



RESULTADOS 2012

Agencia Tributaria

Aduanas e Impuestos Especiales

Madrid, 7 de Febrero de 2013



AREAS DE CONTROL del Departamento de Aduanas e Impuestos Especiales

- **Gestión e Inspección de Tributos sobre el Comercio Exterior**
- **Gestión, Intervención e Inspección de los Impuestos Especiales**
- **Lucha contra el Fraude Aduanero, el Contrabando y Blanqueo de capitales y delincuencia económica**
- **Falsificaciones**
- **Laboratorio químico: dictámenes y asesoramiento técnico, análisis, informes químico tecnológicos**

Importes ingresados Aduanas e Impuestos Especiales

Concepto	Importe (en miles de euros)
Tráfico exterior	1.429.183
Impuestos Especiales	18.209.314
IVA importación	8.775.694

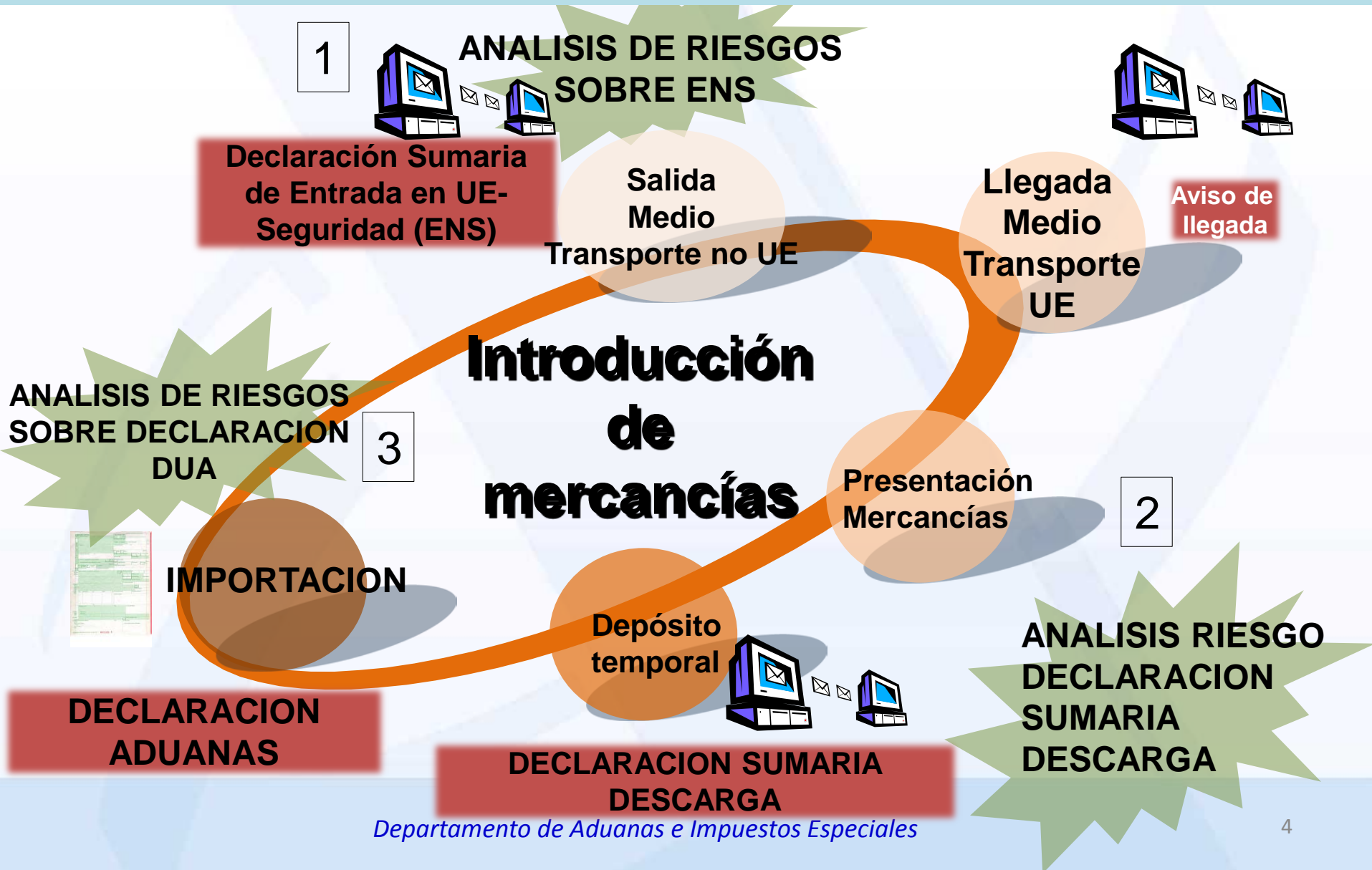
Ingresos de Aduanas e Impuestos Especiales

39%

del TOTAL CAPÍTULO II – IMPUESTOS INDIRECTOS

Período Enero – Diciembre 2012

PROCESO GESTION IMPORTACION MERCANCIAS



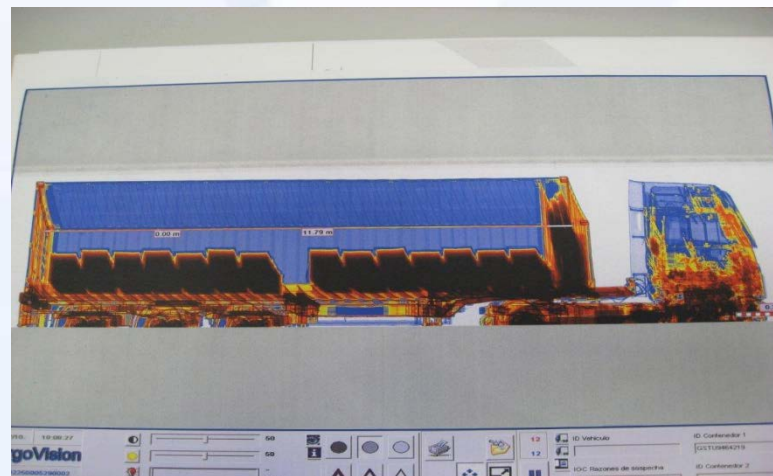
Ejemplos



Puerto de Algeciras - Producto declarado: Muebles
Tras una pantalla de sillas, se observa una carga de tabaco



Puerto de Valencia - Contenedor con doble fondo que escondía 1200 kilos de cocaína

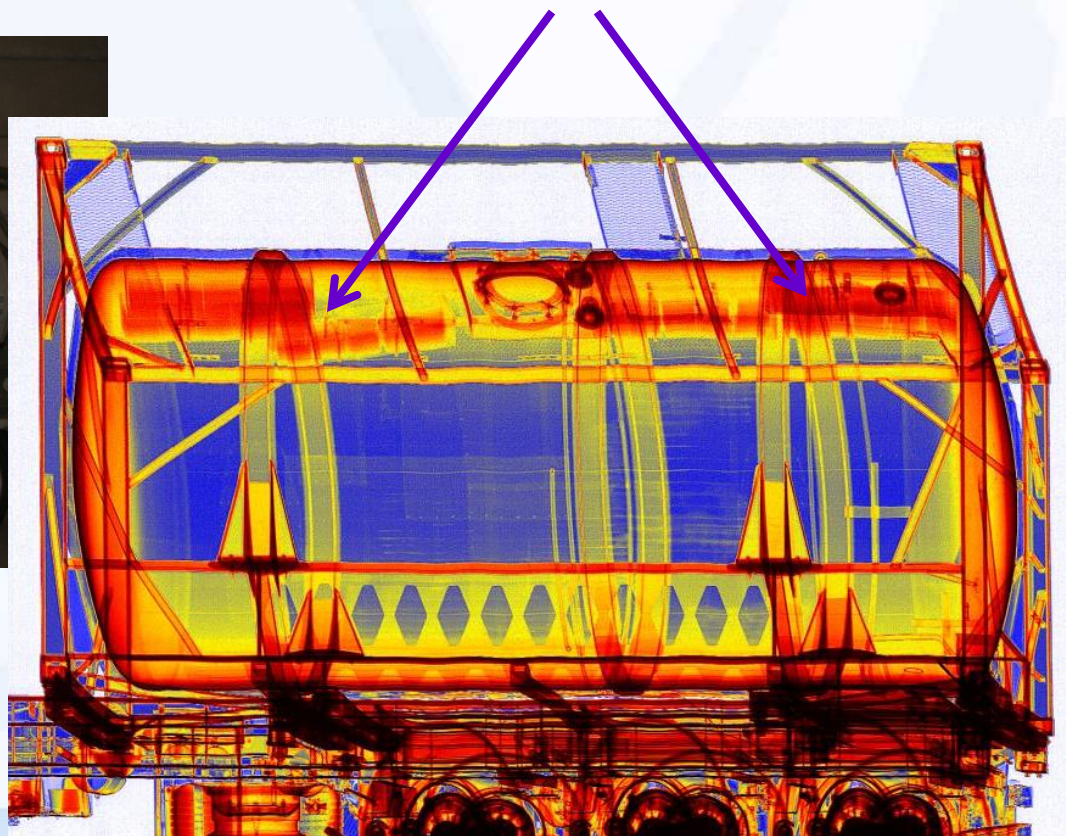


Ejemplos

Cocaína oculta en contenedor cisterna vacío

14/05/2012 Aduana de Valencia – CNP - Vigilancia Aduanera

121 kg de cocaína origen Caucedo (República Dominicana) Contenedor DCIU7360497 (ISO tank)



Ejemplos



Detección en el Puerto de Algeciras (Cádiz) de bandejas metálicas CONTAMINADAS con COBALTO-60

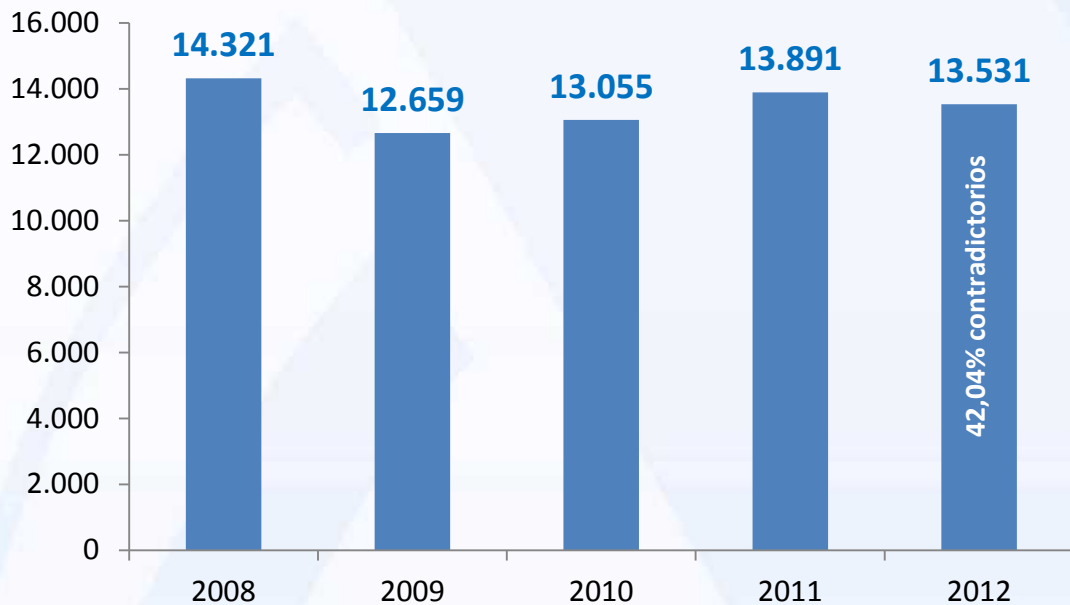


Puerto de Algeciras. Balas de papel contaminadas con isótopos radiomédicos



Laboratorios de Aduanas

Número de Muestras analizadas por los Laboratorios



Laboratorios de Aduanas año 2012

Mercancía	Muestras analizadas
Productos Alimenticios y de la Política Agrícola Común	3.170
Alcohol y bebidas alcohólicas	3.437
Hidrocarburos	2.883
Productos industriales y manufacturas	4.041
TOTAL	13.531

Principales motivos de análisis	Número de análisis
Clasificación arancelaria	7.524
IIEE alcohol y bebidas alcohólicas	3.017
Uso indebido del gasóleo agrícola	1.576



Lucha contra el Contrabando, Blanqueo de Capitales y Fraude Fiscal

Año 2012		
	Cantidad - Valor	Delitos e Infracciones
Tabaco	8.727.179 cajetillas 28.097.784 euros impuestos defraudados	82 delitos 9.388 infracciones
Cocaína	6.914 kg	739 delitos
Hachís	109.537 kg	1.766 delitos
Falsificaciones	1.936.543 unidades – 339,1 millones de euros	171 delitos 2.137 ERM
Blanqueo	Valoración delitos 237 millones de euros Valor bienes intervenidos: 137,5 millones de euros	102 delitos
Fraude fiscal	600 colaboraciones interdepartamentales 251,7 millones de euros	27 delitos (18 en colaboración interdepartamental)

COLABORACIONES JUDICIALES DE VIGILANCIA ADUANERA 414 expedientes

TOTAL DETENIDOS 3.386

Lucha contra el Contrabando y el Blanqueo de Capitales

Valor estadístico de los bienes aprehendidos e intervenidos*	
Año apertura	Valor estadístico (millones €)
2011	320,54
2012	531,61
VARIACIÓN	65,85%

* Excepto estupefacientes. Incluye géneros (tabaco, falsificaciones, etc.) y otros bienes (inmuebles, cuentas y saldos embargados, etc.)

Valoración de los delitos económicos y de blanqueo de capitales	
Año apertura	Valoración (millones €)
2011	320,85
2012	488,7
VARIACIÓN	52,31%

Valoración de los atestados presentados por Vigilancia Aduanera en blanqueo y fraude fiscal

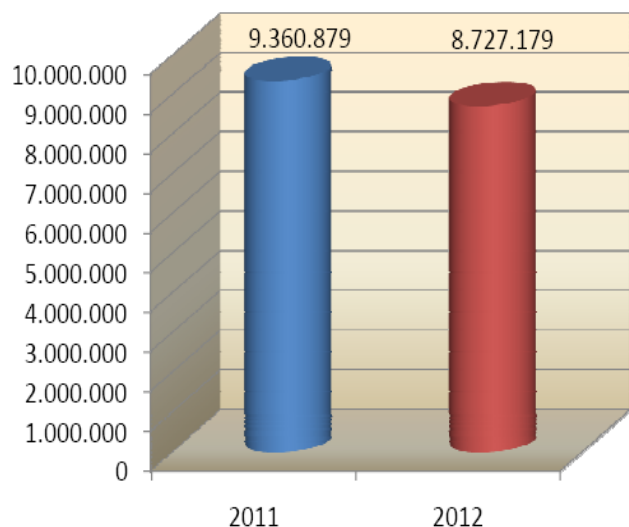


Lucha contra el Contrabando y el Blanqueo de Capitales

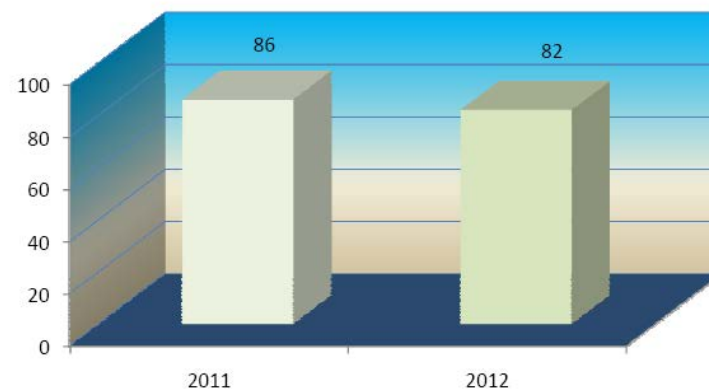
Número de detenidos	
Año apertura	Número de detenidos
2011	3.167
2012	3.386
VARIACIÓN	6,92%

Aprehensiones de tabaco

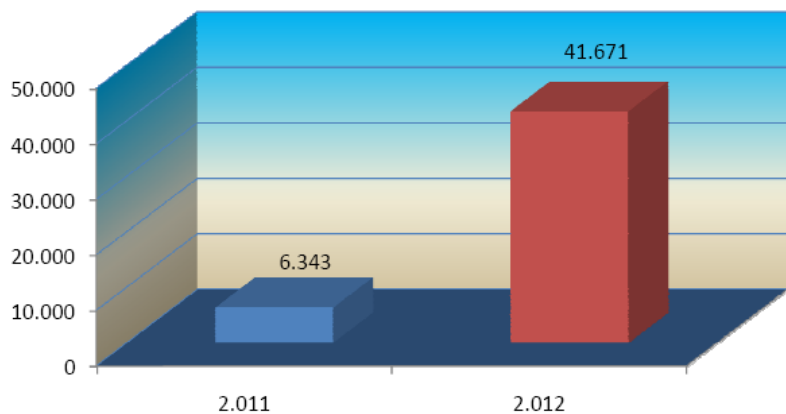
CANTIDAD APREHENDIDA (CAJETILLAS)



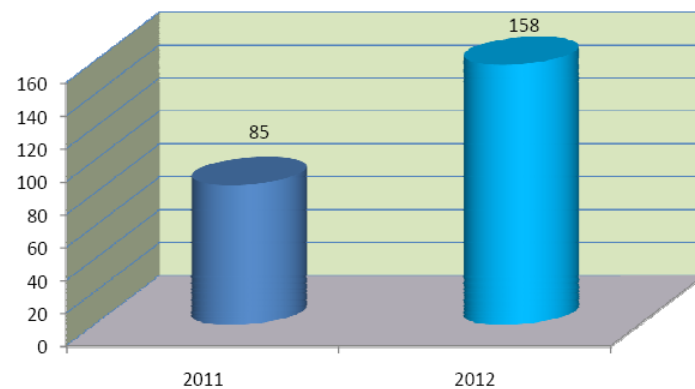
Nº ATESTADOS



PICADURA EN KG

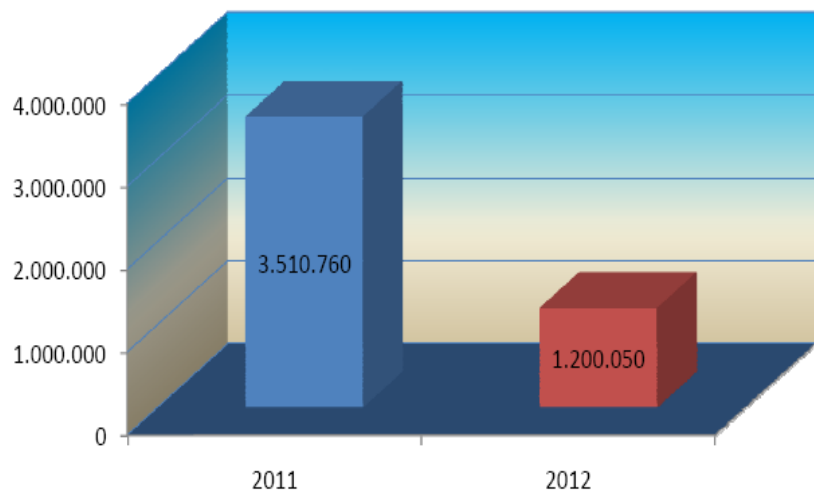


Nº DETENIDOS

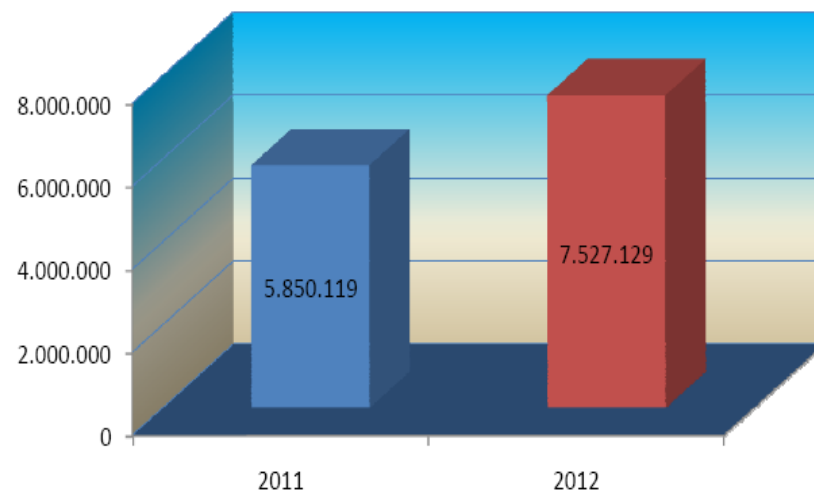


Aprehensiones de tabaco

CAJETILLAS FALSIFICADAS



CAJETILLAS GENUINAS



Aprehensiones de tabaco



- **Abril – agosto 2012. Operación “Algarrobo – Alga”**
- Delegación Especial de Galicia. Actuaciones en varias provincias.
- En colaboración con la OLAF (Oficina Europea de lucha contra el fraude) y la Policía Andorrana.
- 48 Detenidos
- 839.439 Cajetillas aprehendidas
- 85 Inmuebles intervenidos
- Valoración géneros aprehendidos o intervenidos superior a los 30 millones de euros



Aprehensiones de tabaco



4/10/2012 18:42



4/10/2012 18:50

- 10/10/12. Aduana de Sevilla
- Operación DESVÁN
- Camión procedente de Canarias
- 52.500 Cajetillas en **doble fondo techo de un camión**
- Valoración del tabaco en el mercado: 206.750 €
- 1 Detenido



4/10/2012 18:59

Aprehensiones de tabaco



- **Operación Agujón**
- Mayo – Junio 2012 Valencia.
- 7 Contenedores con **35 toneladas de picadura de tabaco**, equivalente a 2 millones de cajetillas
- El tabaco procedía de China y se encontraba oculto en baldosas de mármol.
- Valoración géneros aprehendidos o intervenidos superior a los 4,2 millones de euros





Aprehensiones de estupefacientes 2012

Año 2012		
	Cantidad aprehendida	Nº Atestados
Cocaína	6.914 kg	739 delitos
Hachís	109.537 kg	1.766 delitos
Otros estupefacientes*	142,87 kg 24.711 ud	

** En otros estupefacientes se incluyen sustancias tales como anfetaminas, ayahuasca, catitona, éxtasis, heroína, ketamina, metanfetamina, opio, speed y spice*

Aprehensiones de cocaína



- **Operación “Marine” 20/02/12. Alta Mar**
- Buque Operaciones Especiales Petrel
- En colaboración con Guardia Civil
- Intervenido pesquero español de nombre “Ratonero”
- 2.279 Kg de cocaína
- 9 Detenidos
- Valor de mercado de la droga: 133,6 millones €



Aprehensiones de cocaína

- **Operación Hortensia**
 - Aduana Barajas – Diciembre 2012
 - 29 Kg de cocaína (colaboración CNP)
 - 3 Detenidos
 - Valor de mercado de la droga: 1,5 millones €
- **Operación Generalife**
 - Buque Operaciones Especiales Fulmar
 - 29 noviembre 2012
 - 50 litros cocaína disuelta
 - 2 Detenidos
 - Velero Poseidón
 - Cerca Huelva
 - Colaboración internacional (Reino Unido y Portugal)



Aprehensiones de hachís



- **31/01/12.Aduana Valencia. Contenedor**
- Detectado por Unidad Análisis Riesgos
- Se lleva a cabo una entrega controlada hasta una nave industrial en Níjar (Almería)
- Oculta en el interior de bobinas cargadas en un contenedor procedente de Marruecos
- **7.600 Kg de hachís**
- 1 Detenido
- Valor mercado de la droga: 56,2 millones €



Aprehensiones de hachís



- **17/08/12. Patrullero Alca (Almería)**
- Colaboración internacional
- Aprehensión Yate Blancazul en el Puerto de Adra (Almería)
- **88 fardos (2.600 kgrs. hachís)**
- 3 Detenidos



Aprehensiones de otros estupefacientes



- **14/09/12. Almacén en Barcelona**
- Entrega controlada propuesta por las Autoridades Aduanera Belgas
- Paquete procedente de Shanghai y con destino Barcelona.
- Declaraba contener dióxido de titanio
- 20.000 Anfetaminas
- 1 Detenido



Otras actuaciones de contrabando

El día 28 de agosto, funcionarios de Análisis de Riesgo de Algeciras reciben información de la unidad CSI (Container Security Initiative)- Aduanas EE.UU. relativa a la entrada de un contenedor con mercancía ilegal. En el reconocimiento físico del mismo se localizaron, tras una pantalla de cajas de color negro, **22.272 pistolas detonadoras y cargadores, susceptibles de ser transformadas o modificadas en armas de fuego.** Se instruye atestado por contrabando y tráfico de armas.



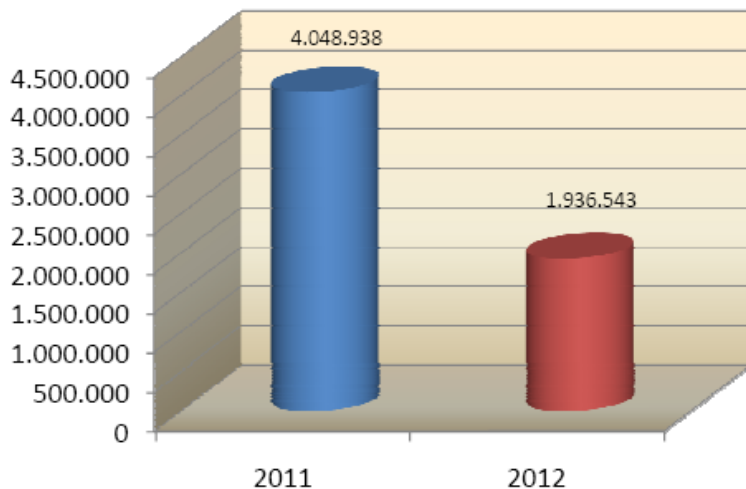
Otras actuaciones de contrabando

- **Material de doble uso**
- **13 Noviembre 2012. Operación Kakum**
- Durango (Vizcaya)
- Investigación por un posible desvío a Irán de maquinaria para fabricación de hélices para turbinas en plantas de generación de energía.
- Declaraban destino Turquía, pero se desviaban al programa nuclear iraní.
- Valoración máquinas: 955.000 euros
- **Especies amenazadas (CITES)**
- **2011-2012. Operación Ángula**
- Conjunta Vigilancia Aduanera – Guardia Civil
- Contrabando de especie amenazada: Exportación de angulas sin licencia a China, a través de empresas interpuestas en el este de Europa desde España.
- 722 kg intervenidos
- Depositadas vivas en un centro recuperación de Córdoba

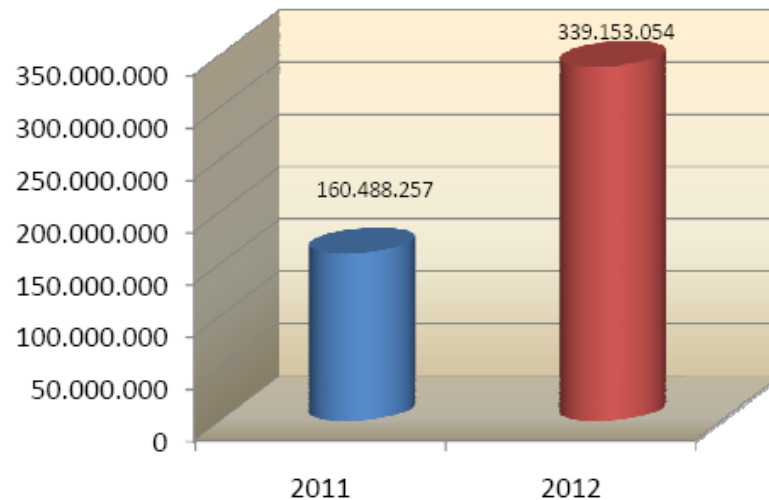


Falsificaciones

CANTIDAD ARTÍCULOS



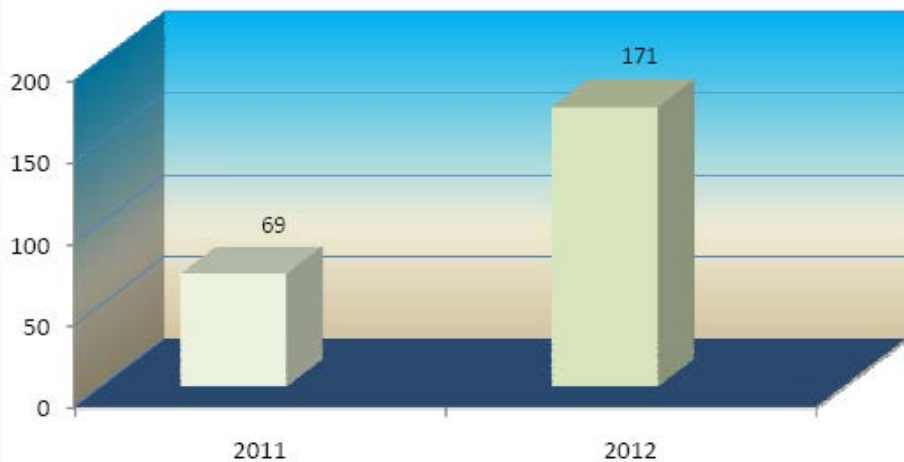
VALORACIÓN



Falsificaciones

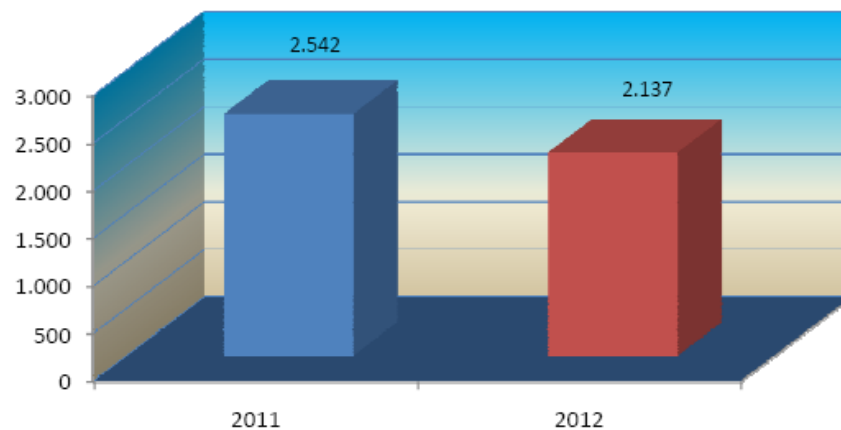
Procedimientos judiciales

Nº ATESTADOS

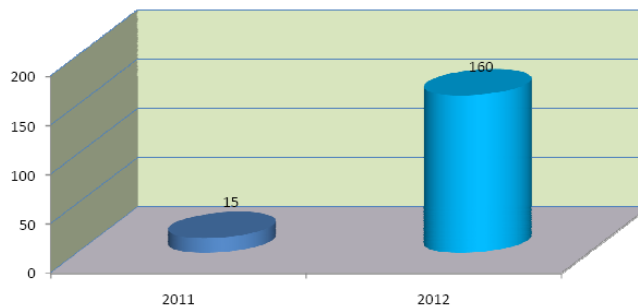


Procedimientos administrativos

Nº EXPEDIENTES DE RETENCIÓN DE MARCAS



Nº DETENIDOS



Falsificaciones

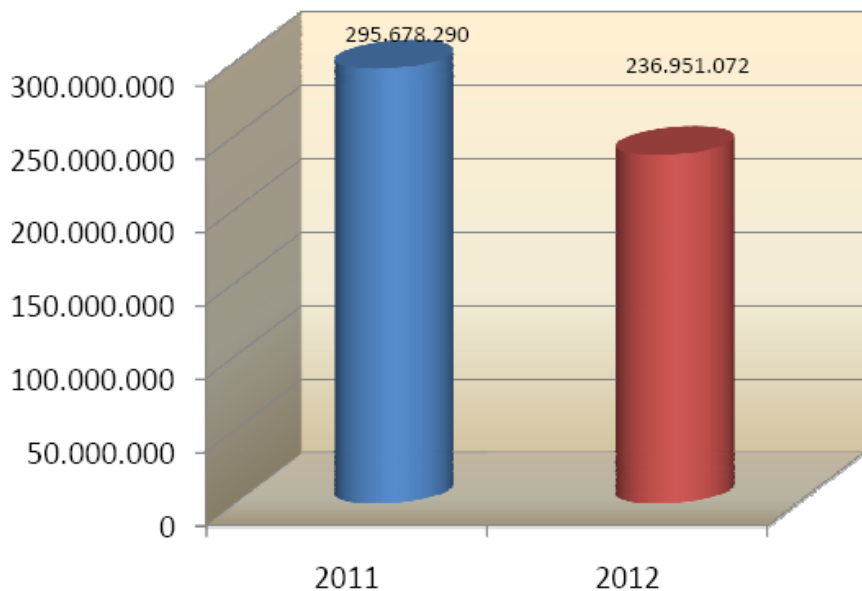


- **03/12/12. Operación Agujón**
- Unidad Operativa de Valencia
- Contenedor conteniendo 30.000 bolsos, cinturones y monederos falsificados
- Procedencia China. Puerto de Huangpu
- Valor de referencia: 10.000.000 euros
- Tres imputados

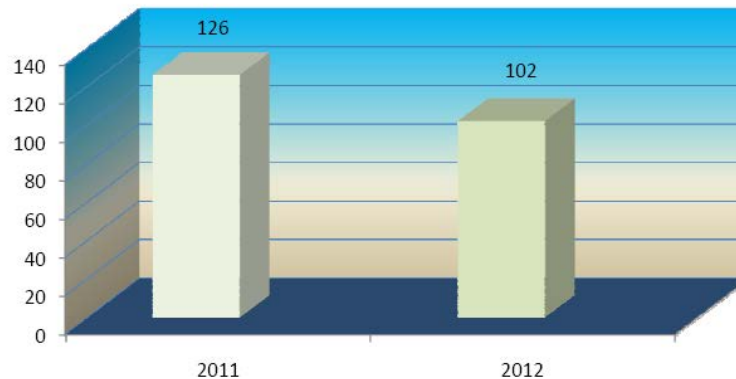


Blanqueo de capitales

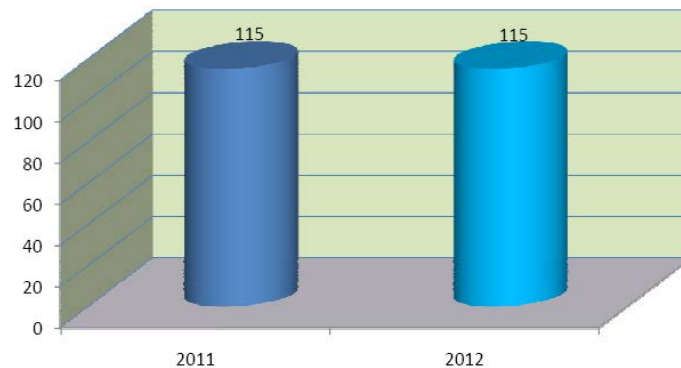
VALORACIÓN



Nº ATESTADOS



Nº DETENIDOS



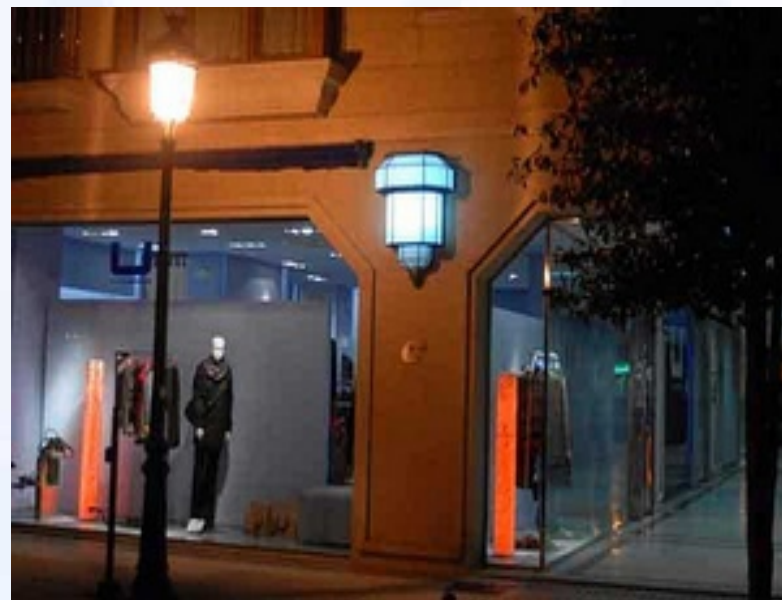
Blanqueo de capitales

OPERACIÓN HOUDINI

El día 5 de febrero de 2012 se desmantela una red que blanqueó más de 50 millones de euros de dos organizaciones de narcotráfico de Galicia.

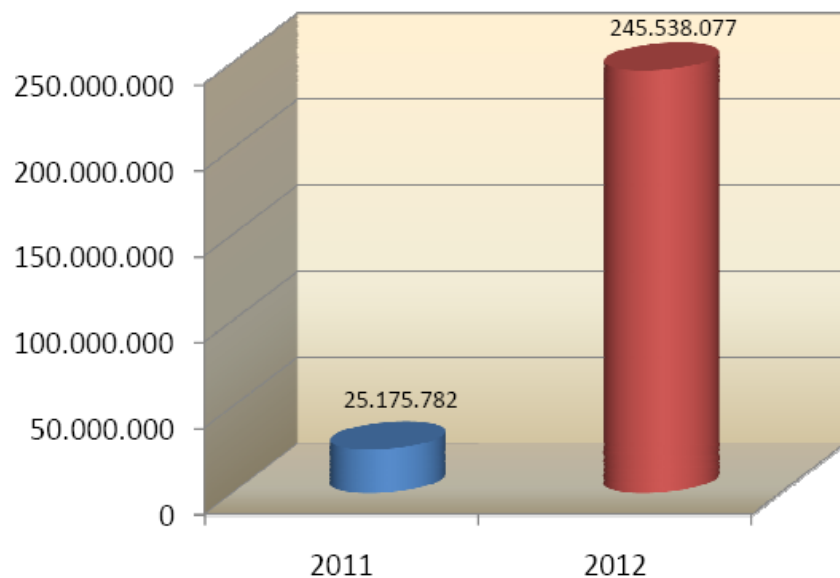
Resultados:

- Seis detenciones, 41 implicados
- Descubrimiento e intervención de 148 inmuebles adquiridos por los investigados, (la mayoría de ellos ubicados en la comarca de O Salnés, Galicia),
- Diversas embarcaciones y vehículos de alta gama.
- Intervenido numerosas cuentas bancarias.
- La investigación ha contado con la colaboración judicial y policial de las autoridades de Portugal y Estados Unidos.
- Dirigida por la Audiencia Nacional y la Fiscalía Especial Antidroga

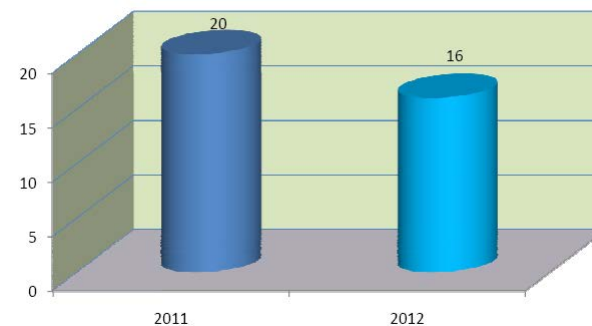


Fraude fiscal

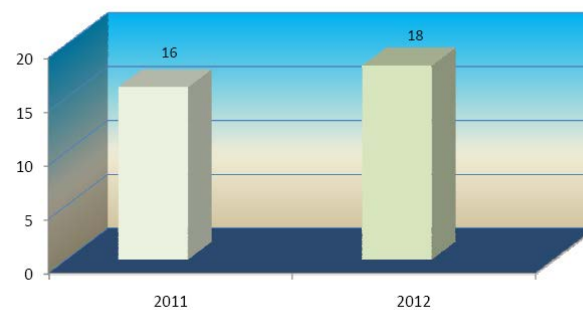
VALORACIÓN



Nº DETENIDOS



Nº ATESTADOS



Participación de Vigilancia Aduanera en actuaciones de fraude fiscal

Fraude fiscal



- Operación “Vega”
- 13/02/12. Murcia
- Colaboración con el Departamento de Inspección de la Agencia Tributaria
- Delito contra la Hacienda Pública y falsedad documental
- Modus operandi: entramado de unas 100 sociedades del sector de la construcción creadas con testaferros insolventes con el fin de defraudar el IVA y el Impuesto de Sociedades
- Intervenidos 52 inmuebles
- Valoración del fraude: 32.904.973 euros
- 23 Implicados

Ejemplo de Fraude fiscal en el impuesto sobre el alcohol



- Impuestos especiales defraudados en una cisterna de alcohol desviada a consumo
- Capacidad media: 20.000 litros de alcohol vínico de 96° (equivalen a 19.200 litros de alcohol puro)
- Cálculo de la cuotas defraudadas I.E.:
 $19.200 \times 8,3025 = 159.408$ euros
- Cálculo cuota defraudada en IVA.
Precio medio 1 litro alcohol vínico = 3,30 €
 $3,30 \times 20.000 \text{ l} = 66.000$ euros
 $\text{IVA } 0,21 \times (159.408 + 66.000) = 47.336 \text{ €}$
- Fraude total = 159.408 + 47.336

Perjuicio total a la Hacienda Pública: 206.744 euros

Fraude en el uso de gasóleo bonificado como carburante

Ejemplo

- ✓ Epígrafe 1.3 Gasóleos para uso general: 331,00 euros por 1.000 litros de tipo estatal (307 tipo general + 24 tipo especial)
- ✓ Epígrafe 1.4 Gasóleos utilizables como carburante en los usos previstos en el apartado 2 del artículo 54 y, en general, como combustible: 84,71 euros por 1.000 litros de tipo estatal (78,71 tipo general + 6 tipo especial).

La diferencia entre ambos tipos estatales es de unos 0'25 euros por litro



Con un camión-cisterna de 30.000 litros de capacidad, el fraude sólo en IIEE asciende a más de 7.000 euros