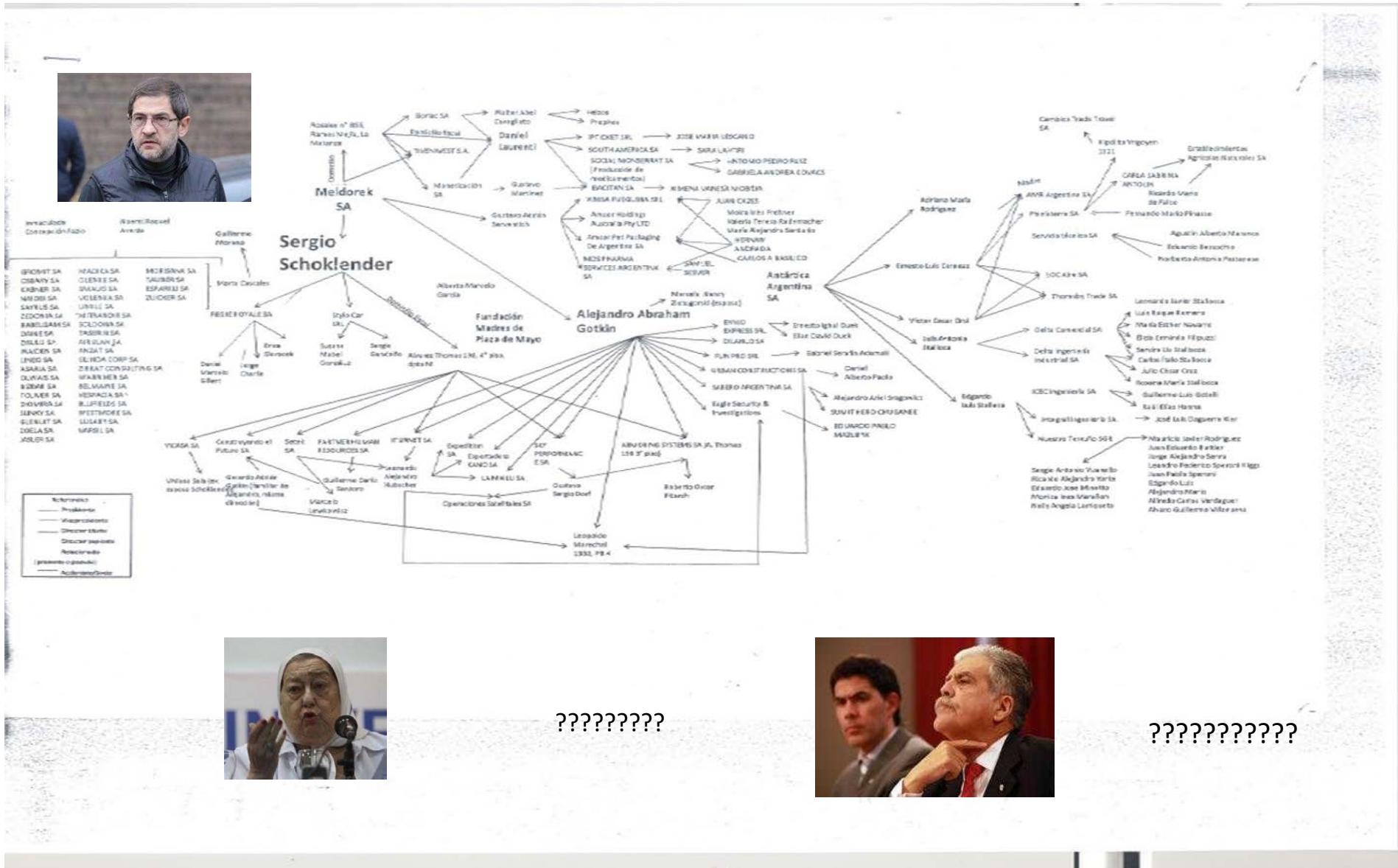
Detectó la AGN que Sergio Schoklender se autoadjudicó pagos por \$ 23 millones, que su hermano Pablo obtuvo \$ 13 millones y que la constructora Meldorek, de Sergio, se alzó con \$ 4,4 millones.

También comprobó que la Fundación pagó a personas jurídicas cuya actividad no está relacionada con la construcción. Sólo a empresas agropecuarias transfirieron \$ 72.824.237.

## Sueños Compartidos

- El balance del plan de viviendas arrojó que un 33% fueron entregadas (822 de las 2470 auditadas) cuando en total eran 4757 proyectadas.
- Otras operaciones que despertaron sospechas de lavado en la AGN, se pudo detectar que una sola persona cobró 4 millones de pesos mediante 85 cheques y que se efectuaron pagos a personas físicas que cobraron cheques por sumas inferiores a 50.000 pesos por ventanilla bancaria, por un monto total de 30.000.000 de pesos.

# Evaluación de riesgo?



Nombre:	AVERZA NOEMI RAQUEL
Identificación:	CUIL 27-09960123-5
Documento:	DNI 9960123

Nombre:	FAZIO INMACULADA CONCEPCION
Identificación:	CUIT 27-06841848-3
Documento:	DNI 6841848 [D]
Fecha nacimiento:	08/03/1927 (84 años)
Sexo:	Femenino
Domicilio fiscal:	Catamarca 234 (1213) - Capital Federal
Domicilios alternativos:	■ Av Rivadavia 8941 Piso 5 - (1407) - ■ Rivadavia 8872 - Capital Federal
Fecha inscripción AFIP:	01/05/2003 (8 años)
Fecha nacimiento:	03/06/1940 (71 años)
Sexo:	Femenino
Actividad principal:	741401 - Servicios de Asesoramiento, Dirección y Gestión Empresarial Realizados por Integrantes de los Órganos de Administración y/o Fiscalización en Soc. Anónimas F. Inicio: 01/05/2003
IVA:	Exento
Domicilio fiscal:	Formosa 752 (1424) - Capital Federal

### SOCIEDADES

Fecha: 06/05/2005  
 NARSIL SA 1) NOEMI RAQUEL AVERZA 8/3/27 D.N.I. 9960123  
 INMACULADA CONCEPCION FAZIO , 3/6/40, D.N.I. 6841848  
 argentinas, solteras y comerciantes. 2) 26/4/05. 4) Lavalle 1, permuto, mantenimiento, construcción, refacción, arrendamiento rurales. 6) 99 años. 7) \$ 12.000. 8) Dirección y administración  
 Raquel Averza, Suplente Inmaculada Concepción Fazio. 10) A. Perugini Legalización emitida por: Colegio Público de Abogados 38.773  
 Fuente: Boletín Oficial de la República Argentina - Nro: 3064

### SOCIEDADES

Fecha: 24/09/2004  
 WESTMORE SA 1) INMACULADA CONCEPCION FAZIO 3/6/40 DNI 6841848 domicilio especial en Formosa 752 Cap. Fed. y NOEMI RAQUEL AVERZA 8/3/27 DNI 9960123 domicilio especial en Sanabria 3056 Cap. Fed. ambas solteras argentinas y comerciantes. 2) 18/8/04. 4) Florida 868 piso 13 Cap. Fed. 5) Constructora: mediante la construcción refacción y reciclado de inmuebles administración arrendamiento y explotación integral de inmuebles urbanos y rurales. 6) 99 años. 7) \$ 12000. 8) Dirección y administración de 1 a 5 Directores por tres años. Sin síndicos. 9) El Presidente. Presidente: Noemí Raquel Averza y Suplente: Inmaculada Concepción Fazio. 10) 30/6. Celina Fedora Antonia Davice autorizada en escritura de constitución N° 97 del 18/8/04 registro 1438. Certificación emitida por: Lucía Der Torossian. N Registro: 1438. N Matrícula: 3622. Fecha: 31/08/04. N Acta: 40. Libro N 11. N 26.041  
 Fuente: Boletín Oficial de la República Argentina - Nro: 30492 del 24/09/04

### SOCIEDADES

Fecha: 29/09/2004  
 LULABY SA 1) INMACULADA CONCEPCION FAZIO , 3/6/40 D.N.I. 6841848 , domicilio especial en Formosa 752, Cap. Fed. y NOEMI RAQUEL AVERZA , 8/3/27 D. N. I. 9960123 domicilio especial en Sanabria 3056, Cap. Fed. ambas solteras, argentinas y comerciantes. 2) 18/8/04. 4) Tucumán 1650, piso 4, Cap. Fed. E. construcción, refacción, arrendamiento, administración y explotación. 6) 99 años. 7) \$ 12.000. 8) Dirección y administración de 1 a 5 directores por tres años. Sin síndicos. Presidente: Inmaculada Concepción Fazio y Suplente. Noemí Raquel Averza. 10) 30/6. Constitución N 94 del 18/8/04, registro 1438. Certificación emitida por: Lucía Der Torossian. N Registro: 1438. N Acta: 37. Libro N 11. N 26.384  
 Fuente: Boletín Oficial de la República Argentina - Nro: 30495 del 29/09/04

### SOCIEDADES

Fecha: 20/04/2004  
 BLUFIELDS SA 1) NOEMI RAQUEL AVERZA 8/3/27 DNI 9960123 Sanabria 3056 y INMACULADA CONCEPCION FAZIO 3/6/40 DNI 6841848 Formosa 752 ambas argentinas solteras y comerciantes. 2) 12/04/04. 4) Uruguay 520 1 . 5) a) Comercialización de software y hardware. b) Agropecuaria, inmobiliaria y constructora. Compra venta y fabricación de productos de las industrias agropecuarias, del plástico, electrónica, electrodomésticos, computación y textiles. El ejercicio de comisiones mandatos y representaciones. Importación y exportación. Operaciones financieras. 6) 99 años. 7) \$ 12.000. 8) Dirección y administración: 1 a 5 Directores por 3 años. Sin síndicos. Presidente: Noemí Raquel Averza, Suplente: Inmaculada Concepción Fazio. 9) El presidente. 10) 31/3. Presidente Noemí Raquel Averza N° 18.500  
 Fuente: Boletín Oficial de la República Argentina - Nro: 30383 del 20/04/04

CUIT	Razón Social o Apellido y Nombre
30-70763610-2	CONSTRUYENDO EL FUTURO CON SOLIDARIDAD
30-70814233-2	CONSTRUYENDO FUTURO
30-70993830-0	COOPERATIVA DE TRABAJO CONSTRUYENDO NUESTRO FUTURO LIMITADA
30-71017356-3	COOPERATIVA DE VIVIENDA CONSTRUYENDO UN FUTURO
30-71019746-2	COOPERATIVA DE TRABAJO CONSTRUYENDO FUTURO LIMITADA
30-71120774-7	COOPERATIVA DE TRABAJO CONSTRUYENDO UN FUTURO LIMITADA
30-70876751-0	COOPERATIVA DE TRABAJO CONSTRUYENDO EL FUTURO LIMITADA
30-70878302-8	COOPERATIVA DE TRABAJO CONSTRUYENDO EL FUTURO LIMITADA
30-71126982-3	COOPERATIVA DE TRABAJO CONSTRUYENDO EL FUTURO LIMITADA
30-71127444-4	COOP DE TRABAJO CONSTRUYENDO EL FUTURO LIMITADA
30-71023663-8	RESTITUYENDO DERECHOS CONSTRUYENDO FUTURO
30-71127604-8	COOPERATIVA DE TRABAJO CONSTRUYENDO EL FUTURO POR ESCOBAR LI
30-71044422-2	ASOCIACION CIVIL CONSTRUYENDO EL FUTURO
33-71132896-9	COOPERATIVA DE TRABAJO CONSTRUYENDO EL FUTURO LIMITADA
30-71149011-2	CONSTRUYENDO EL FUTURO DE MALVINAS ARGENTINAS
30-71074994-5	COOPERATIVA DE TRABAJO CONSTRUYENDO EL FUTURO LIMITADA
30-71157657-2	COOPERATIVA DE TRABAJO CONSTRUYENDO FUTURO LIMITADA
30-71078790-1	ASOCIACION CIVIL CONSTRUYENDO SUEÑOS DE UN FUTURO MEJOR PARA
30-70951637-6	COOPERATIVA DE TRABAJO CONSTRUYENDO UN FUTURO LIMITADA
30-71091101-7	COOPERATIVA DE TRABAJO CONSTRUYENDO FUTURO LIMITADA
30-71099377-3	COOPERTATIVA DE TRABAJO CONSTRUYENDO EL FUTURO LIMITADA
30-71099444-3	COOPERATIVA DE TRABAJO CONSTRUYENDO EL FUTURO LIMITADA
30-71103910-0	COOPERATIVA DE TRABAJO CONSTRUYENDO FUTURO LIMITADA
30-70976758-1	COOP DE TRABAJO CONSTRUYENDO EL FUTURO DE GRANDEZA LIMITADA
30-71164646-5	CONSTRUYENDO EL FUTURO SA
30-71165037-3	ASOCIACION CIVIL CONSTRUYENDO UN FUTURO
30-71171876-8	COOPERATIVA DE TRABAJO CONSTRUYENDO FUTURO
30-71178067-6	COOPERATIVA DE TRABAJO CONSTRUYENDO FUTURO EN LUIS BELTRAN N
30-71178076-5	COOPERATIVA DE TRABAJO CONSTRUYENDO FUTURO EN LUIS BELTRAN N
30-71184866-1	ASOCIACION CIVIL CONSTRUYENDO UN FUTURO