

Programas de capacitación Investigaciones financieras y recuperación de activos



PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN

- 7 INTRODUCCIÓN
- 10 INVESTIGACIONES FINANCIERAS Y RECUPERACIÓN DE ACTIVOS
- 11 ENTIDADES OFFSHORE Y ASISTENCIA LEGAL MUTUA
- 12 CORRUPCIÓN EN PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA Y CONTRATACIONES
- 13 LAVADO DE ACTIVOS POR MEDIO DE CRIPTOMONEDAS
- 14 HABILIDADES DE INTERROGACIÓN PARA INVESTIGADORES FINANCIEROS
- 15 CAPACITACIÓN DE INSTRUCTORES (TTT)
- 16 CAPACITACIÓN REGIONAL
- 17 ANÁLISIS OPERATIVO AVANZADO

CURSOS DE ELEARNING

- 18 INTRODUCCIÓN
- 21 ANÁLISIS OPERATIVO
- 21 ANÁLISIS DE ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
- 22 ANÁLISIS FINANCIERO UTILIZANDO EXCEL
- 22 VISUALIZACIÓN DE CASOS Y FLUJOS DE DINERO
- 23 FINANCIACIÓN DEL TERRORISMO



















Programas de capacitación

"A decir verdad, ha sido el curso más increíble en el que he participado en toda mi carrera".



"El ejercicio práctico del caso realista tuvo una preparación estupenda, y nos ayudó a comprender con facilidad los temas".



"Por primera vez reunimos las agencias, lo que facilitó la comprensión mutua y el trabajo en equipo para luchar contra la corrupción, que con el tiempo se ha convertido en un delito cada vez más desafiante, así como los delitos relacionados. También, por primera vez, muchas personas manifestaron lo agradecidas que estaban por contar con una capacitación externa".

"Los instructores hicieron un buen trabajo al comprender nuestras legislaciones locales y utilizarlas para que la capacitación fuera relevante de acuerdo con nuestras circunstancias".



"Quedamos muy impresionados con los amplios conocimientos de los instructores y la cantidad de investigación, preparación y esfuerzo que invirtieron para garantizar el éxito del taller".

"Los instructores, de una forma clara y concisa, abrieron nuestras mentes hacia los avances internacionales en la lucha contra la corrupción y el lavado de activos, que esperamos aprovechar para mejorar nuestros resultados en términos de calidad y eficacia".



Desde el año 2008 hemos ofrecido:



110+ programas de capacitación



En más de **30** países



Con la participación de **3193** personas



Opciones de cursos



cursos de eLearning



Algunos cursos también se ofrecen de manera virtual iAprendizaje práctico!

92%

de los participantes que respondieron la encuesta sobre el impacto afirmaron que la capacitación cambió en forma positiva su percepción y su forma de trabajar

100%

de los participantes han calificado los programas del ICAR como "buenos" o "excelentes"

En el 2019, al comparar las pruebas realizadas antes y después de los cursos, se encontró un aumento del

66%

en los conocimientos

4 instructores
del ICAR a
tiempo
completo



Investigadores y fiscales con experiencia



Especialistas en lavado y recuperación de activos



Se combinan los mejores métodos con las leyes, prácticas y conocimientos locales

Introducción

Los criminales cometen delitos financieros complejos y sofisticados por todo el mundo, e impactan a todos los países de un modo u otro. Seguir el rastro de los delincuentes y resolver los delitos puede ser un proceso prolongado y costoso, e involucra a muchas jurisdicciones. En la lucha contra la corrupción y el lavado de activos, y la recuperación del producto del delito, es necesario realizar múltiples procesos legales complejos, razón por la cual se requiere contar con habilidades especializadas a nivel legal, contable, financiero, analítico e investigativo.

Durante más de diez años, el International Centre for Asset Recovery (ICAR) del Basel Institute on Governance ha desarrollado e impartido programas de capacitación sobre investigaciones financieras y recuperación de activos a profesionales de todo el mundo. Nos hemos especializado en desarrollar programas de capacitación prácticos, interactivos, adaptados a las necesidades específicas del país e impartidos por nuestros expertos en modalidad in situ y en algunas ocasiones de forma virtual en los países socios.

Desarrollo sostenible de capacidades en los países socios

Una parte integral de nuestra filosofía es el desarrollo o fortalecimiento de las capacidades y los conocimientos en los países socios. Nuestro objetivo es que sean más autónomos en la lucha contra los delitos financieros, el lavado de activos y el proceso de repatriación de los activos robados.

Los programas de capacitación del ICAR están dirigidos principalmente a los profesionales del sector público, incluidos investigadores, fiscales y miembros del poder judicial y Unidades de Inteligencia Financiera (UIF), así como al personal asociado. Nuestros programas están específicamente diseñados para reforzar las habilidades

y competencias de análisis, investigación y judicialización en relación con delitos complejos de corrupción, delitos financieros y casos de lavado de activos, y para recuperar los productos del delito.

Asimismo, promovemos y desarrollamos la colaboración entre agencias durante la investigación y el procesamiento de hechos de corrupción y lavado de activos, así como en la recuperación de activos, al integrar a representantes de distintas agencias de aplicación de la ley en nuestros programas.

Una metodología de capacitación única

Los programas del ICAR ofrecen un plan equilibrado de ejercicios prácticos y métodos de aprendizaje interactivo. Gracias a una combinación de conferencias sobre principios básicos, talleres y ejercicios prácticos específicos del país, los participantes aprenderán desde los principios básicos hasta técnicas mucho más avanzadas de investigación financiera y rastreo de activos.

Los ejercicios prácticos consisten en una compleja investigación simulada que reproduce casos reales de una forma muy aproximada. Los participantes aprenderán cómo desenmarañar la red de transacciones financieras engañosas que los investigadores deben seguir a través del turbio mundo de las transacciones bancarias internacionales, las empresas ficticias offshore, los centros financieros y los accionistas nominales.

Conformarán grupos de trabajo y tomarán decisiones independientes sobre acciones investigativas, incluidas medidas de vigilancia, órdenes de registro, interrogación de testigos hostiles y rastreo del producto de casos de corrupción en sentido amplio a lo largo de las fronteras internacionales.

Programas que se adaptan a las leyes, las prácticas y los conocimientos del país

A fin de asegurar la exactitud y la credibilidad, el equipo de capacitación del ICAR realiza constantemente una evaluación en el país correspondiente, con el objetivo de comprender plenamente sus prácticas y ordenamiento jurídicos, y reunir la información relevante. Esto permite que nuestros expertos diseñen y adapten el material de capacitación del ICAR según las necesidades particulares de los profesionales locales que participan en la investigación y procesamiento de hechos de corrupción y lavado de activos, así como en la recuperación de los activos.

Aprendizaje in situ o virtual

A raíz de la pandemia del coronavirus y las restricciones impuestas a los viajes y las reuniones, ofrecemos versiones adaptadas de algunos de nuestros programas de capacitación en forma virtual por medio de videoconferencias y la plataforma LEARN del Basel Institute on Governance. Creemos que las capacitaciones presenciales ofrecen una experiencia de aprendizaje más eficaz en relación con el trabajo en equipo en temas tan complejos. Sin embargo, estamos abiertos a impartir los programas de capacitación de forma virtual, siempre que sea lo más conveniente.

Por la duración del curso, les pedimos a los participantes que cuenten con sus propias computadoras y una conexión estable a Internet para poder participar en las videoconferencias. Además, algunos programas exigen completar previamente los cursos de eLearning correspondientes.

Los costos de nuestros programas de capacitación incluyen las tarifas y los gastos de los instructores, y se determinan caso por caso y en estrecha colaboración con el país socio o la institución de financiación que solicite nuestros servicios. Si desea obtener más información, llámenos al +41 61 205 55 11, o escríbanos a info@baselgovernance.org

Equipo de capacitación del ICAR

Nuestro equipo de capacitación del ICAR está conformado por especialistas a nivel internacional en las disciplinas del lavado y la recuperación de activos, incluidos exfiscales e investigadores con amplios conocimientos y una experiencia práctica consolidada. Gracias a nuestra asesoría y asistencia, los participantes aprenden por medio de complejas investigaciones simuladas que incluyen una variedad de transacciones financieras.

Nuestros conocimientos de las leyes, las prácticas y los ordenamientos jurídicos de los más de 30 países en los que hemos trabajado nos permiten compartir no solo las mejores prácticas internacionales, sino además información específica del país.

Thierry Ravalomanda

Especialista sénior en recuperación de activos

Exfiscal público y jefe del departamento jurídico de la Unidad de Inteligencia Financiera de Madagascar, con experiencia en capacitaciones sobre antilavado de activos/lucha contra la financiación del terrorismo (ALA/CFT), asistencia técnica y cooperación internacional.

Peter Huppertz

Jefe del equipo de tecnologías de la información (TI) e eLearning



Especialista en medios de comunicación educativos y responsable del desarrollo de las herramientas digitales, de TI y de eLearning del Basel Institute on Governance.

Phyllis Atkinson

Jefa de capacitación del ICAR



Exfiscal pública, abogada defensora de la corte superior e inspectora certificada en fraudes. Tiene amplia experiencia en los campos de investigaciones y procesamientos de delincuentes de alto perfil y de asistencia legal mutua en Sudáfrica, así como en capacitación a nivel mundial.

Federico Paesano

Especialista sénior en investigaciones financieras



Exinvestigador principal de la policía financiera de Italia y mentor del ministro del interior de Afganistán en materia de la lucha contra la corrupción; es especialista en criptomonedas, lavado de activos e investigaciones financieras relacionadas con activos virtuales.

Tom Walugembe

Especialista en recuperación de activos



Exfiscal público y fiscal estatal sénior. Fue clave para establecer la primera condena por lavado de activos en Uganda, y participó en las investigaciones de otros casos de alto perfil relacionados con delitos económicos. Es un profesional certificado en privacidad de datos y se graduó del programa de capacitación de instructores del ICAR.

Investigaciones financieras y recuperación de activos

El eje de los emblemáticos programas de capacitación del ICAR es un ejercicio práctico exhaustivo en el que los participantes realizan una investigación simulada, específica del país, en la que se incorporan complejos planes de corrupción y lavado de activos, así como acciones para seguir el rastro del dinero.

Debido a la implementación de un enfoque participativo, el material que se utiliza en los programas de capacitación se presenta y refuerza con tres estilos de aprendizaje complementarios: conferencias, una investigación simulada, específica del país, y la preparación para el juicio.

Durante el programa, los participantes se dividen en equipos investigativos y colaboran en grupos de trabajo independientes. Los debates grupales se enfocan en temas importantes, como la identificación de problemas que ocurren en casos reales, la formulación de posibles soluciones y la comparación entre las normas internacionales y las dificultades específicas del país. El caso simulado incluye el análisis de grandes cantidades de datos, la recopilación y organización de las pruebas de forma que estén listas para presentarlas en un juicio, y la definición de los fundamentos que darán lugar al decomiso de los activos. Este ejercicio práctico incluye estatutos y disposiciones relevantes específicos del país, registros comerciales y bancarios, y procedimientos de aplicación de la ley.

Los participantes aprenderán a utilizar técnicas de investigación penal con el fin de identificar a los testigos y la evidencia que permitirán demostrar cada uno de los elementos de los delitos de lavado de activos y corrupción, así como dirigir las acciones encaminadas a la recuperación de los activos. Este trabajo se realiza en un entorno

DESCRIPCIÓN GENERAL

Audiencia objetivo: investigadores, fiscales,

representantes de las UIF, jueces

Cantidad de participantes: 25 a 35 in situ; máximo

20 de forma virtual **Duración:** 5 días

Lugar: in situ o de forma virtual

Idioma del programa: inglés; otros idiomas disponibles

con la ayuda de intérpretes

automatizado por medio de programas informáticos que permiten realizar parte del análisis financiero. Luego de finalizar la etapa de investigación, los participantes deben reunir y organizar la evidencia para el procesamiento.

Una combinación de ejercicios prácticos y lecciones teóricas relevantes que se alternan a intervalos apropiados permite que los participantes aprendan y cuenten con las habilidades necesarias para completar con éxito la investigación simulada.

Recomendamos que los participantes realicen primero el programa de investigaciones financieras y recuperación de activos, ya que en él se establecen los aspectos básicos de los demás programas. A fin de recibir un certificado de finalización y beneficiarse del trabajo interactivo en grupo, los participantes deberán asistir a todo el taller.

Entidades offshore y asistencia legal mutua

La combinación de banca y entidades legales offshore permite que los delincuentes cuenten con los medios para ocultar el producto de sus delitos y borrar cualquier vínculo que los relacione con los beneficiarios finales de los activos robados. Este programa de capacitación del ICAR se enfoca en diversos temas que tienen relevancia sobre la forma en que los delincuentes intentan ocultar los productos de sus actividades ilegales. Estos temas incluyen las corporaciones offshore, los fideicomisos y sus funciones, aspectos de confidencialidad, la estratificación de fideicomisos y empresas ficticias, los beneficiarios finales y la banca offshore. Gracias a un ejercicio práctico exhaustivo, los participantes realizan una investigación simulada, específica del país.

El programa de capacitación incluye una situación hipotética práctica, específica del país, y se enfoca en desenmarañar las estructuras corporativas y descubrir a los beneficiarios finales. Los participantes crean una empresa offshore que podría operar plenamente si se llegara a constituir en la vida real. Se examinan diferentes jurisdicciones financieras centrales y paraísos bancarios offshore con el fin de determinar los requisitos necesarios para abrir una cuenta, la cantidad de información disponible sobre debida diligencia y las técnicas para congelar y analizar las cuentas.

Los participantes analizan y debaten las mejores prácticas relacionadas con la asistencia legal mutua (ALM) de las distintas jurisdicciones. Se realiza un taller interactivo en el que los participantes deben identificar y seguir los pasos más importantes necesarios para responder exitosamente a la solicitud de asistencia internacional de una jurisdicción extranjera correspondiente, en el marco de diferentes necesidades de investigación.

DESCRIPCIÓN GENERAL

Audiencia objetivo: investigadores, fiscales,

representantes de las UIF, jueces

Cantidad de participantes: 25 - 35 in situ; máximo

20 de forma virtual **Duración:** 5 días

Lugar: in situ o de forma virtual

Idioma del programa: inglés; otros idiomas disponibles

con la ayuda de intérpretes

Además del taller sobre ALM, los participantes se dividen en equipos para realizar una compleja investigación simulada de rastreo de activos que incluye la estratificación de estructuras offshore. La investigación exige que los participantes utilicen técnicas específicas de ALM, desenmarañen las estructuras de las empresas y los fideicomisos, formulen las preguntas correctas a fin de obtener toda la evidencia relevante en el extranjero, y sigan varios tipos de pistas probatorias.

Recomendamos que los participantes realicen primero el programa de investigaciones financieras y recuperación de activos, ya que en él se establecen los aspectos básicos de los demás programas. A fin de recibir un certificado de finalización y beneficiarse del trabajo interactivo en grupo, los participantes deberán asistir a todo el taller.

Corrupción en proyectos de infraestructura y contrataciones

Gran parte de las exportaciones mundiales de bienes y servicios comerciales se relaciona con contrataciones públicas, las cuales presentan valiosas oportunidades de negocios, pero también conllevan riesgos de soborno. En su mayoría, los delitos relacionados con las contrataciones en proyectos de construcción de infraestructuras tienen que ver con hechos de corrupción, y representan una de las principales fuentes de ingresos derivados de este delito. Este programa de capacitación del ICAR se enfoca en los tipos de corrupción y esquemas de fraudes comunes en contrataciones y adquisiciones.

Los esquemas de corrupción incluyen sobornos, colusión, manipulación de ofertas, coimas e intereses financieros no revelados en la adjudicación de contratos. Gracias a un ejercicio práctico exhaustivo, los participantes realizan una investigación simulada, específica del país.

El programa de capacitación utiliza casos reales que demuestran cómo se generan, encubren y pagan los sobornos, así como la forma de detectar y probar estos pagos. A fin de que comprendan estos procesos, los participantes deben analizar los métodos de manipulación de ofertas que se utilizan para garantizar que la persona que paga el soborno se quede con el contrato. Estos casos específicos permiten demostrar prácticas fraudulentas, como el incumplimiento de los requisitos contractuales, facturas con precios artificialmente altos, reemplazo de productos, reclamaciones falsas y sobrefacturación.

Los participantes se dividen en equipos para poner en práctica los principios aprendidos durante los módulos teóricos e investigar un caso simulado de corrupción en un proyecto de construcción a gran escala. Los equipos siguen las pistas

DESCRIPCIÓN GENERAL

Audiencia objetivo: investigadores, fiscales,

representantes de las UIF, jueces

Cantidad de participantes: 25 - 35 in situ; máximo

20 de forma virtual **Duración:** 5 días

Lugar: in situ o de forma virtual

Idioma del programa: inglés; otros idiomas disponibles

con la ayuda de intérpretes

para descubrir la evidencia, identificar los estatutos penales relevantes y organizar su caso de forma que demuestren con éxito cada uno de los elementos del delito. Esta técnica de aprendizaje activo permite que los participantes desarrollen habilidades investigativas que pueden utilizar de inmediato en casos reales.

A cada uno de los participantes se le entrega un manual exhaustivo sobre cómo luchar contra la corrupción y el fraude en los proyectos de desarrollo internacional. Este manual, que describe los pasos del proceso de investigación, se puede utilizar como referencia en casos futuros.

Recomendamos que los participantes realicen primero el programa de investigaciones financieras y recuperación de activos, ya que en él se establecen los aspectos básicos de los demás programas. A fin de recibir un certificado de finalización y beneficiarse del trabajo interactivo en grupo, los participantes deberán asistir a todo el taller.

Lavado de activos por medio de criptomonedas

Los delincuentes se aprovechan fácilmente de los vertiginosos avances tecnológicos en las transacciones financieras y la introducción de nuevos métodos de pago como las criptomonedas, que han tenido una rápida acogida en todo el mundo. El objetivo de este programa de capacitación del ICAR es que los participantes comprendan la tecnología de las criptomonedas, así como las legislaciones implementadas para regular su uso. También explica la forma en que los delincuentes pueden utilizar las criptomonedas para lavar el producto del delito. Gracias a un ejercicio práctico exhaustivo, los participantes realizan una investigación simulada, específica del país, que se enfoca en el uso de Bitcoins como método de pago.

En los últimos años, hemos visto innovaciones tecnológicas sin precedentes en materia de pagos financieros que han dado lugar al desarrollo de nuevos métodos de pago electrónico. Las criptomonedas como el Bitcoin tienen la particularidad de que facilitan que los delincuentes oculten la procedencia de sus ingresos y transfieran sus fondos a otros países sin ser detectados.

El programa de capacitación les presenta a los participantes una situación hipotética práctica, que se adapta a su entorno local, y les ofrece las herramientas y los conocimientos necesarios para detectar, contrarrestar e investigar el uso de criptomonedas con fines delictivos. Además, les enseña a investigar las prácticas de corrupción en las cuales se utilizan Bitcoins para transferir fondos y lavar el producto del delito, y a rastrear las transacciones en Bitcoins utilizando herramientas en línea disponibles al público. Los participantes aprenden sobre las particularidades y

DESCRIPCIÓN GENERAL

Audiencia objetivo: investigadores, fiscales, represen-

tantes de las UIF

Number of participants: 25 - 35 in situ; máximo

25 de forma virtual

Duration: 2 días, 4 días de forma virtual

Lugar: in situ o de forma virtual

Idioma del programa: inglés; otros idiomas disponibles

con la ayuda de intérpretes

los desafíos de los procesos de incautación y decomiso de esta moneda.

Recomendamos que los participantes realicen primero el programa de investigaciones financieras y recuperación de activos, ya que en él se establecen los aspectos básicos de los demás programas. La capacitación sobre asistencia legal mutua (ALM) también se puede integrar en el programa de capacitación sobre Bitcoins, previa solicitud. Durante esta capacitación, los participantes realizarán un taller interactivo en el cual analizarán y debatirán las mejores prácticas relacionadas con la ALM en distintas jurisdicciones.

A fin de recibir un certificado de finalización y beneficiarse del trabajo interactivo en grupo, los participantes deberán asistir a todo el taller.

Habilidades de interrogación para investigadores financieros

Un elemento fundamental de cualquier investigación es la capacidad de obtener información exacta y verosímil, independientemente de que se interrogue a los sospechosos, las víctimas o a los testigos secundarios. Este programa de capacitación del ICAR se enfoca en las técnicas de interrogación que se pueden emplear con estas personas.

El programa hace énfasis en el desarrollo de habilidades de interrogación, especialmente dirigidas a la información financiera. Para ello, se recurre a conceptos incluidos en distintas metodologías reconocidas, como el método de entrevista cognitiva y el sistema de preparación y planificación, participación y explicación, cuenta, cierre y evaluación (Preparation and Planning, Engage and Explain, Account, Closure, and Evaluate, PEACE), así como a las experiencias personales de los instructores. La técnica de interrogación PEACE se desarrolló en el Reino Unido, y hoy en día el personal de aplicación de la ley de todo el mundo la utiliza. El método de entrevista cognitiva está diseñado para ayudar al testigo a recordar la mayor cantidad de detalles posibles y recrear el contexto de un suceso, lo que estimula la memoria de una persona.

El programa de capacitación hace uso de ambas técnicas, y combina módulos teóricos, ejemplos y ejercicios prácticos exhaustivos de interrogación. Los participantes aprenden a poner en práctica distintos principios en un caso hipotético que involucra roles como el de un denunciante, la persona que no resultó ganadora del concurso de licitación, la persona que pagó el soborno, los demás colaboradores y el destinatario del soborno. Los participantes aprenden a elaborar los guiones y practicar los interrogatorios con base en documentos relacionados con el caso, como entradas de diario, registros de teléfonos celulares, notas escritas a

DESCRIPCIÓN GENERAL

Audiencia objetivo: investigadores Cantidad de participantes: máximo 12

Duración: 5 días

Lugar: únicamente in situ

Idioma del programa: inglés; otros idiomas disponibles

con la ayuda de intérpretes

mano y registros financieros. La capacitación hace énfasis en la importancia de crear secuencias de los hechos, establecer el origen y la legitimidad de los documentos, aprovechar la información extraída de estos y rastrear la información financiera.

A fin de recibir un certificado de finalización y beneficiarse del trabajo interactivo en grupo, los participantes deberán asistir a todo el taller.

Capacitación de instructores (TTT)

Dada su inherente sostenibilidad a largo plazo, el ICAR diseña e imparte la capacitación de instructores (TTT), específica del país. El objetivo es capacitar a algunos candidatos seleccionados para que se desempeñen como instructores certificados del programa de investigaciones financieras y recuperación de activos, al tiempo que se capacita a otros participantes. Gracias a un ejercicio práctico exhaustivo, los participantes realizan una investigación simulada, específica del país, que involucra complejos planes de corrupción y lavado de activos.

El programa de capacitación de instructores (TTT) comprende una serie de cuatro talleres de capacitación diseñados para que entre cuatro y cinco candidatos se acrediten como instructores certificados del programa de investigaciones financieras y recuperación de activos. Los participantes que quieran convertirse en instructores certificados deben expresar su interés y asegurarse de que sus agencias les permitan asistir a los cuatro talleres.

La capacitación de los futuros instructores evoluciona paulatinamente en el transcurso de cuatro talleres, pero el material de capacitación que se aborda es el mismo. Durante la primera sesión de capacitación del programa de investigaciones financieras y recuperación de activos, se seleccionan cuatro a cinco candidatos potenciales que deseen acreditarse como instructores.

En el segundo taller, y con un grupo nuevo de participantes, los futuros instructores asumen el rol de observadores. El objetivo de este proceso es que los futuros instructores puedan dirigir por su cuenta el ejercicio práctico y el módulo teórico en próximas capacitaciones. Además, recibirán un

DESCRIPCIÓN GENERAL

Audiencia objetivo: investigadores, fiscales,

representantes de las UIF, jueces

Cantidad de participantes: 25 a 35 por taller;

aproximadamente 100 en total

Duración: 5 días por taller; 20 días en total, más 6 días de tutoría únicamente para los instructores seleccionados

Lugar: únicamente in situ Idioma del programa: inglés

programa de enseñanza personal de tres días con el fin de que aumenten sus conocimientos técnicos, mejoren sus habilidades de presentación y aprendan sobre la metodología única de capacitación del ICAR.

Durante el tercer taller, cada uno de los futuros instructores seleccionados dirigirá dos módulos teóricos y el ejercicio práctico para el grupo nuevo de participantes. En esta ocasión, recibirán una sesión de tutoría de dos días, con el fin de abordar cualquier tema que pueda surgir, así como los problemas técnicos, el manejo del programa y cualquier sugerencia de mejora. Asimismo, aprenderán sobre los nuevos módulos teóricos que deben dirigir en el siguiente y último taller de capacitación.

En el cuarto taller, los futuros instructores locales tendrán que dirigir todos los módulos teóricos y el ejercicio práctico, así como coordinar las actividades en el salón de clase.

Únicamente los candidatos que hayan asistido a los cuatro talleres y tengan una evaluación satisfactoria recibirán su acreditación como instructores certificados del programa de investigaciones financieras y recuperación de activos.

Capacitación regional

Debido a que la corrupción y el lavado de activos suelen ser hechos organizados y de índole transnacional, los países deben unir esfuerzos. Este tipo de alianza es incluso más importante si los países comparten fronteras e interactúan cada vez más a nivel sociopolítico y económico. Esta versión del emblemático programa de capacitación del ICAR sobre investigaciones financieras y recuperación de activos permite que las autoridades nacionales correspondientes de una región pongan en práctica y refuercen sus habilidades técnicas, con el fin de abordar casos específicos. Este programa enfatiza la importancia que tiene la cooperación a lo largo de las fronteras internacionales y regionales en la mayoría de los casos de lavado y recuperación de activos. Además, promueve la colaboración regional en favor de la lucha contra la corrupción y el lavado de activos, y de la recuperación de dichos activos.

Aunque la cooperación internacional es necesaria en la mayoría de los casos de recuperación de activos, el carácter internacional de la Convención de las Naciones Unidas contra la Corrupción (CNUCC) la convierte en una herramienta esencial para recuperar activos en casos de corrupción. El ICAR ha diseñado un programa específico según la región con el fin de mejorar las capacidades regionales y promover el establecimiento de contactos y la cooperación.

La capacitación regional incluye un programa de aprendizaje interactivo diseñado para que los participantes conozcan desde los aspectos básicos de los delitos de lavado de activos y corrupción, y la asistencia legal mutua (ALM), hasta técnicas avanzadas mediante el desarrollo de una investigación financiera compleja. Gracias a este ejercicio práctico exhaustivo, los participantes realmente realizan una investigación simulada, específica de la región, que involucra complejos planes de corrupción y lavado de activos. Para realizar este ejercicio, se dividen en equipos investigativos y colaboran en grupos de trabajo independientes durante el

DESCRIPCIÓN GENERAL

Audiencia objetivo: investigadores, fiscales y representantes de las UIF de los países en la región Cantidad de participantes: 25 – 35 in situ; máximo

20 de forma virtual **Duración:** 5 días

Lugar: in situ o de forma virtual

Idioma del programa: inglés; otros idiomas disponibles

con la ayuda de intérpretes

programa. Esto garantiza que los grupos sean diversos y estén compuestos por distintos representantes de diferentes países, lo que los alienta a aprender más sobre las legislaciones, prácticas y operaciones extranjeras, y a ponerse en contacto con otros para recibir asesoramiento y ayuda. De este modo, se profundiza la comprensión del importante papel que desempeña la cooperación internacional en favor de las investigaciones, los procesamientos y los fallos exitosos en casos de corrupción y lavado de activos.

Los debates grupales se enfocan en temas importantes, como la identificación de problemas que ocurren en casos reales, la formulación de posibles soluciones y la comparación entre las normas internacionales y las dificultades específicas de la región. El caso simulado incluye el análisis de grandes cantidades de datos, la recopilación y organización de las pruebas de forma que estén listas para presentarlas en un juicio, y la definición de los fundamentos que darán lugar al decomiso de los activos. Este ejercicio práctico incluye estatutos y disposiciones relevantes, específicos de la región, registros comerciales y bancarios, y procedimientos de aplicación de la ley.

Este trabajo se realiza en un entorno automatizado por medio de programas informáticos que permiten realizar parte del análisis financiero. Luego de finalizar la etapa de investigación, los participantes deben reunir y organizar la evidencia para el procesamiento. Los participantes que quieran recibir un certificado de finalización y disfrutar de los beneficios del trabajo interactivo en grupo deben asistir a todo el taller.

Análisis operativo avanzado

Este programa de capacitación combina nuestro curso de eLearning sobre análisis operativo y un componente de capacitación in situ personalizado. El ICAR desarrolló este curso de eLearning en colaboración con el Grupo Egmont de Unidades de Inteligencia Financiera, basándose en la capacitación oficial sobre análisis táctico de Egmont. Se puede integrar con módulos in situ y un ejercicio práctico exhaustivo. Los participantes realizan análisis operativos simulados basados en una situación hipotética, específica del país, la cual incluye desde la recepción de un reporte de actividad u operaciones sospechosas (RAS/ROS) hasta la divulgación de su análisis a las autoridades correspondientes de aplicación de la ley.

El análisis operativo es una de las principales funciones de la Unidad de Inteligencia Financiera (UIF) y es un componente importante de las investigaciones de lavado de activos, según se destaca en las Recomendaciones del Grupo de Acción Financiera (GAFI). Es necesario que los analistas de la UIF, al igual que otros investigadores de las agencias de aplicación de la ley, realicen el análisis operativo de forma homogénea, con el fin de nivelar el campo de juego y ser congruentes en las estrategias nacionales de aplicación de la ley.

Este programa de capacitación combina el curso de eLearning sobre análisis operativo, que el ICAR desarrolló en conjunto con el Grupo Egmont de Unidades de Inteligencia Financiera, con un componente personalizado de capacitación in situ. Dicho componente se enfoca en una situación hipotética que fue adaptada al marco legal y operativo relativo al antilavado de activos / lucha contra la financiación del terrorismo (ALA / CFT) del país en cuestión.

Los participantes desarrollan los conocimientos y las habilidades necesarias para analizar RAS / ROS y hacer valoraciones escritas / orales que posteriormente divulgarán

DESCRIPCIÓN GENERAL

Audiencia objetivo: representantes de las UIF con posible extensión a los investigadores y fiscales especializados en antilavado de activos/lucha contra la financiación del

terrorismo (ALA/CFT)

Cantidad de participantes: 25 - 35 in situ; máximo

20 de forma virtual **Duración:** 5 días

Lugar: in situ o de forma virtual

Idioma del programa: inglés; otros idiomas disponibles

con la ayuda de intérpretes

a las agencias de aplicación de la ley correspondientes. Durante el curso de eLearning, los participantes avanzan a través del proceso de priorización, análisis y divulgación de la información recibida, y realizan un análisis estructurado de esta divulgación con base en los pasos del ciclo de inteligencia. Otro objetivo del curso es ayudar al personal de las UIF a realizar análisis de documentos financieros (bancarios).

El curso de eLearning incluye 16 sesiones interactivas, que duran de 3 a 25 minutos cada una, con ejemplos y ejercicios prácticos. Las sesiones de eLearning se alternan con conferencias relevantes y el cotejo y análisis de información adicional, a fin de agregarle valor al RAS / ROS inicial. Los participantes pueden acceder al curso de eLearning sobre análisis operativo en cualquier momento en la plataforma LEARN del Basel Institute on Governance (learn. baselgovernance.org). Consulte la página X para obtener más información sobre los cursos gratis de eLearning del Basel Institute on Governance.

Además, el programa permite que las autoridades nacionales de aplicación de la ley comprendan las funciones de las UIF y el valor que tienen en la investigación y procesamiento de delitos financieros. Asimismo, refuerza el intercambio de información y la cooperación entre agencias, tal como se destaca en las normas internacionales.

Cursos de eLearning

"Muchas gracias por este excelente curso que resolvió muchas de nuestras dudas. Ustedes realmente ayudan a que los grupos de interés desarrollen sus capacidades de análisis.
¡BRAVO!"



"Este es el primer curso de eLearning que he disfrutado y que realmente encuentro útil. Sigan haciendo un buen trabajo".



"Gracias a ustedes y al International Centre for Asset Recovery por el valioso curso de análisis operativo. Este curso ha sido útil para mi institución y para mí, y voy a implementar los conocimientos que adquirí para mejorar la sección de análisis de mi Unidad de Inteligencia Financiera".

"En comparación con otros cursos, este es muy interactivo, e involucra por completo a los participantes durante su desarrollo".



"Creo que el tema y los materiales de instrucción son excelentes".

"El curso es grandioso; sigan haciendo un buen trabajo para que juntos podamos combatir el lavado de activos y los delitos determinantes relacionados, así como la financiación del terrorismo, en nuestras respectivas jurisdicciones".



La plataforma LEARN del Basel Institute on Governance ofrece un conjunto de cursos de eLearning en los que puede aprender a su propio ritmo sobre rastreo de activos, recopilación de información y análisis financiero. Los cursos de eLearning, disponibles en varios idiomas, incluyen casos que se asemejan al trabajo de campo que los profesionales realizan a diario.

Los participantes pueden elegir entre una variedad de cursos y completarlos a su propio ritmo. Los cursos incluyen ejercicios interactivos que les brindan la oportunidad de poner en práctica los conocimientos y habilidades que acaban de adquirir.

Además, sirven como complemento de los programas de capacitación dirigidos por instructores del ICAR, y en algunas ocasiones, son parte integral de la experiencia de aprendizaje.

Todos los cursos están disponibles sin costo alguno en learn.baselgovernance.org. Simplemente inscríbase y comience a aprender.

Al final, los participantes pueden descargar un certificado que comprueba que completaron con éxito el curso de eLearning.







Análisis operativo

Análisis de estado de origen y aplicación de fondos

El análisis de actividades financieras sospechosas es una función importante de las Unidades de Inteligencia Financiera (UIF). A fin de mejorar las capacidades de las UIF de todo el mundo, el ICAR, en colaboración con el Grupo Egmont de Unidades de Inteligencia Financiera, desarrolló un curso de eLearning sobre análisis operativo, basado en el contenido de la exitosa capacitación in situ sobre análisis táctico del Grupo Egmont.

Siguiendo los pasos del ciclo de inteligencia, los participantes analizarán RAS / ROS de forma eficaz y bien estructurada. Durante 16 sesiones interactivas y prácticas, los analistas aprenderán y pondrán en práctica la forma de evaluar los riesgos de actividades sospechosas, y de planear y reunir información de fuentes abiertas y cerradas, tanto nacionales como internacionales. Las sesiones les brindan a los analistas la oportunidad de evaluar y cotejar información, convertirla en inteligencia y, por último, crear y divulgar reportes de inteligencia con análisis gráficos y escritos. Además, los analistas comprenderán las responsabilidades fundamentales de una UIF, aprenderán las diferencias entre información e inteligencia, y conocerán los pasos del ciclo de inteligencia.

Este curso también está disponible como un programa de aprendizaje semipresencial que reúne el enfoque de mejores prácticas del curso de eLearning y una investigación simulada, específica del país, así como un ejercicio práctico exhaustivo (consulte la página 15).

DESCRIPCIÓN GENERAL

Audiencia objetivo: Fanalistas de las UIF, analistas financieros de organismos encargados de la aplicación de la ley y funcionarios que trabajan en departamentos de inteligencia financiera de bancos

Duración: 5 módulos compuestos de 16 sesiones en total, cada una con una duración entre 3 y 25 minutos

Metodología: en línea

Costo: gratis

Idioma: inglés, español, francés, ruso, letón

El análisis de estado de origen y aplicación de fondos es la clave para probar los ingresos desconocidos o ilegales en aquellos casos de soborno o lavado de activos en los que no hay evidencia directa. En este curso, los participantes aprenderán a utilizar esta metodología, y pondrán en práctica sus habilidades y conocimientos en casos de ejemplo.

A menudo, para probar los ingresos derivados de hechos de corrupción, se deben utilizar pruebas circunstanciales, a fin de establecer el monto total de los ingresos ilegales del sospechoso. Entonces se hace necesario investigar el estilo de vida general del sospechoso, con la meta de establecer que la persona en cuestión tiene un estilo de vida que no concuerda con su poder adquisitivo y, por consiguiente, es posible que reciba dinero de una actividad ilegal como la corrupción.

Los participantes aprenden técnicas de análisis relevantes para determinar que la diferencia entre los gastos e ingresos legales de un sospechoso posiblemente sean el resultado de actividades ilícitas. Esta evidencia puede servir para demostrar hechos de enriquecimiento ilícito o patrimonio ilegal que pueden estar tipificados, o para presentar evidencia que corrobore un hecho de corrupción, como la aceptación de un soborno. En el curso, los participantes aprenden a darle formato al análisis usando una sencilla plantilla de Excel para calcular el monto de los ingresos desconocidos o ilegales, y a usar esta metodología analítica de forma adecuada.

DESCRIPCIÓN GENERAL

Audiencia objetivo: investigadores, fiscales,

representantes de las UIF

Duración: 3 módulos compuestos de 9 sesiones en total, cada una con una duración entre 3 y 15 minutos

Metodología: en línea

Costo: gratis

Idioma: inglés; otros idiomas con interpretación

Análisis financiero utilizando Excel

Visualización de casos y flujos de dinero

Excel es la herramienta preferida por la mayoría de los investigadores para analizar la información financiera. En este curso, los participantes aprenderán a utilizar Excel para organizar y analizar grandes cantidades de datos, como registros bancarios, facturas, registros telefónicos y transacciones comerciales.

A menudo, las investigaciones de corrupción y lavado de activos involucran estructuras complejas de personas, empresas y otras entidades. Por esa razón, un gráfico que represente el marco o la estructura del flujo del dinero puede ayudar a que los supervisores o colegas comprendan mejor los casos.

Al comienzo del curso, los participantes prepararán el análisis y utilizarán las funciones del programa para copiar datos valiosos y protegerlos contra cualquier modificación accidental. Por medio de las funciones de Excel, podrán extraer cualquier transacción que sea sospechosa. Los filtros permiten buscar y encontrar datos exactos, y los subtotales proporcionan un resumen de los datos financieros en un instante.

En este curso, los participantes aprenderán a utilizar yEd, un editor gráfico gratis, para visualizar los casos y los flujos de dinero. Por medio de figuras geométricas sencillas, los participantes podrán comenzar a representar un caso complejo de corrupción.

El curso incluye la creación de resúmenes interactivos por medio de la función avanzada de tablas dinámicas en un análisis. Además, una descripción general de los patrones comunes de uso ilegal de las cuentas bancarias permite que los participantes realicen un análisis más profundo de los datos financieros; y los ejemplos de casos interactivos prácticos les brindan la oportunidad de utilizar los conocimientos y habilidades que acaban de adquirir.

Tendrán la oportunidad de mejorar sus habilidades gráficas usando imágenes y símbolos personalizados. Gracias a los algoritmos de distribución, los participantes aprenderán a hallar los actores principales de una red. Por último, los participantes utilizarán el editor gráfico yEd para importar la información financiera de un archivo de Excel, visualizar los flujos financieros y presentar el gráfico en diferentes formas.

DESCRIPCIÓN GENERAL

Audiencia objetivo: investigadores, fiscales,

representantes de las UIF

Duración: 3 módulos compuestos de 7 sesiones en total, cada una con una duración entre 3 y 30 minutos

Metodología: en línea

Costo: gratis

Idioma: inglés; otros idiomas con interpretación

DESCRIPCIÓN GENERAL

Audiencia objetivo: investigadores, fiscales,

representantes de las UIF

Duración: 3 módulos compuestos de 10 sesiones en total,

cada una con una duración entre 3 y 15 minutos

Metodología: en línea

Costo: gratis Idioma: inglés

Financiación del terrorismo

Los sistemas de antilavado de activos y lucha contra la financiación del terrorismo (ALA/CFT) y la aplicación de la ley se están fortaleciendo en todo el mundo. Como resultado, es cada vez más importante que los profesionales tengan conocimientos claros y actualizados de las amenazas relacionadas con la financiación del terrorismo, además de saber cómo identificarlas, analizarlas y denunciarlas. En este curso se abordan esas necesidades. Fue desarrollado en conjunto con el Grupo Egmont de Unidades de Inteligencia Financiera (UIF) y está basado en el contenido de la capacitación in situ del Grupo Egmont sobre financiación del terrorismo.

Durante el curso, los participantes aprenderán sobre los distintos actores que forman parte de la lucha contra la financiación del terrorismo, y analizarán las diferencias y semejanzas entre el lavado de activos y la financiación del terrorismo. Además, aprenderán cuáles son las razones por las cuales los grupos terroristas necesitan fondos y dónde los obtienen. Otros componentes clave del curso son cómo investigar y reunir información sobre los grupos terroristas, y cómo detectar los indicadores característicos de las actividades de financiación del terrorismo. Finalmente, los participantes aprenderán a crear informes y gráficos eficaces, además, conocerán algunos aspectos que deben tener en cuenta cuando los divulguen.

DESCRIPCIÓN GENERAL

Audiencia objetivo: investigadores, fiscales, representantes de las UIF y profesionales de ALA/CFT **Duración:** 3 módulos compuestos de 8 sesiones en total,

cada una con una duración entre 5 y 30 minutos

Metodología: en línea

Costo: gratis Idioma: inglés

Juntos luchamos contra un enemigo común

Martin Chipofya, Senior Resident Magistrate en Blantyre, Malaui, estudiante de maestría en derecho en la universidad de Sussex, Reino Unido y graduado de dos programas de capacitación del ICAR



Realmente estoy agradecido con los programas de capacitación del ICAR porque no se enfocan simplemente en capacitar a las personas, en el sentido estricto de la palabra. Es verdad que las habilidades que adquirimos son sumamente importantes; pero también es importante que los participantes sean de diferentes agencias de aplicación de la ley. Durante el trabajo en equipo, los instructores se aseguran de que cada grupo esté conformado por funcionarios de distintas agencias. Esto es crucial para que nos conozcamos unos a otros, y comprendamos los desafíos que deben enfrentar nuestros homólogos.

El programa de capacitación también sirve como una plataforma para recibir retroalimentación sobre el desempeño de nuestras agencias y la forma como complementamos o ayudamos al trabajo de los funcionarios de otras agencias. Este programa nos ayuda a llegar a una solución conjunta cuando descubrimos que estamos impidiendo o entorpeciendo accidentalmente el trabajo de los demás.

En Malaui, somos muchas las personas dedicadas de lleno a luchar contra la corrupción y los delitos financieros en el país. Estamos decididos a rastrear y recuperar el producto del delito para el beneficio de nuestro pueblo. A fin de tener éxito en esta tarea sumamente difícil, el personal de aplicación de la ley necesita ayuda y coordinación, tanto entre nosotros mismos, como a nivel internacional.

Recientemente tuve el honor de recibir una beca para estudiar derecho y justicia penal en la universidad de Sussex, Reino Unido. Honestamente, debo decir que fue gracias al equipo de capacitación del ICAR que aprendí las particularidades del derecho penal y el papel tan importante que desempeña en la sociedad. En el caso de los países en desarrollo como el mío, es de vital importancia contar con un sistema de justicia penal eficaz (en el sentido amplio de la palabra) que sea capaz de investigar, rastrear y recuperar el producto del delito.

Gracias a mi experiencia con los programas de capacitación del ICAR, decidí inscribirme en los módulos opcionales de corrupción y derecho, y delitos internacionales y transnacionales.



Basel Institute on Governance International Centre for Asset Recovery Steinenring 60 4051 Basel, Switzerland info@baselgovernance.org www.baselgovernance.org



Associated Institute of the University of Basel

