



El lavado de activos de las farc en el sector de
transportes en Colombia

Erazmo Zambrano Gómez
Leonardo Aparicio Zabala
Edwin Vargas Cerón

Trabajo de grado para optar al título profesional:
Curso de Estado Mayor (CEM)

Escuela Superior de Guerra "General Rafael Reyes Prieto"
Bogotá D.C., Colombia

2014

364.168
Z151

FUERZAS MILITARES DE COLOMBIA
ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA

**EL LAVADO DE ACTIVOS DE LAS FARC EN EL SECTOR DE
TRANSPORTES EN COLOMBIA**

Trabajo de Fuerza

Presentado por: My. Erazmo Zambrano Gómez
My. Leonardo Aparicio Zabala
My. Edwin Vargas Cerón

CEM-2014

EL LAVADO DE ACTIVOS DE LAS FARC EN EL SECTOR DE TRANSPORTES EN COLOMBIA

1. PROBLEMA DE INVESTIGACION

1.1. DESCRIPCION DEL PROBLEMA

Las Farc han venido construyendo un emporio económico, que les ha garantizado la supervivencia y el mantenimiento de su capacidad terrorista. Estos recursos han provenidos de diferentes fuentes, como son la extorsión, el narcotráfico, el secuestro, la apropiación de las finanzas públicas, la vacuna por el contrabando en las regiones fronterizas, la expropiación de tierras y ganado. Sus finanzas crecieron de manera exponencial y acelerada, lo que le permitió un rápido crecimiento estructural y el robustecimiento militar, con equipos y armamento de última generación. Esta preocupante evolución tuvo unos efectos dramáticos ya que para el año 2002, año en que este grupo alcanzó su máximo desarrollo, analistas externos diagnosticaban la superioridad militar de este grupo frente a la Fuerza Pública del Estado. De la misma y acorde con los hechos de terror y demostración de fuerza protagonizada por este grupo, se creía que no contaba con la capacidad para controlar y sí que menos para derrotar a las Farc y que las probabilidades de la toma del poder por la vía armada, podría ser una realidad.

Quiere decir lo anterior que el soporte financiero de las Farc, se constituyen en la principal amenaza para la seguridad nacional, por la afectación al sistema financiero, las Farc. Por intermedio de testaferros busca circular el dinero ilícito en el sistema financiero, esto promueve la corrupción y la hiperinflación. Esta actividad económica ilícita tiene una participación en el PIB de Colombia que oscila entre 3-5 %, esta participación lleva a las imperfecciones del mercado laboral y un desequilibrio macroeconómico; A esto hay que sumarle que el poder adquisitivo legal que las Farc. Tienen, están en la capacidad de patrocinar y promover su lucha armada y violenta para desestabilizar la gobernabilidad y poderlo llevar a un estado fallido, las Farc conservarán su capacidad terrorista y seguirán siendo una amenaza para la seguridad, la Institucionalidad y la Democracia.

1.2 FORMULACIÓN DEL PROBLEMA

En la actualidad el pueblo colombiano se enfrenta a un problema de inseguridad de toda índole, conllevando riesgos para seguridad nacional, con graves afectaciones del sector económico, político y social del Estado.

El problema del lavado de activos es: Es el soporte financiero y sostenimiento de la estructura armada y logística de las ONT FARC y la legalidad para poner circular este dinero en el sistema financiero

Esta estructura financiera de la FARC, se debe cifrar e identificando sus componentes, como empresas fachadas y en general la maquinaria que ha tocado las finanzas públicas de los departamentos y Gobierno nacional.

2. OBJETIVOS

2.1. OBJETIVO GENERAL

Identificar el esquema y la red organizacional del lavado de activos de las ONT FARC, sus empresas fachada y testaferros en el sector del transporte en Colombia a fin de delimitar sus causas y efectos.

2.2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

2.2.1. Identificar como se realizan las operaciones financieras con el lavado de activos de las empresas fachadas de transporte de las ONT FARC, a fin de definir sus inicios

2.2.2. Ubicar e identificar las organizaciones licitas públicas o privadas que prestan sus servicios para el lavado de activos de las ONT FARC, a fin de determinar las líneas de acción para contrarrestar sus efectos

2.2.3. Evidenciar las posibles fuentes de lavado de activos de las ONT FARC, con el propósito de detectar sus raíces y contrarrestar el impacto negativo de las mismas

3. JUSTIFICACIÓN

Como su nombre lo indica, la investigación será encaminada a la ubicación e identificación de las empresas fachada de transporte de propiedad de las Farc o las empresas que se presten para este ilícito, con el fin de informarle a los entes investigativos y de control del estado para que investiguen y proceda a judicializar a estas empresas y evitar que estos dinero retornen a las FARC.

Esto se realizara mediante una investigación y análisis previo de situaciones que han tenido antecedentes sobre esta problemática de lavado de activos en el transporte, logrando realizar un diagnóstico adecuado de la situación actual de la economía y la influencia de estos dineros en las empresas de transporte legalmente constituidas, y poder establecer estrategias jurídicas y de control que permitan mitigar el impacto negativo de esa economía ilegal en nuestro país.

Esto se lograra a través de una investigación concienzuda y de una entrevista con personal especializado que tenga injerencia en la temática, con lo cual se podrá realizar un diagnóstico adecuado, para establecer las estrategias de solución.

4. CRONOGRAMA DEL PROYECTO

CRONOGRAMA DEL PROYECTO											
FINANZAS DE LAS FARC											
TITULO		TIEMPO DE DURACION									
		ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE
1	Entrega ficha de inscripción	30									
2	Recopilación documentos oficiales disponibles										
3	Entrega primer avance				28						
4	Devolución primera entrega con correcciones					3					
5	Presentación propuesta entrevistas										
6	Desarrollo de las entrevistas										
7	Entrega segundo avance							11			
8	Devolución segundo avance con correcciones							18			
9	Complemento de la información de acuerdo a correcciones										
10	Propuesta del producto de la investigación										
11	Borrador del producto final										
12	Entrega trabajo final									15	
13	Sustentación final										20

5. MARCO DE REFERENCIA

5.1. MARCO TEÓRICO

Desde noviembre de 2010, la Unidad de Información y Análisis Financiero - UIAF de Colombia ha venido trabajando en la construcción e implementación de un nuevo enfoque para el combate del Lavado de Activos y la Financiación del Terrorismo (LA/FT). Esta iniciativa parte del reconocimiento que se han realizado esfuerzos importantes en la armonización normativa y Operativa promovida por las distintas organizaciones internacionales como el Fondo Monetario Internacional, el Banco Mundial, el Grupo de Acción Financiera Internacional - GAFI y sus miembros asociados (GAFISUD, GAFIC, APG, ESAAMLG, Eurasian Group, GIABA y MENAFAFT), el Grupo Egmont y las Naciones Unidas, gestión que ha sido abundante y en Muchos casos reiterativa y que ha permitido desarrollar un importante marco de referencia para los Estados. (Luis Edmundo Suarez Soto, Director UIAF, <http://www.uiaf.gov.co>, 2012)

5.2. MARCO CONCEPTUAL

El nuevo enfoque de la unidad de información y análisis financiero. Modelo sistémico, ampliado y bidireccional. (Nuevo enfoque UIAF, <http://www.uiaf.gov.co>, 2012)

La UIAF firmó acuerdos de cooperación con Japón, Rusia, Arabia Saudita y Serbia. La Unidad de Información y Análisis Financiero - UIAF, celebró la firma de memorandos de entendimiento con cuatro países durante la Vigésima plenaria del Grupo Egmont, en San Petersburgo, Rusia. (<Http://www.uiaf.gov.co>, 2013)

20 diciembre de 2013: Plan de Acción 2014 de la Presidencia de Colombia de GAFISUD. En el presente documento se constituyen los objetivos y lineamientos del Plan de Acción que la Unidad de Información y Análisis Financiero (UIAF), como Coordinador Nacional de Colombia ante el Grupo de Acción Financiera para Sudamérica (GAFISUD), plantea para el año 2014, al ejercer la presidencia pro-tempore del Grupo. (<Http://www.uiaf.gov.co>, 2013).

5.3. MARCO DE ANTECEDENTES TEMÁTICOS DE LA INVESTIGACIÓN

Cronología: la evolución de las Farc, por décadas a partir de los años sesenta hasta el 2000 y de este año hasta el presente.

El fenómeno del narcotráfico en Colombia: cómo surgió, como evolucionó y la forma en que las Farc se apropió del control de la cocaína en Colombia.

Las Farc una máquina de infiltración: la forma como este grupo toma el control de las finanzas públicas, especialmente en los departamentos que cuentan con regalías, a través de la infiltración de las instituciones públicas.

Problemática en las zonas de frontera: la nueva logística de la extracción, transporte y distribución de la cocaína hacia el exterior, mediante la alianza de la Farc con las bandas criminales.

Otras fuentes de financiación: con un enfoque dirigido hacia la problemática de regiones apartadas del país, donde las Farc ha tomado el control de todo tipo de actividades ilícitas.

Los intereses superiores vigentes de las Farc frente al narcotráfico: las exigencias en la mesa de negociaciones de la Habana, los fundamentos y el trasfondo de los puntos en discusión.

5.4. MARCO CONTEXTUAL

Es importante citar algunos antecedentes históricos de nuestra nación, que marcaron un rumbo trágico y oscuro, por cuenta de la corrupción política, y la práctica de una democracia imperfecta y con muchos vicios. Citamos como los hechos que marcaron los destinos de la nación los más resaltantes: el asesinato del candidato a la presidencia Jorge Eliecer Gaitán, El Bogotazo como consecuencia de este hecho, la guerra de los partidos y producto de esto el surgimiento de las guerrillas liberales como reacción a la persecución de los conservadores, el frente nacional calificado como la mayor práctica antidemocrática que haya vivido nuestro país.

Los resultados de estos hechos fue el enquistamiento de movimientos comunistas pro rusos y pro chinos, que encontraron en la crisis política de nuestra nación un terreno firme y propicia para sentar las bases de su llamada revolución. Las Farc como uno de ellos surge con un discurso revolucionario para persuadir y enamorar a campesinos y estudiantes de universidades públicas, emprendiendo así la construcción de un sendero oscuro, violento y doloroso para Colombia.

Con el surgimiento de los carteles del narcotráfico en Colombia, las Farc encuentran la oportunidad perfecta para construir un imperio que le permita financiar sus acciones terroristas. Este nuevo panorama es revelado y puesto a la luz pública por medios de comunicación, organismos de seguridad de nivel internaciones y por declaraciones de guerrilleros capturados.

Así las Farc abandonan definitivamente su supuesto proyecto revolucionario para embarcarse en el mundo del narcotráfico, para convertirse en el cartel más grande del mundo.

De esta forma este grupo le arrebató el control del negocio a los carteles y estos empiezan a tener una dependencia, lo que les genera multimillonarios costos y la necesidad de realizar alianzas para preservar las rutas del narcotráfico.

Así las Farc movilizan sus estructuras para tomar posesión de los territorios más productivos y donde el control del Estado se hace difícil. Explotando el estado deprimente de los habitantes de estas áreas, logran consolidar una importante fuerza de trabajo que además de garantizarles el cultivo, el raspado y el procesamiento de los narcóticos, se constituyen en las redes de apoyo de este grupo.

La producción se basa en tres tipos de cultivos, la coca, marihuana y amapola. Para esta actividad como la más importante, las Farc destina 20 frentes, de los bloques del Comando de Occidentes, Sur, Oriental e Iván Ríos, en los departamentos de Antioquia, Norte de Santander, Chocó, Nariño, Cauca, Valle del Cauca, Putumayo, Meta y Caquetá.

Hoy la discusión de la Habana gira en torno a este punto como el más importante y crítico. Ahora bien surge una cuestionamiento lógica, y que en general muchos colombianos se preguntan: ¿Cuál será la fórmula o propuesta que el gobierno colocará en la mesa para el mayor cartel de narcotráfico del mundo abandone un negocio multimillonario?

Justifica el esfuerzo investigativo la importancia de consolidar un documento donde se refresque la memoria de los colombianos, recopilando hechos, antecedentes y lo más importante, su estructura financiera, pues esa dinámica económica basada en los narcóticos es su razón de ser de existir y lo que garantiza hoy en día la subsistencia de sus estructuras. Por ello resultado vital y oportuno en medio de los diálogos de la Habana y de la discusión del punto más crítico, construir una hipótesis sobre la posición que será asumida por este grupo cuando está en discusión su centro de gravedad y de poder.

5.5. MARCO LEGAL O NORMATIVO

Ley 1708 del 20 de enero de 2014 -CED-. Por medio de la cual se expide el Código de Extinción de Dominio, derogó la Ley 793 de 2002, que era la que establecía el procedimiento aplicable a todas las acciones de extinción de dominio.

Ley 526 de 1999 modificada por la ley 1121 de 2006. Por medio de la cual se crea la Unidad de Información y Análisis Financiero.

Ley 793 de 2002. Extinción de Dominio

Ley 1121 de 2006. Por la cual se dictan normas para la prevención, detección, investigación y sanción de la financiación del terrorismo y otras disposiciones

Decreto 3420 de 2004. Por la cual se modifica la composición y funciones de la Comisión de Coordinación Interinstitucional para el Control de Lavado de Activos.

Carta Circular 62 de 2005 Superfinanciera. Mecanismos de control y prevención de actividades delictivas

5.6. MARCO TEÓRICO CONCEPTUAL

Acuerdo Humanitario: herramienta necesaria y fundamental para que las Farc, lograrán legitimarse a los ojos de la comunidad internacional como un movimiento revolucionario, que le permitiera escalar un Status político, que contribuyera a su fin último como es la toma del poder. Este acuerdo estaba fundamentado en el secuestro de figuras importantes de la política nacional y regional, así como de militares y policías. Con ello se buscaba presionar al gobierno para que aceptara un canje, y fueran liberados de las cárceles miembros importantes de este grupo.

Zona de Despeje: condición esencial e inamovible que colocaron las Farc al gobierno del presidente Pastrana, para sentarse a negociar la paz para Colombia. Esta zona comprendía los municipios de San Vicente del Caguán, La Uribe, La Macarena, Vistaherrmosa y Mesetas, ubicados en los departamentos de Meta y Caquetá. Consecuente con la promesa del presidente Andrés Pastrana, en su posesión el 7 de Agosto de 1998. Así fue ordenado el despeje mediante decreto presidencial los municipios antes mencionados, totalizando 42.000 kilómetros despejados.

Secuestro: el nuevo concepto aplicado por las Farc, para presionar al gobierno y lograr la financiación y el sostenimiento de su maquinaria criminal y terrorista. Este fue orientado a través del Mono Jojoy, líder militar, en dos direcciones: primero en contra de la clase dirigente del país y segundo mediante sangrientas tomas a bases militares y puestos de policía, donde había una gran concentración de fuerzas, para atacar puntos débiles de la Fuerza Pública, las cuales eran superadas 10 a 1. Este proceder criminal les dio un resultado tal que en el año 2002 la cifra de secuestrados ascendió a los 3.000 secuestrados, esto sin contar que en febrero de este mismo año las Farc secuestraron un avión de la empresa Aires que llevaba como destino la ciudad de Bogotá.

Desplazamiento: efecto ocasionado como consecuencia de la práctica del secuestro por parte de las Farc y del Eln. También por el fortalecimiento de las estructuras de este grupo en integrantes y armamento, lo que incremento sustancialmente la toma de poblaciones y los ataques en contra de la Fuerza Pública, causando terror y zozobra. Este fenómeno surge también como resultado

del acelerado crecimiento del paramilitarismo, que en un principio surgió como reacción a las acciones en contra de la población civil, afectando la producción, el trabajo, el bienestar y la economía en diferentes regiones del territorio nacional. Dicho fenómeno posteriormente se transformó y mutó para convertirse en una gran empresa del crimen y de narcotráfico, cuyo nuevo objetivo era disputarle el control de la coca a la narco guerrilla.

Proceso de paz: conocido como uno de los grandes intentos de un gobierno colombiano por concertar con las Farc, donde de manera generosa se accedió a peticiones que rayaban con la constitución y la democracia. Pero también conocido como el más grande engaño y ofensa al pueblo colombiano y la comunidad internacional que intervino de buena voluntad. Este fallido proceso se desarrolló entre 1998 y 2002, lapso después del cual quedó en evidencia la mala fe de este grupo y también los propósitos que perseguían con la zona de despeje. Su crecimiento y fortalecimiento militar en estos cuatro años fue evidente. En esta etapa el país tuvo que soportar las más sangrientas acciones en contra de los colombianos. Este tiempo fue muy positivo en su empeño por afianzarse en el control de la coca, lo que le permitió financiar el crecimiento de las estructuras existentes, así como la conformación de nuevas estructuras. Esta etapa se conoce como la de mayor prosperidad económica y militar en la historia de las Farc.

6. MÉTODO DE INVESTIGACIÓN

La presente investigación se realizará de conformidad al método descriptivo, ya que detallará los aspectos más característicos y particulares del estudio. Así mismo se reseñarán los rasgos del fenómeno descrito. En este orden y en procura de alcanzar los objetivos establecidos, se tomará como columna en la construcción de este análisis, la cronología del fenómeno del terrorismo y el narcotráfico en Colombia.

Lo más relevante en la realidad actual, gira en torno al Proceso de Paz, en consecuencia el narcotráfico y el lavado de activos toma dimensiones muy relevantes en el pulso del gobierno nacional y las FARC.

En dirección hacia el objetivo general establecido, se dividirá el esfuerzo investigativo en el desarrollo de los objetivos específicos planteados, buscando resolver de manera amplia los interrogantes que se derivan de los mismos.

6.1 Economía de las Farc

El crecimiento de las finanzas de las Farc, tiene como punto su nacimiento como grupo guerrillero y la necesidad de sostener sus estructuras. De igual manera se podría señalar que su crecimiento exponencial el cual alcanzó su punto más alto en el año 2002, donde logra la concentración del mayor número de terroristas en armas, ha impulsado la diversificación de sus actividades criminales con el fin de garantizar su supervivencia frente a la acción del Estado.

En este sentido no se puede entrar al análisis del sistema financiero de las Farc, sin antes darle una mirada a la histórica problemática regional. En una correlación directa con el tema en cuestión, es evidente que la incapacidad del Estado Colombiano, para lograr un equilibrado desarrollo del país en todo su territorio ha contribuido de manera determinante y lamentable al fortalecimiento gradual y creciente de la estructura económica de las Farc, para configurarse como una poderosa empresa criminal.

Se destacan en este sentido los departamentos fronterizos, donde no solamente las Farc han suplantado el Estado y las Instituciones, sino que también han sido objeto de toda clase de abusos por parte de los vecinos. Para citar un ejemplo, casos como el departamento de Arauca,

son el reflejo y la radiografía del equivocado direccionamiento de los gobiernos en sus políticas de desarrollo. Este departamento olvidado por el gobierno, viene a existir para el país sólo en el momento en que son descubiertos los primeros yacimientos de petróleo.

En dicha región son los grupos quienes frente a la débil presencia estatal, toman mediante la intimidación y las armas el control en lo político, lo económico y lo social. Entre 1968 y 1972, lapso en el cual las FARC y el ELN, siembran fuertes raíces en medio de una disputa por colocarse en la mejor posición para explotar el potencial económico existente. Son estos grupos los que realizan una distribución de tierras y en el caso específico de las Farc, de manera inteligente ubicando familias enteras a lo largo de las principales vías, con el fin de garantizar la inteligencia y la logística para el control territorial y el apoyo de sus estructuras armadas.

En consecuencia y una vez descrito el anterior ejemplo, se podría afirmar que la estructura económica del estado y las políticas de desarrollo, se han quedado muy cortas frente a la problemática regional, permitiendo que fenómenos como el narcotráfico hayan ido creciendo y en estos momentos se constituya en la única fuente de ingresos de la gente en las zonas más apartadas y deprimidas del país.

Retomando el curso del tema y como se explicó anteriormente, las Finanzas de las Farc han tenido sus inicios en los puntos de la geografía colombiana donde el Estado ha sido incapaz de mejorar las condiciones de vida de la gente. A sus anchas este grupo terrorista ha llevado coca donde jamás había existido y donde los campesinos habían logrado con muchas limitaciones y poca ayuda estatal, darle inicio a algunos proyectos agropecuarios, generando así una vocación de producción específica.

Pero cuando las Farc toman el control en estas regiones, y llegan para sustituir los cultivos existentes por la producción de coca, se echa a perder cualquier intento de desarrollo productivo. Así resulta para el campesino mucho más atractivo recibir un ingreso diario que oscila entre los \$ 35.000 y \$50.000, pesos diarios, que esperar tres o seis meses, para sacar una cosecha que además siempre se la van a pagar por debajo de su valor real.

Esta situación de abandono del campo y el descuido del agro por parte del Estado, han dejado al campesino en un estado vulnerable frente a este grupo narcoterrorista. De manera lamentable se puede ver como en muchas regiones el campesino que trabajaba de manera honesta para el

sustento de su familia, ha sido corrompido y muchos han sido convertidos en verdaderos delincuentes al servicio de esta empresa criminal, no solamente en el narcotráfico, sino en otras áreas como la extorsión y el contrabando.

Esto le ha permitido a las Farc, el desarrollo de una infraestructura económica muy sólida que está representada en bienes raíces y empresas que venden bienes y servicios. Es importante también tener en cuenta intangibles que les representan importantes ingresos. Estos intangibles se han materializado a lo largo de todos estos años, en la capacidad de este grupo para infiltrar los gobiernos locales y regionales con fin de ejercer un control directo sobre las finanzas de estado, logrando apropiarse de ellas.

Las empresas fachadas y el direccionamiento de las grandes contrataciones hacia estas, son el mal de varias regiones en la actualidad.

En consecuencia y una vez expuesto lo anterior se podrían definir actividades que definen los principales renglones de su economía.

1. El narcotráfico
2. La Extorsión
3. La apropiación de los recursos del Estado
4. Las vacunas derivadas del contrabando
5. La venta de bienes y servicios

Claramente se puede inferir que la necesidad de supervivencia y los espacios cedidos por el Estado producto de su incapacidad y de su vocación centralista, han contribuido de manera directa al desarrollo a lo largo de estos cincuenta años, de una compleja estructura económica al servicio del terrorismo, que le permite de manera solvente la financiación de sus actividades terroristas en la actualidad y garantiza una reserva para el futuro de las Farc.

Para determinar los inicios y más adelante la estructura económica de las Farc, es importante revisar los datos suministrados por UIAF, los cuales tuvieron en su momento una gran

resonancia, pues fueron publicados en la revista semana. En dicho artículo se hacen grandes revelaciones con una relativa precisión sobre los ingresos y los gastos de las Farc en un año. Dicho documento contrasta totalmente con la información oficial suministrada por el gobierno nacional.

La información revela los tres principales renglones de la economía criminal de la Farc. Estas sorprenden, pero más impresiona como esta economía subterránea se encuentra bien blindada, pues si algo se evidencio fue que el gobierno y los organismos de inteligencia están distantes de la verdadera realidad financiera de este grupo terrorista.

A continuación de forma gráfica se muestra lo extractado en dicho informe, para una mejor asimilación.

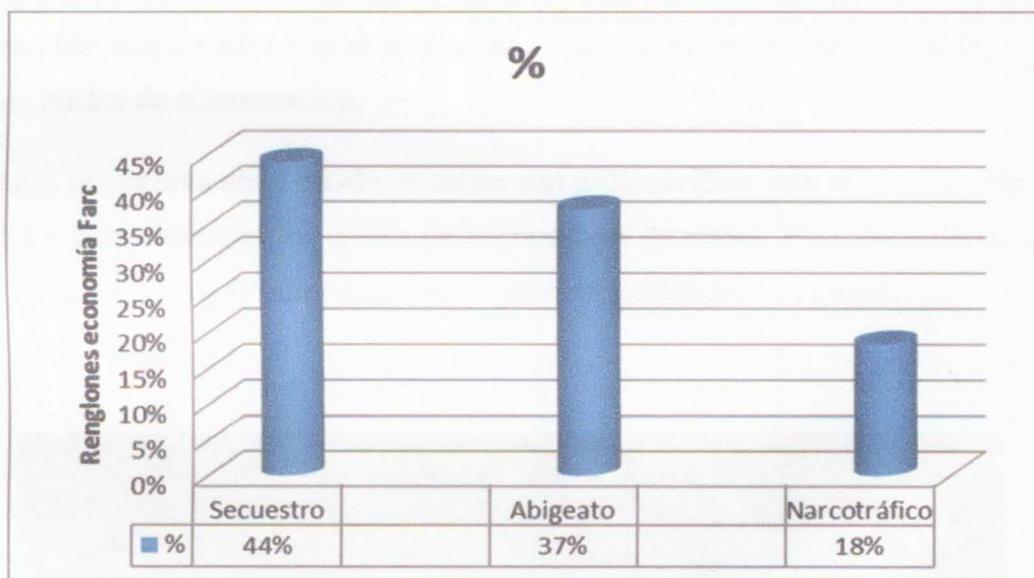
RENGLONES DE LA ECONOMIA DE LAS FARC		
(Cifras en miles de millones)		
INGRESOS	SUBTOTAL	TOTAL
Secuestro		\$ 88.560
Abigeato		\$ 75.241
Narcotráfico		\$ 37.154
Producción de coca	\$ 23.000	
Control de pistas	\$ 7.000	
Impuesto a la comercialización (30%)	\$ 7.154	
TOTAL INGRESOS		\$ 200.955

Fuente: Las Cuentas de las Farc, www.semana.com, 2003.

Sorprende como lo demuestra el cuadro anterior que sea el abigeato su segundo renglón económico después del secuestro. Esta actividad delictiva ha tenido una historia tan larga como la existencia de las mismas Farc. El alto volumen de ingresos por este concepto revela el control que mantiene el grupo sobre las zonas ganaderas del país y su fuerte presencia en las mismas.

En cuanto al narcotráfico es bien sabido que se constituye hoy en día en su mayor fuente de ingresos, después de que este grupo tuviese que renunciar a la práctica del secuestro. De esta manera las Farc se consolidan hoy como el mayor cartel de narcotráfico del mundo. Con grandes volúmenes de coca hacia Estados Unidos, Europa y México. Asumiendo toda la cadena de producción y comercialización del negocio.

Regiones como Antioquia y el Chocó y los últimos acontecimientos reflejan un fenómeno importante y crítico para la seguridad del país, como es la fusión de las bandas criminales, con las Farc. Estas bandas dentro de la cadena del narcotráfico han asumido roles relacionados, con la seguridad de las rutas, la inteligencia y el control en los cascos urbanos.



FUENTE: Las cuentas de las FARC, revista SEMANA, www.semana.com. Año 2003.

La gráfica nos muestra en términos porcentuales los tres grandes renglones alrededor de los cuales ha girado la economía de las Farc a lo largo de su existencia.

CONCEPTO DEL GASTO	miles de millones
Material de intendencia	\$ 14.000
Atención sanitaria	\$ 1.447
Comunicaciones y otros	\$ 8.311
Capacitación y entrenamiento	\$ 5.110
Bienestar y recreación	\$ 327
Sostenimiento emisoras clandestinas	\$ 431
Fondo de solidaridad	\$ 2.900
TOTAL GASTOS	\$ 32.526

FUENTE: Las cuentas de las FARC, revista SEMANA, www.semana.com. Año 2003.

En cuanto a los gastos el informe es algo limitado, mostrando sólo algunos rubros de los gastos de sostenimiento de las estructuras terroristas de las Farc, sin embargo falta incluir gastos importantes como los relacionados con el armamento, las municiones y explosivos, la inteligencia y los gastos de alimentación.

Las cifras como se observa en el cuadro anterior son millonarias y esto sólo contando los recursos requeridos para solventar los gastos de los hombres en armas. Pues las milicias que podrán triplicar o cuadruplicar el número también generan gastos para el grupo.

GASTOS	%
Material de intendencia	43%
Atención sanitaria	4%
Comunicaciones y otros	26%
Capacitación y entrenamiento	16%
Bienestar y recreación	1%
Sostenimiento emisoras clandestinas	1%
Fondo de solidaridad	9%
TOTAL GASTOS	100%

FUENTE: Las cuentas de las FARC, revista SEMANA, www.semana.com. Año 2003.

La pregunta que surge cuando se analizan estas cifras y porcentajes es: ¿Cuánto le costará al gobierno y a los colombianos LA PAZ CON LAS FARC?

Al respecto son muchos los interrogantes que surgen, pues significa detenerse a mirar de qué manera el gobierno nacional diseñará un modelo económico atractivo y aceptable para las Farc, que reemplace el modelo de la economía criminal existente, con unas condiciones de ingresos similares.

Esta apreciación toma en las condiciones del país hoy en día una relevancia muy significativa ya que puede ser el punto donde el proceso de paz resulte fallido o de otro lado el gobierno nacional en su afán de sacarlo adelante, termine labrando el camino que las Farc han esperado durante cincuenta años para acceder al poder por la vía política.

De golpe y sin tanto análisis se puede inferir que la economía de las Farc no va a desaparecer y que este grupo no la va a abandonar, sencillamente se va a transformar. La pregunta es ¿Cómo? La respuesta es sencilla, logrando el acceso al poder político local, regional y nacional, en procura de sentar las bases que les permita, colocar las finanzas públicas al servicio de su "PROYECTO POLITICO", en su esfuerzo de lograr la transformación del Estado Colombiano en el mediano y largo plazo con la constituyente.

**PROBLEMÁTICA SOCIAL, POLITICA Y ECONOMICA QUE HAN CONTRIBUIDO
AL CRECIMIENTO ECONOMICO DE LAS FARC**

GEOGRAFIA NACIONAL	POLITICAS AGRARIAS	PRESENCIA INSTITUCIONAL	POLITICA CENTRALISTA	TRATADOS DEL LIBRE COMERCIO
Falta de infraestructura vial	Nunca contemplaron un rediseño por regiones	Falta de voluntad política para llegar a las zonas más apartadas	Desarrollo a partir de las zonas de interés o de mayor rentabilidad para el Estado	Agravan la situación del agro.
Zonas de difícil acceso	No tuvieron continuidad	No permitió el desarrollo de las zonas afectadas	Incapacidad para llevar el desarrollo de manera equitativa	Deja sin opciones al campesino
Abandono del Estado	No fueron efectivas	Fue suplantada por las Farc	Pobre intervención	No permiten un beneficio equitativo

FUENTE: Las cuentas de las FARC, revista SEMANA, www.semana.com. Año 2003.

Las debilidades anteriormente descritas, le han facilitado a las Farc el terreno propicio para sentar las bases de una mega estructura económica, sólida, poderosa y con un flujo de recursos preocupante para la estabilidad nacional.

Estas favorables condiciones le han permitido a las Farc, diversificar su modo de operar así como los negocios ilícitos para favorecer la producción y comercialización de cocaína. La mayoría de los sectores de la economía han sido tacados por este grupo. Uno de ellos es el sector del transporte, el cual de acuerdo a una investigación de Unidad de Investigación y Análisis

Financiero, refleja en un informe, la dimensión de las inversiones en empresas de transporte público y privado, para crear los canales necesarios para el lavado de activos.

La falta de control por parte del Estado, y el desmedido y acelerado crecimiento de la Economía Informal ha genera espacios peligrosos que han sido ocupados por la delincuencia al servicio del terrorismo y el narcotráfico.

Se puede deducir de lo anterior que en el país desde hace muchos años se ha venido cultivando una economía subterránea, de la que ha tomado posesión las Farc, que mueve cifras multimillonarias, que amenazan cada vez más la estabilidad del país. El gobierno, sus instituciones y el Estado en general han sido lapsos e indolentes frente a esta problemática, desistiendo de la intervención y control de este tipo de economía.

El país ha presenciado casos como el de corabastos de Bogotá y los San Andresitos, donde ha quedado en evidencia que son un fortín de la delincuencia y el terrorismo. Espacios tolerados por el Estado que les permiten mover toda la logística que implica, el narcotráfico, así como la consecución de armamento, municiones y explosivos.

Para las Farc el lavado de activos ya no es una preocupación pues cuenta con toda una gama de empresas fachada que le permite moverse con comodidad, dentro de la economía nacional.

6.2. El lavado de Activos

El ocultamiento de activos producto del narcotráfico, la corrupción, la extorsión y el tráfico de armas, es tan antiguo como la violencia misma en este país. Con el desarrollo de la humanidad y los nuevos descubrimientos tecnológicos, las complejas estructuras criminales que se encuentran en torno a las Farc, han creado todo un portafolio de usos y de servicios al servicio del terrorismo.

En un principio este virus sólo atacaba al sector bancario, como el más vulnerable debido a los procesos de globalización que estaban ocurriendo en todo el mundo y al deseo de los gobiernos de atraer la inversión privada con expectativas de rápido desarrollo. Como suele

ocurrir la criminalidad al servicio del terrorismo visualizó los espacios y debilidades que le permitieran insertarse con sus grandes capitales procedentes del delito.

En este sentido el elevado trasteo de capitales entre países impidió un efectivo control para prevenir y evitar el lavado de activos. Los países entre ellos Colombia no se prepararon para este desbocado flujo de divisas.

Es así como el lavado de activos como elemento asociado de manera directa al terrorismo, cobra una importancia vital para todos los gobiernos y los obliga a fortalecer su legislación con el fin de enfrentar un flagelo de grandes dimensiones. Advertidos todos los estados de la capacidad que este tipo de actividades de desestabilizar una economía y atentar contra la seguridad nacional, no ahorraron esfuerzos en crear estructuras con ramificaciones especializadas para combatir de manera diferencial la amenaza existente.

La UIAF diseñó e implementó en los últimos tres años y medio el modelo SAB (Sistémico, Amplio y Bidireccional), para reforzar su labor de prevención y detección del lavado de activos y financiación del terrorismo, en articulación con las demás entidades públicas y privadas que conforman el sistema...En el transcurso de tres años y medio de implementación del modelo de gestión SAB de la UIAF Colombia...ha logrado resultados contundentes en prevención, detección e incautación de activos y la financiación del terrorismo...(UIAF, 2014, p.37).

De preponderante importancia resulta analizar como EL LAVADO DE ACTIVO, le da al narcoterrorismo y al crimen organizado la capacidad económica para irrumpir mediante la corrupción en todos los campos del poder nacional. Más preocupante aún resulta el hecho de ver cómo han adquirido una gran capacidad para obstruir la justicia o desviar las investigaciones a través de dinero sucio.

Sin embargo, aún no se hablaba de amenazas a la Seguridad Nacional ni se visualizaban tendencias a la convergencia criminal y a juegos asociativos entre crimen organizado transnacional, bandas delincuenciales, grupos terroristas y

estructuras mafiosas de cooptación del Estado; y mucho menos de afectaciones al orden socioeconómico, mediante distorsiones que inciden directamente en la política de desarrollo de los países... (UIAF, 2014, p.14).

6.3. Financiación del Terrorismo

Cuando se habla de este tema se abre una puerta muy amplia que lleva a innumerables corredores. En un sentido general y amplio, en busca de uno de los orígenes de este fenómeno no se puede dejar de mirar las fallas estructurales del Estado colombiano, sumado a la falta de gobernabilidad en los lugares más deprimidos del país. Estos puntos de la geografía nacional, (que son muchos y están ubicados en un gran porcentaje en las zonas rurales o en los departamentos con una pobre infraestructura y grandes obstáculos para su desarrollo), es donde se han construidos los grandes y poderosos bastiones de la economía ilegal para la Financiación del Terrorismo.

La UIAF, como la estructura responsable de esta lucha, define Financiación del Terrorismo de la siguiente manera:

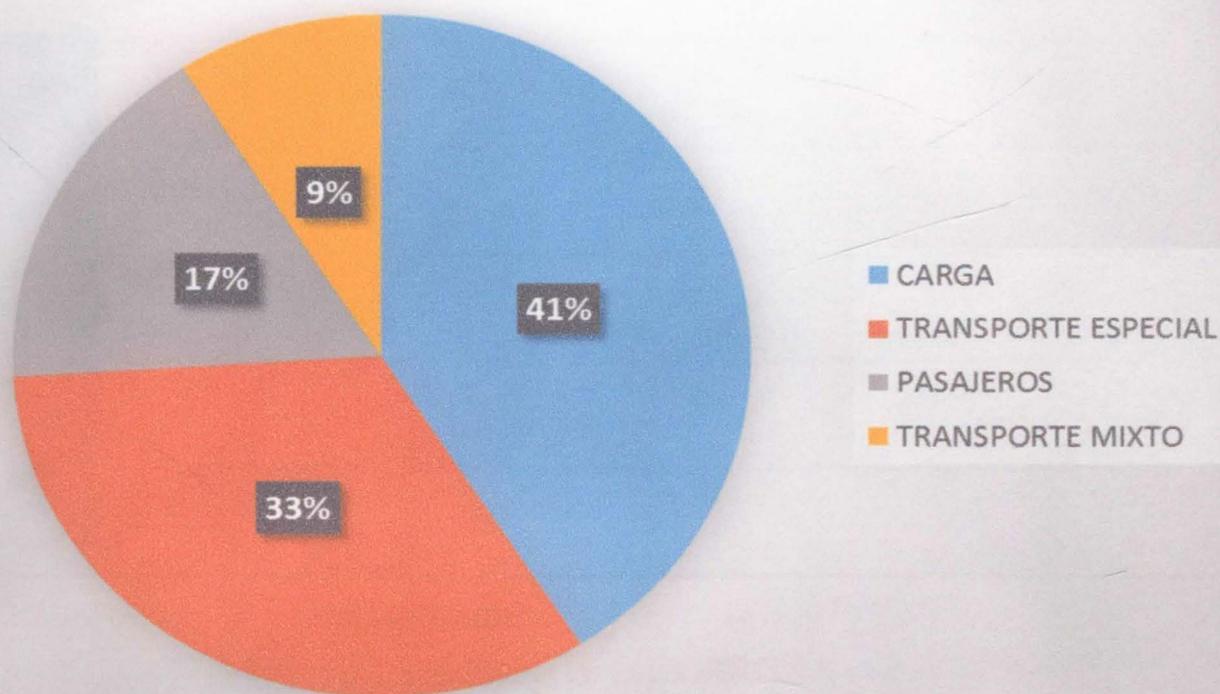
Es el apoyo financiero, de cualquier forma, al terrorismo o a aquellos que lo fomentan, planifican o están implicados en el mismo. No obstante, es más complicado definir al terrorismo en sí mismo, porque el término puede tener connotaciones políticas, religiosas y nacionales, dependiendo de cada país. El lavado de activos y la Financiación del Terrorismo, por lo general, presentan características de operaciones similares, sobre todo en relación con el ocultamiento... aquellos que financian el terrorismo son retribuidos al ocultar la procedencia de sus fondos y al encubrir el apoyo financiero para llevar a cabo estratagemas y ataques terroristas. Estos recursos a su vez son utilizados para comprar armas y equipos, pagar la nómina o sostenimiento de sus células, costear la logística de sus acciones terroristas, invertir en adiestramiento y tecnología, pagar sobornos y mantener complicidades, entre otras.

A su vez, el terrorismo del que se habla actualmente, no está concebido como lo conocimos en las décadas de los 60 o 70, y que ha evolucionado hacia formas más complejas, que aprovechan la convergencia criminal o las formas modernas de cooperación entre distintos grupos delincuenciales y/o terroristas como las que se afrontan hoy en día, siendo común mezclar recursos por parte de organizaciones terroristas desde emprendimientos comerciales hasta obras de caridad Entidades Sin Ánimo de lucro, ya que muchos de los que contribuyen con estas organizaciones de caridad o los patrocinadores de estos negocios que financian al terrorismo desconocen el verdadero destino de su dinero.(UIAF, 2014, p. web)

Uno de los ejes que le brinda al terrorismo toda una gama de alternativas para el lavado de activos bajo una apariencia de legalidad, tiene poderosas raíces en el sector del transporte, particularmente en el transporte de carga. Que por la gran diversidad y amplia línea de negocios y por la falta de control y seguimiento a las firmas de empresas dedicadas a esta actividad, permite un amplio margen de acción de ilegalidad en el país.

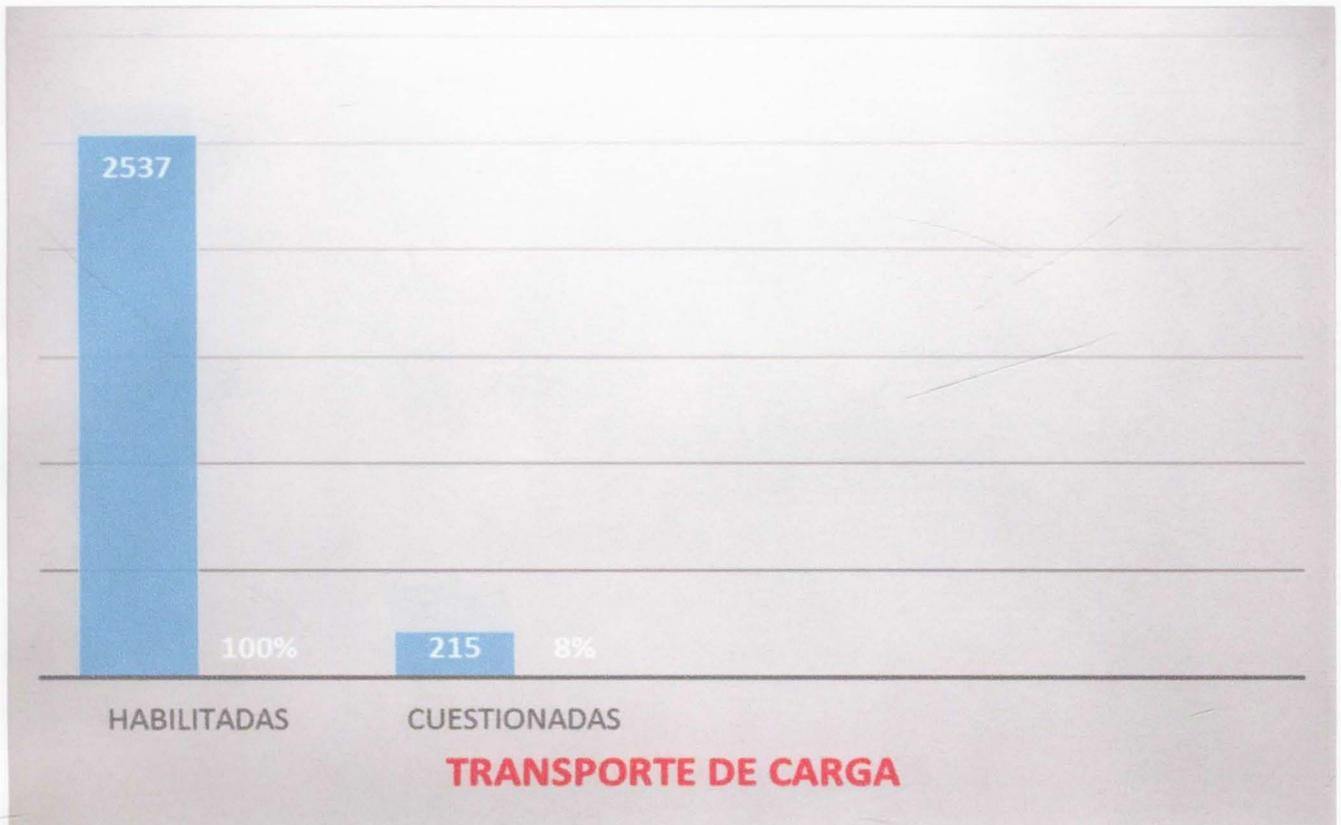
Prueba de ello son las... “26.985 empresas firmas no autorizadas para mover mercancías. La fiscalía tiene en la mira a 522 empresas de transporte” (informe UIAF, 2013, pag. 01). Este tipo de empresas de transporte ha quedado en evidencia, despertado sospechas y generando dudas, debido en algunos casos al incumplimiento con los usuarios y en otros ha llamado la atención el incumplimiento de los deberes legales, desde lo financiero y desde lo tributario. Su tamaño y la variedad de sus actividades no permiten determinar un perfil definido. “El 41% corresponde a empresas de transporte de carga, el 33% a transporte especial (escolar, turismo y empresarial), el 17% al de pasajeros intermunicipal y el 9% al transporte mixto (carga y pasajeros). (Informe UIAF, 2013, pag. 02)

EMPRESAS CUESTIONADAS POR SECTORES



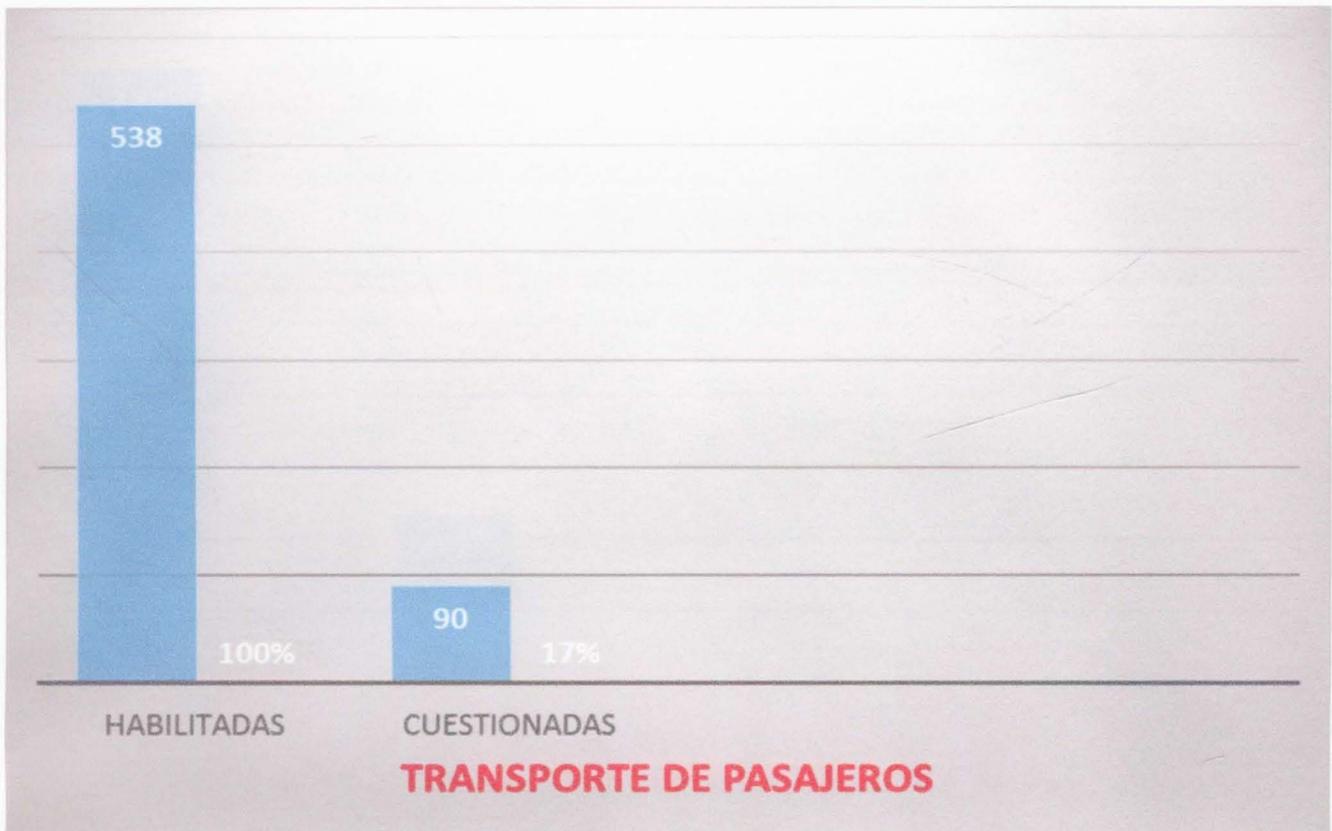
FUENTE: (Informe UIAF, 2013, pag. 2)

El anterior gráfico muestra cómo están distribuidas las empresas de transporte por sectores, predominando la utilización del sector de la carga como el más importante y en segunda instancia el transporte especial, posiblemente por ser los que gozan de mayor libertad y menor cantidad de controles por parte de las autoridades.



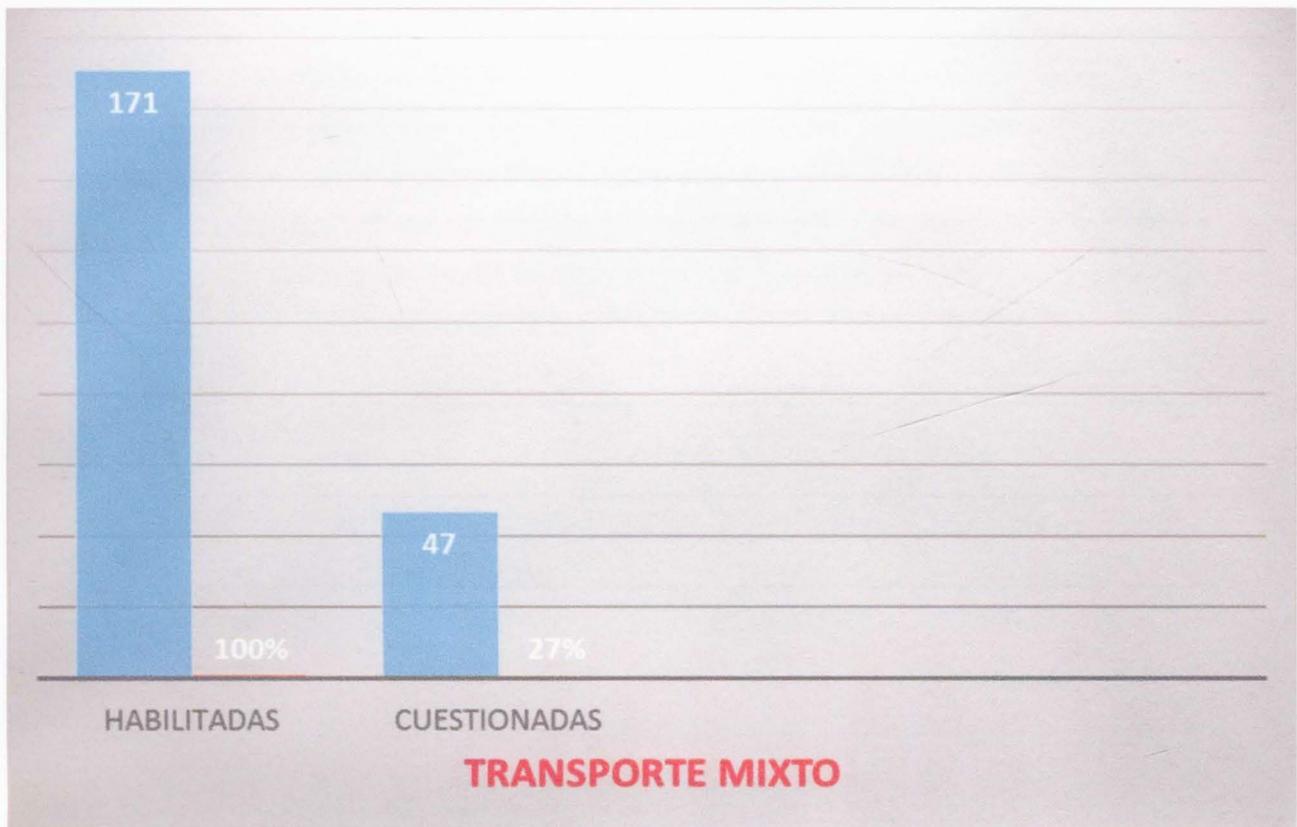
FUENTE: (Informe UIAF, 2013, pag. 2)

Despierta una gran preocupación, que de las 29.600 empresas de carga inscritas en la cámara de comercio, solamente 2.615 se encuentren habilitadas por el Ministerio de Transportes. Estas cifras dejan ver como el sector del transporte en particular el de carga se ha convertido en el paraíso y mecanismo de mayor eficacia empleado por el terrorismo y la delincuencia organizada, dejando muy cuestionada la acción del gobierno con mecanismos poco efectivos y obsoletos capaces de ejercer un adecuado control.



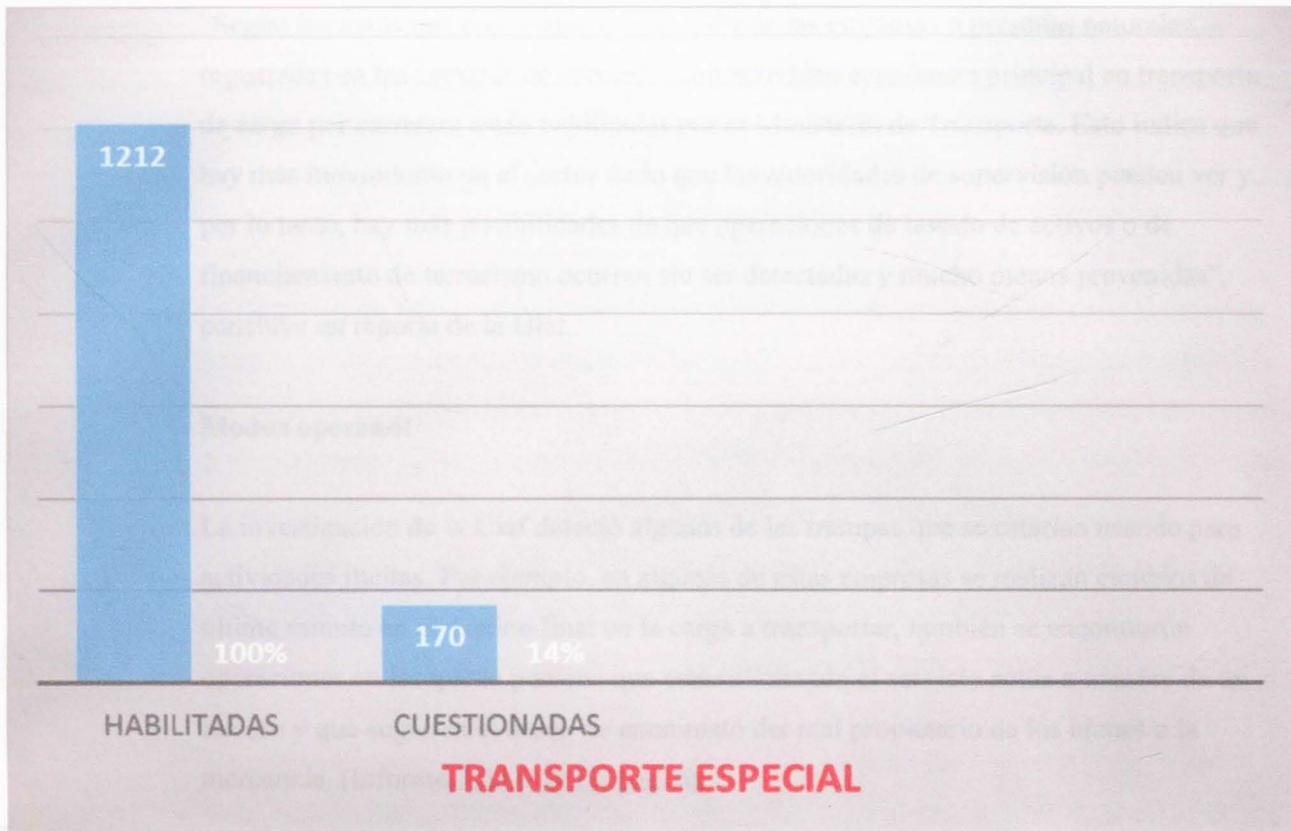
FUENTE: (Informe UIAF, 2013, pag. 2)

Este balance arrojado en el 2013 tiene como los principales epicentro de operaciones cuestionadas o irregulares, los departamentos del Valle del Cauca, Antioquia y Bogotá. En su gran mayoría estas empresas se encuentran multadas con cuantiosas sumas y algunas con antecedentes, donde la Policía Nacional, ha logrado desarticular bandas organizadas, especializadas en el lavado de activos.



FUENTE: (Informe UIAF, 2013, pag. 2)

Este sector cuyo seguimiento ha estado a cargo de la Superintendencia de Puertos y Transportes, ha determinado grandes irregularidades en el manejo financiero, por lo que de la mano con la DIAN, se encuentran realizando un esfuerzo especial, para encontrar el hijo que los lleve a descifrar la forma en que se están lavando los activos



FUENTE: (Informe UIAF, 2013, pag. 2)

El transporte especial definido especialmente por tres especialidades como son: el transporte escolar, el turístico y el empresarial, tiene para los grupos terroristas las características necesarias y falencias en los controles, que se requieren para configurar una línea más de conducción en el lavado de activos.

Ha quedado en evidencia que muchas de estas empresas sólo existen en el papel y que algunas de ellas no han realizado una sola operación y que su parque automotor no existen. En este sentido los resultados en los cruces de los sistemas de información del Ministerio de Transportes, las Cámaras de Comercio y la Dian, presentan notables inconsistencias, lo cual ha permitido darle un curso a las investigaciones bajo la responsabilidad de la UIAF.

“Según los datos que recaudamos, solo 6,4% de las empresas o personas naturales registradas en las cámaras de comercio con actividad económica principal en transporte de carga por carretera están habilitadas por el Ministerio de Transporte. Esto indica que hay más movimiento en el sector de lo que las autoridades de supervisión pueden ver y, por lo tanto, hay más posibilidades de que operaciones de lavado de activos o de financiamiento de terrorismo ocurran sin ser detectadas y mucho menos prevenidas”, concluye un reporte de la Uiaf.

Modus operandi

La investigación de la Uiaf detectó algunas de las trampas que se estarían usando para actividades ilícitas. Por ejemplo, en algunas de estas empresas se realizan cambios de último minuto en el destino final en la carga a transportar, también se encontraron operaciones en las que la persona que está solicitando el servicio actúa a nombre de un tercero y que sugieren el deseo de anonimato del real propietario de los bienes o la mercancía. (Informe, UIAF 2013, pag. 6).

Como ocurre con los grandes centros de abastecimientos de alimentos en las principales ciudades y también como es el caso de los Sanandresitos, se puede concluir que uno de los grandes problemas que afecta el país y que facilita la acción de los violentos, es la informalidad. En este caso por las cifras antes presentadas se puede observar como sólo un pequeño porcentaje de las empresas de transportes están incorporadas en los sistemas de información de los órganos de control.

En tal estado de las cosas resulta muy complicado para las autoridades lograr la identificación de los sistemas de lavado de activos para su judicialización. De otro lado es un elemento más que se suma a esa economía subterránea que tanto ha afectado a Colombia, desestimulando el emprendimiento de nuevas empresas o llevando a la quiebra a las ya existentes.

El sector del transporte es un renglón muy importante de la economía criminal de las Farc, sin embargo es parte de un sinnúmero de negocios prósperos con los cuales este grupo se ha convertido en la empresa más poderosa del país.

Lavar dinero se ha convertido, para la insurgencia, en una actividad tan exitosa como la toma de pueblos o las emboscadas militares. Las estaciones de gasolina y los asaderos de pollos son tan sólo dos de las más novedosas y sencillas modalidades de inversión que los grupos armados se han ingeniado en los últimos años para dar un mayor rendimiento a los excedentes de la que se ha convertido en una de las empresas más ricas del país.

Esto ha sido posible, en gran medida, debido a que las Farc han desarrollado una compleja y sofisticada red de lavado de activos cuyo nivel de eficiencia mucho más alto que el del narcotráfico está garantizado por la discreción de los insurgentes encargados del manejo del dinero, la complicidad de ciertos sectores del sistema bancario y la incompetencia técnica del Estado. "Durante esta década las Farc no sólo aprendieron a lavar dinero, como los narcotraficantes, sino que se asociaron con ellos en algunos de sus negocios, con la inmensa ventaja de que los guerrilleros manejan en todas sus actividades económicas un perfil más bajo que el de los narcos y al mismo tiempo tienen una estructura más cerrada, y por lo tanto más difícil de detectar", dijo a SEMANA un alto oficial de un organismo de inteligencia del Estado. (Informe, UIAF 2013, pag. 10).

7. ANALISIS DE LA INFORMACION

Fundamental se ha considerado el análisis de la información suministrada por parte de la UIAF, a partir de las preguntas planteadas, y el principal objetivo de la investigación la cual es, descifrar la Estructura financiera de las Farc, en particular lo relacionado con las empresas utilizadas como fachada para darle una apariencia de legalidad a la economía del terrorismo.

Mediante un análisis objetivo, sistemático y cuantitativo, se definirán las principales tendencias para que el presente trabajo, aporte de manera positiva como antecedente y herramienta de prevención a los organismos del estado, al sector empresarial público y privado, con un fin común, como es evitar la expansión de esta economía subterránea.

...la entrevista como instrumento de investigación es suficiente para la realización del proceso investigativo y en muchos casos su uso es forzado y frecuentemente obligatorio. Más aún tiene un importante potencial complementario en relación a los estudios cuantitativos, en donde su aportación concierne al entendimiento de las creencias y experiencia de los actores. En este sentido la entrevista es pertinente, ya que contribuye a situar la cuantificación en un contexto social y cultural más amplio... (López y Pierre, 2011, p. 01).

ANALISIS DE LA ENCUESTA

La encuesta nos concluye o nos da como resultado que la UIAF a la fecha tiene una estructura investigativa en apoyo con las Policía Nacional pero no ha generado el impacto y los resultados esperados en el sector transporte en Colombia en el corto y mediano plazo.

Los entes de control en Colombia no han logrado contener el lavado de activos por las FARC, al igual que el esfuerzo realizado por los mismos para la judicialización no ha generado impacto deseado a nivel nacional, por la falta de políticas, leyes o herramientas claras para controlar el transporte de carga en el país y así hacer más eficiente la labor de los entes de control.

Es de anotar también que es muy escaso el apoyo internacional para la detección de estos capitales ubicados en los paraísos fiscales en Centroamérica y Europa

VER RESULTADOS EN Pag 33

ENTREVISTA

FINANZAS DE LAS FARC

Las FARC a lo largo de más de cincuenta años de existencia, han generado una riqueza al servicio del terrorismo y el crimen, con dimensiones incalculables, donde están involucrados renglones importantes de la economía, como es el del transporte, el agropecuario, el ganadero, el inmobiliario y ha construido un espectro muy amplio para el lavado de activos más allá de las fronteras nacionales.

Se pretende con la siguiente encuesta consultar representantes de diferentes sectores con el fin de conocer la percepción frente a los esfuerzos del Estado para descifrar y contener la avalancha de negocios ilícitos que golpean duramente la economía nacional y que son generados por las Farc.

Para este fin y en procura de darle un mayor peso a la presente investigación, como trabajo de campo ha sido seleccionada la modalidad de entrevista por lo especializado del tema planteado, para despejar los interrogantes que son propios de los expertos de la Unidad de Inteligencia Financiera y el Sistema Anti lavado de Activos y contra la Financiación del Terrorismo.

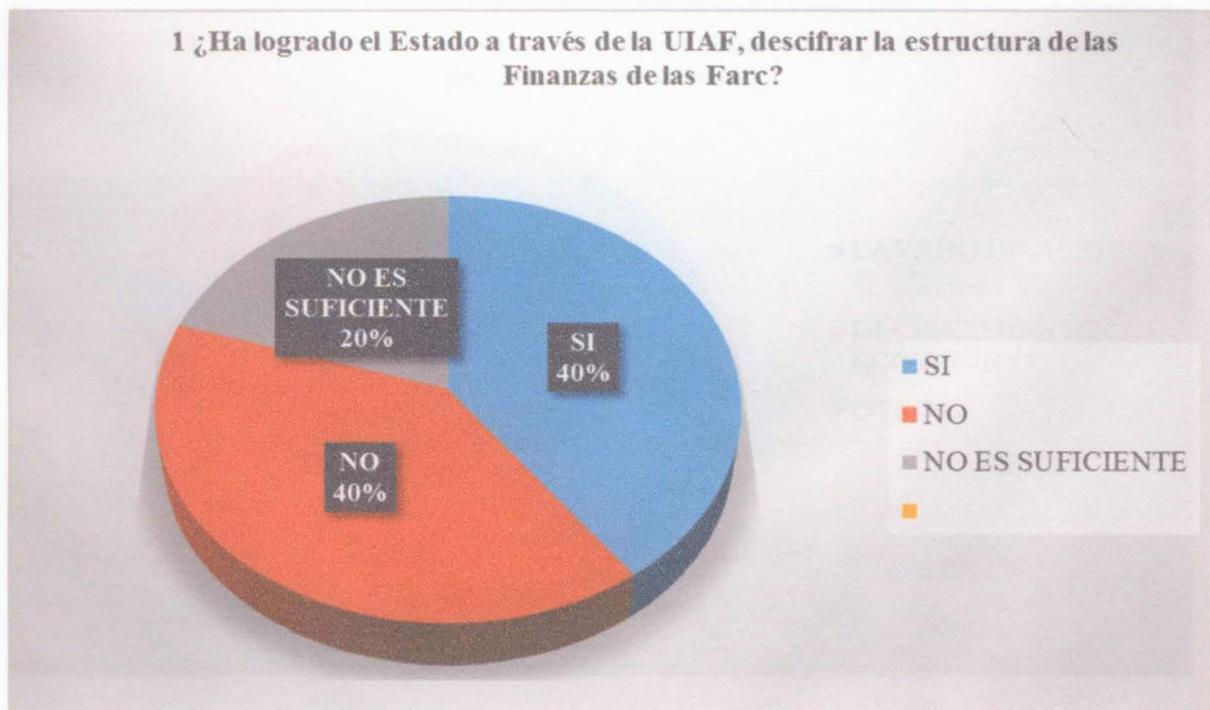
La modalidad de preguntas a utilizar es la abierta.

1. ¿Ha logrado el Estado a través de la UIAF, descifrar la estructura de las Finanzas de las Farc?
2. ¿Se ha logrado el controlar el lavado de activos por parte de las Farc? En caso afirmativo ¿en qué medida?
3. ¿Qué distorsiones macroeconómicas y fiscales han generado las finanzas del terrorismo?

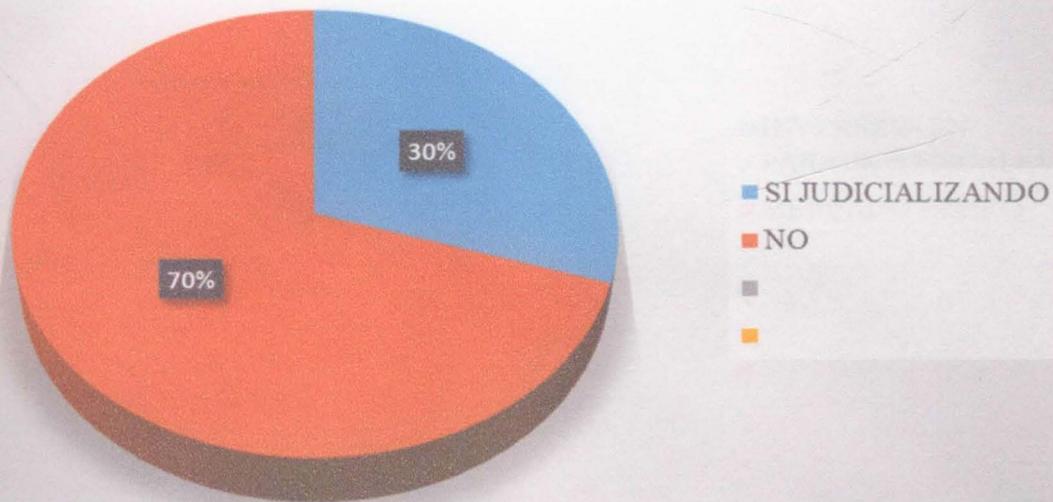
4. ¿Cuáles son los niveles transnacionales que las finanzas de las Farc han alcanzado?
5. ¿Ha logrado la UIAF, extender sus redes de análisis y control en el ámbito internacional?
6. ¿Cuál es la última modalidad de lavado de activos utilizada por el terrorismo?
7. ¿En el marco de los alcances de la Inteligencia Financiera, son las herramientas existentes suficientes para cumplimiento de la misión?

RESULTADO DE LA ENCUESTA

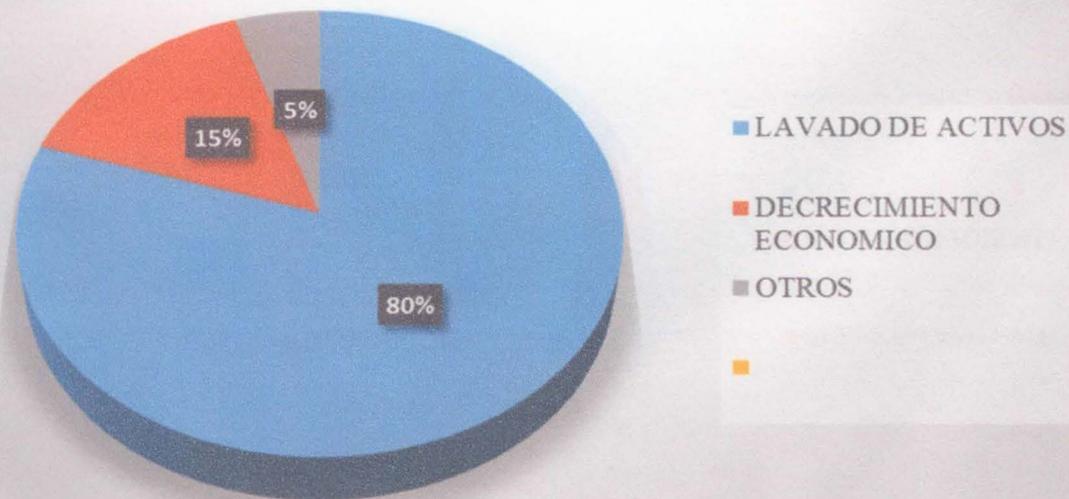
Encuesta realizada a personas de la UIAF y personal militar del arma de inteligencia de las Fuerzas Militares.



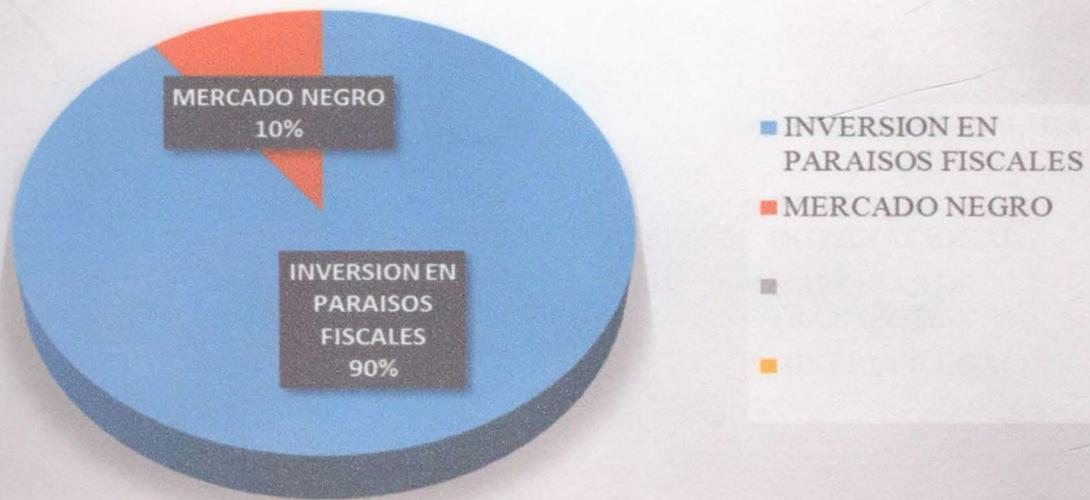
2 ¿Se ha logrado el controlar el lavado de activos por parte de las Farc?
En caso afirmativo ¿en qué medida?



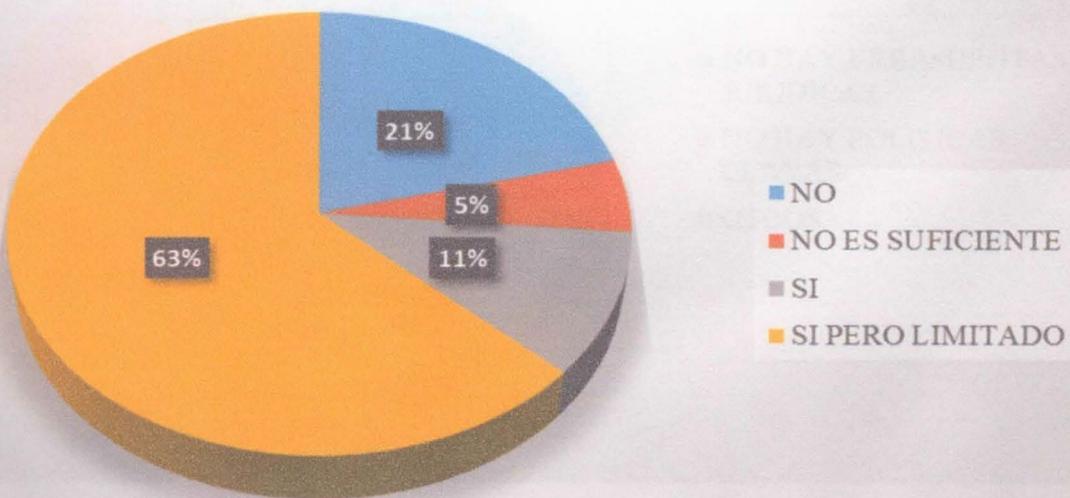
3 ¿Qué distorsiones macroeconómicas y fiscales han generado las finanzas del terrorismo?



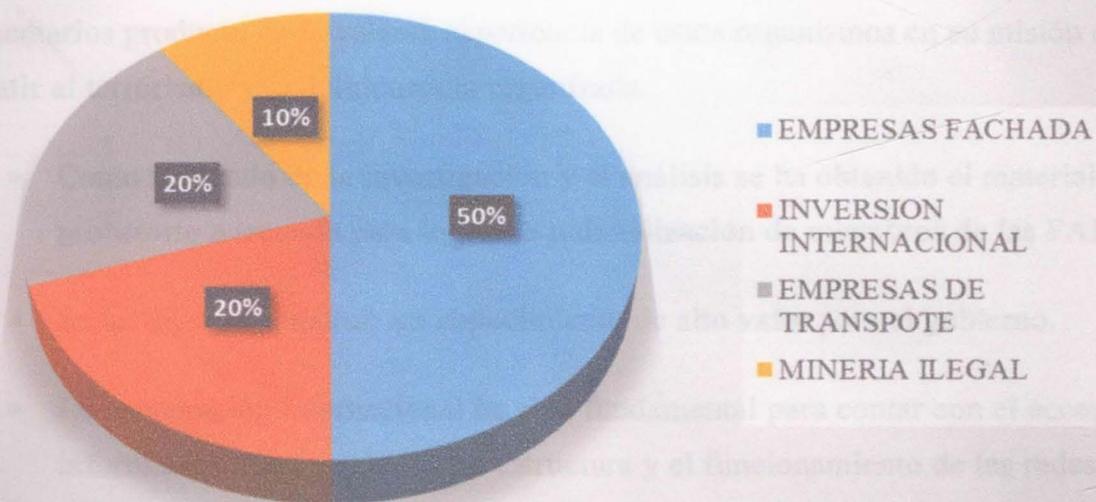
4 ¿Cuáles son los niveles transnacionales que las finanzas de las Farc han alcanzado?



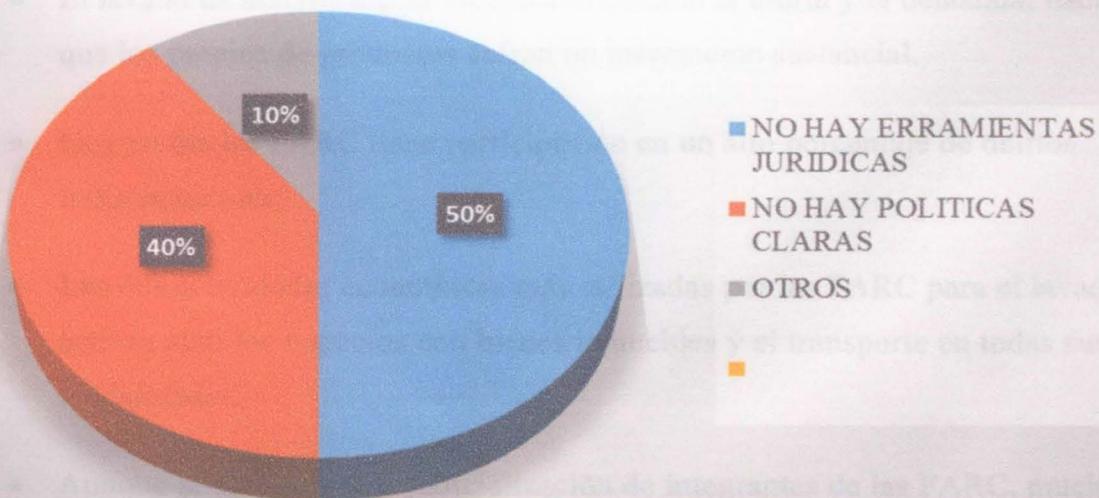
5 ¿Ha logrado la UIAF, extender sus redes de análisis y control en el ámbito internacional?



6 ¿Cuál es la última modalidad de lavado de activos utilizada por el terrorismo?



7 ¿En el marco de los alcances de la Inteligencia Financiera, son las herramientas existentes suficientes para cumplimiento de la misión?



8. DIAGNOSTICO

Logrado el acercamiento con funcionarios de la Unidad de Investigación Financiera para la realización de una entrevista, a continuación se extractaran las respuestas, observaciones y comentarios producto de la valiosa experiencia de estos organismos en su misión de combatir al terrorismo y la delincuencia organizada.

- Como resultado de la investigación y el análisis se ha obtenido el material probatorio adecuado para lograr la judicialización de miembros de las FARC.
- Se ha logrado construir un conocimiento de alto valor para el gobierno.
- La cooperación internacional ha sido fundamental para contar con el acceso a la información y así establecer la estructura y el funcionamiento de las redes internacionales.
- Falta mayor apoyo del gobierno para lograr resultados más notorios.
- La UIAF, no cuenta con los recursos y herramientas tecnológicas adecuadas, que le permita extender su esfuerzo en otros países.
- El lavado de activos afecta considerablemente la oferta y la demanda, haciendo que los precios de productos sufran un incremento sustancial.
- Hoy en día las FARC tiene participación en un alto porcentaje de delitos transnacionales.
- Las dos actividades económicas más utilizadas por las FARC para el lavado de activos son: los negocios con bienes inmuebles y el transporte en todas sus modalidades.
- Aunque se ha logrado la judicialización de integrantes de las FARC, muchos casos se han diluido sin resultados por la falta de compromiso de los jueces.
- La minería ilegal es una fuente importante de recursos para las FARC.

- La legislación existente no le suministra a los entes investigativos ni a los jueces las herramientas adecuadas para enfrentar este flagelo.

9. CONCLUSIONES

Culminado el recorrido donde fue analizado desde lo conceptual y normativo, todo lo relacionado con las Finanzas de las FARC, con énfasis en el lavado de activos en el sector transporte, las conclusiones y recomendaciones son las siguientes:

- El sector del transporte especialmente el de carga se constituye en la herramienta más poderosa adoptada por las FARC para el lavado de activos. La falta de mecanismos efectivos de control y la liberación de fletes, han dejado un espacio demasiado amplio para alimentar el crimen y el terrorismo.
- Mientras el Gobierno no realice la inversión de un presupuesto sustancial que le permita a los organismos de control en cada uno de los sectores de la economía, poder controlar de manera efectiva las operaciones, mediante sistemas de información y tecnologías de punta, será muy difícil contener el crecimiento de la economía subterránea y criminal de las FARC.
- Acertado ha resultado para la salud de la nación, la creación de la Unidad de Investigación Financiera UIAF, en la lucha contra sofisticados sistemas de lavado de activos, que mantienen robusto y fortalecido el aparato político y militar de las FARC.
- Se requiere una legislación adecuada para combatir las finanzas del terrorismo y la delincuencia organizada en todas sus formas.
- Se hace necesario destinar recursos suficientes para que la acción de UIAF, se extienda al amparo de los acuerdos en otros países.

10 PRODUCTO O RECOMENDACIONES

- Crear un grupo interdisciplinario de la Fuerza Pública e Interagencial para que de manera coordinada, trabajen en procura de descifrar y desarticular el soporte del sistema económico criminal de las FARC.
- Obligar a las empresas del sector transporte a enviar periódicamente el reporte de sus estados financieros, los cuales deben ser direccionados por la superintendencia de transportes.
- Influir en el gobierno nacional y mostrar la necesidad de generar un proyecto de ley que sea una herramienta para controlar los fletes y el transporte de carga a nivel nacional al igual que reglamente la normatividad para la creación de empresas de este gremio.

11 REFERENCIAS BIBLIOGRAFICAS

- Unidades de inteligencia financiera y el sistema anti lavado de activos y contra la financiación del terrorismo, (2014).
- Cartilla, “LO QUE DEBE SABER SOBRE PREVENCION DE LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIACION DEL TERRORISMO” (2014).
- Circular Externa No. 000011, (2011). Superintendencia de Puertos y Transporte.
- Semana, (2003), Las cuentas de las FARC. semana.com.
- . (Luis Edmundo Suarez Soto, (2012). <http://www.uiaf.gov.co>

BIBLIOTECA CENTRAL DE LAS FF. MM.
"TOMAS RUEDA VARGAS"



057266