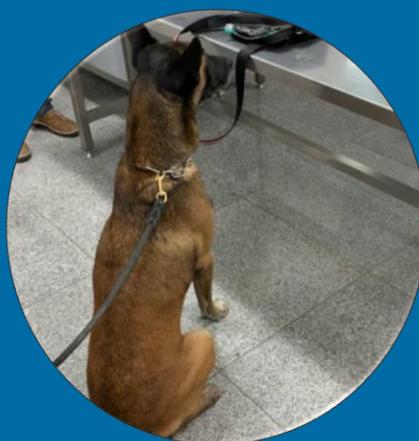




# TRANSPORTE TRANSFRONTERIZO DE DINERO Y TÍTULOS VALORES



Información de Análisis Estratégico 2020-2022

**Setiembre 2023**

**UNIDAD DE INTELIGENCIA FINANCIERA**



***El contenido de esta publicación es propiedad del Instituto Costarricense sobre Drogas, reservados todos los derechos, queda prohibida su reproducción sin permiso previo por escrito. Las solicitudes de permiso de reproducción en parte o total de esta publicación deben dirigirse a la Dirección General del Instituto Costarricense sobre Drogas. Teléfonos (+506) 2527-6441 / 2527-6442, San José, Costa Rica.***

## Contenido

INTRODUCCIÓN .....	4
Objetivo .....	5
PERÍODO DE ESTUDIO .....	5
ANÁLISIS DE LAS DECLARACIONES .....	7
Información según moneda y tipo de valor .....	7
Información según puesto fronterizo y principales aerolíneas.....	9
RUTA DEL DINERO Y NACIONALIDADES DE LOS DECLARANTES.....	12
DETALLE POR GÉNERO Y PROFESIÓN .....	14
SANCIONES APLICADAS.....	16

## INTRODUCCIÓN

De conformidad con la Recomendación N° 32 de los Estándares Internacionales del GAFI, los países deben disponer de medidas establecidas para detectar el transporte físico transfronterizo de moneda e instrumentos negociables. Costa Rica cuenta con un sistema de declaración o divulgación del transporte transfronterizo entrante y saliente de efectivo y de instrumentos negociables al portador, así como otros activos, según lo regulado por el artículo 35 de la Ley 8204.

El artículo 35 vigente dicta lo siguiente:

*“Al ingresar en el país o salir de él, toda persona, nacional o extranjera, estará obligada a declarar el dinero efectivo o los títulos valores que porte, si la cantidad es igual o superior a los diez mil dólares moneda de los Estados Unidos de América (US \$10.000,00) o su equivalente en otra moneda. Para la declaración, deberá emplear los formularios oficiales elaborados con ese fin, los cuales serán puestos a su disposición, por los funcionarios competentes de la Administración Aduanera, en los puestos migratorios.*

*El incumplimiento, total o parcial, de lo establecido en el párrafo anterior, traerá como consecuencia la responsabilidad objetiva y la pérdida inmediata del dinero o los valores a favor del Instituto Costarricense sobre Drogas, y se destinarán al cumplimiento de sus fines, de conformidad con lo establecido en los artículos 85 y 87 de la presente Ley. La pérdida se fundamentará en la simple constatación del incumplimiento y será declarada por el Ministerio de Hacienda.*

*Los funcionarios competentes de la Administración Aduanera estarán obligados a constatar, mediante el pasaporte o cualquier otro documento de identificación, la veracidad de los datos personales consignados en el formulario. La manifestación se anotará en la fórmula de declaración jurada y los formularios serán remitidos al Instituto Costarricense sobre Drogas, para el análisis correspondiente. El incumplimiento injustificado por parte de los funcionarios competentes de la Administración Aduanera, de lo prescrito en este artículo, se considerará falta grave dentro de un proceso administrativo, sin perjuicio de las posibles responsabilidades penales.”*

## Objetivo

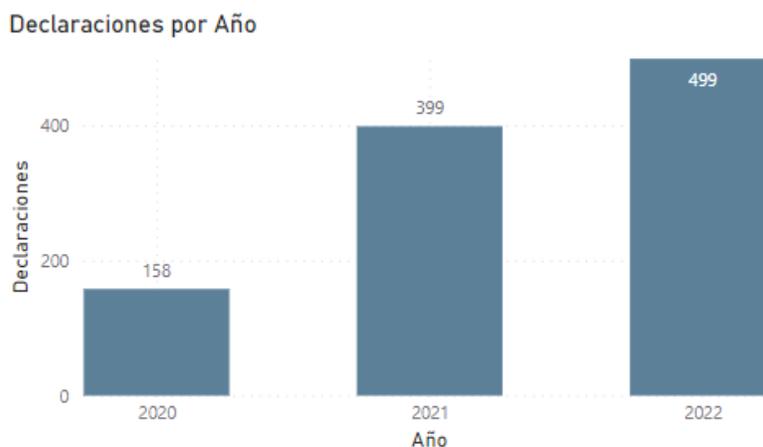
Elaborar un Informe sobre las Declaraciones de Dinero Transfronterizo derivado de la información que se produce en SICORE con la información de Costa Rica, para generar productos de análisis estratégico y cumplir con las metas trazadas en la Unidad de Inteligencia Financiera.

Se ha delegado en la Unidad de Inteligencia Financiera del ICD, el procesamiento y análisis de los datos consignados en las declaraciones, las cuales se consideran un insumo de retroalimentación efectivo de las diferentes autoridades encargadas de la detección y control del transporte transfronterizo irregular de dinero.

## PERÍODO DE ESTUDIO

El presente estudio abarca todas las declaraciones realizadas por los viajeros entrantes y salientes, hacia y desde Costa Rica, en los puestos de control transfronterizos del país e incluye todos los medios de transporte vía área y terrestre; durante los años 2020 al 2022, de acuerdo con la siguiente tabla, se registraron 1.056 declaraciones lo que refleja los flujos de dinero en efectivo identificados. Se muestra a continuación el detalle por año, puesto fronterizo y medio de transporte utilizado:

**Gráfico N°1**  
**Detalle de declaraciones por año**  
**Período 2020-2022**



*Fuente: Repositorio SICORE- Costa Rica Declaraciones de dinero artículo 35*

**Tabla N°1**  
**Detalle de declaraciones según tipo de puesto**  
**Período 2020-2022**

Año	Medio	Puesto	Declaraciones
2020	Aereo	Daniel Oduber International	4
2020	Aereo	Juan Santamaría International	154
2021	Aereo	Daniel Oduber International	14
2021	Aereo	Juan Santamaría International	384
2021	Terrestre	Puesto Fronterizo de Paso Canoas	1
2022	Aereo	Daniel Oduber International	26
2022	Aereo	Juan Santamaría International	470
2022	Terrestre	Puesto Fronterizo de Paso Canoas	2
2022	Terrestre	Puesto Fronterizo de Peñas Blancas	1
<b>Total</b>			<b>1056</b>

*Fuente: Repositorio SICORE- Costa Rica Declaraciones de dinero artículo 35*



## ANÁLISIS DE LAS DECLARACIONES

### Información según moneda y tipo de valor

De acuerdo con la información recopilada por las autoridades, los viajeros movilizaron más de 387.3 millones de colones, 26.8 millones de dólares americanos y 1.2 millones de euros, estos rubros sobresalen como las principales monedas contabilizadas; durante el período revisado, la cifra está conformada por valores en títulos, efectivo, cheques, joyas y certificados.

A continuación, se detallan los flujos de dinero de acuerdo con cada moneda y según el tipo de movimiento declarado:

**Tabla N°2**  
**Detalle de flujos de dinero en colones**  
**por tipo de movimiento**  
**Período 2020-2022**

Moneda	Movimiento	Suma de Monto
CRC	Cheques	6.000.000,00
CRC	Efectivo	141.486.598,00
CRC	Títulos	239.888.448,94
<b>Total</b>		<b>387.375.046,94</b>

*Fuente: Repositorio SICORE- Costa Rica Declaraciones de dinero artículo 35*



**Tabla N°3**  
**Detalle de flujos de dinero en dólares**  
**Según tipo de instrumento**  
**Período 2020-2022**

Moneda	Movimiento	Suma de Monto
USD	Certificados	139.577,26
USD	Cheques	4.470.253,42
USD	Efectivo	22.001.586,98
USD	Joyas	173.460,37
USD	Títulos	100.232,72
<b>Total</b>		<b>26.885.110,75</b>

*Fuente: Repositorio SICORE- Costa Rica Declaraciones de dinero artículo 35*

**Tabla N°4**  
**Detalle de flujos de dinero en euros**  
**según tipo de instrumento**  
**Período 2020-2022**

Moneda	Movimiento	Suma de Monto
EUR	Cheques	159.599,00
EUR	Efectivo	1.098.980,00
<b>Total</b>		<b>1.258.579,00</b>

*Fuente: Repositorio SICORE- Costa Rica Declaraciones de dinero artículo 35*

### Información según puesto fronterizo y principales aerolíneas

Los datos analizados revelaron que el principal medio de transporte utilizado para la movilización del dinero fue por la vía aérea, en los Aeropuertos: Internacional Juan Santamaría y Daniel Oduber Quirós, para un total de 1.053 declaraciones, y en segundo lugar, a través de los puestos fronterizos de control terrestre, se registran 03 declaraciones.

Las siguientes tablas (N° 5 y N° 6), detallan la forma de transporte y el tipo de movimiento migratorio, la totalidad de las declaraciones registradas durante el período, además se muestra en la tabla N°7, el detalle por año según el puesto migratorio de control en donde se realizó cada una de las declaraciones:

**Tabla N°5**  
**Detalle cantidad declaraciones**  
**Relativas al medio de transporte aéreo y tipo de movimiento migratorio**  
**Período 2020-2022**

Medio	Tipo Migratorio	Declaraciones
Aereo	ENTRANTE	445
Aereo	SALIENTE	607
<b>Total</b>		<b>1052</b>

*Fuente: Repositorio SICORE- Costa Rica Declaraciones de dinero artículo 35*

**Tabla N°6**  
**Detalle cantidad declaraciones**  
**Relativas al medio de transporte terrestre y tipo migratorio**  
**Período 2020-2022**

Medio	Tipo Migratorio	Declaraciones
Terrestre	ENTRANTE	2
Terrestre	SALIENTE	2
<b>Total</b>		<b>4</b>

*Fuente: Repositorio SICORE- Costa Rica Declaraciones de dinero artículo 35*

**Tabla N°7**  
**Detalle cantidad declaraciones según período incluyendo**  
**el tipo de movimiento migratorio y puesto fronterizo**  
**Período 2020-2022**

Año	Tipo Migratorio	Puesto	Declaraciones
2020	ENTRANTE	Daniel Oduber International	2
2020	SALIENTE	Daniel Oduber International	2
2020	ENTRANTE	Juan Santamaría International	41
2020	SALIENTE	Juan Santamaría International	113
2021	ENTRANTE	Daniel Oduber International	8
2021	SALIENTE	Daniel Oduber International	6
2021	ENTRANTE	Juan Santamaría International	142
2021	SALIENTE	Juan Santamaría International	242
2021	SALIENTE	Puesto Fronterizo de Paso Canoas	1
2022	ENTRANTE	Daniel Oduber International	19
2022	SALIENTE	Daniel Oduber International	7
2022	ENTRANTE	Juan Santamaría International	233
2022	SALIENTE	Juan Santamaría International	237
2022	ENTRANTE	Puesto Fronterizo de Paso Canoas	2
2022	SALIENTE	Puesto Fronterizo de Peñas Blancas	1
<b>Total</b>			<b>1056</b>

*Fuente: Repositorio SICORE- Costa Rica Declaraciones de dinero artículo 35*



**Aerolíneas:** Se obtuvo información de las aerolíneas utilizadas por los viajeros con mayor cantidad de declarantes asociadas, siendo COPA la de mayor recurrencia en portaciones de dinero en efectivo, con un total de 240, seguida de United Airlines con un total de 118 y American Airlines con 114.

La siguiente tabla muestra el detalle de la totalidad de declaraciones registradas durante el período de estudio, según la aerolínea registrada en las declaraciones:

**Tabla N°8**  
**Detalle cantidad declaraciones según el tipo de aerolínea**  
**Período 2020-2022**

Aerolínea	Declaraciones
COPA	240
United Airlines	118
American Airlines	114
Avianca	92
Spirit Airlines	74
Desconocido	66
Lufthansa	44
VOLARIS	43
Aerorepublica	37
Delta Air Lines	36
Aeromexico	31
Air Canada	25
Iberia Airlines	23
Jetblue Airways	23
KLM Royal Dutch Airlines	16
Southwest Airlines	16
Air France	9
Frontier Airlines	6
WestJet	6
Alaska Airlines	5
Edelweiss Air	5
Iberojet	3
Interjet	3
AIR TRANSAT	2
LAN Airlines	2
Lufthansa Cargo	2
Swiss International Air Lines	2
Aegean Cronus Airlines	1
Astar Air Cargo	1
Boston-Maine Airways	1
British Airways	1
Condor Flugdienst	1
Neos	1

### **RUTA DEL DINERO Y NACIONALIDADES DE LOS DECLARANTES**

El estudio permitió establecer que la principal ruta en la que viajó el dinero declarado fue Costa Rica- Estados Unidos y viceversa, así como las principales nacionalidades de los viajeros se identificaron en estos dos países, 310 costarricenses y 277 estadounidenses figuran entre los principales declarantes de flujos de efectivo:

**Tabla N°9**  
**Detalle cantidad declaraciones**  
**según país origen y destino**

País Origen Migratorio	País Destino Migratorio	Declaraciones
Costa Rica	Estados Unidos	250
Estados Unidos	Costa Rica	227
Costa Rica	Panamá	171
México	Costa Rica	46
Panamá	Costa Rica	33
Canadá	Costa Rica	30
Colombia	Costa Rica	27
Costa Rica	España	23
Costa Rica	Colombia	20
Costa Rica	México	17
Costa Rica	Canadá	15
El Salvador	Costa Rica	13
Costa Rica	Perú	11
Costa Rica	Rusia	11
Guatemala	Costa Rica	10
Costa Rica	Alemania	9
Costa Rica	El Salvador	9
Costa Rica	Italia	9
Costa Rica	República Dominicana	7
Alemania	Costa Rica	6
Costa Rica	Brasil	6
Costa Rica	Polonia	5
Desconocido	Costa Rica	5
España	Costa Rica	5
Perú	Costa Rica	5
Bolivia	Costa Rica	4
Costa Rica	Ecuador	4
Costa Rica	Nicaragua	4
Suiza	Costa Rica	4
Argentina	Costa Rica	3
Chile	Costa Rica	3
Costa Rica	Argentina	3
Costa Rica	Cuba	3

**Gráfico N°2**  
**Detalle cantidad declarantes según nacionalidad**

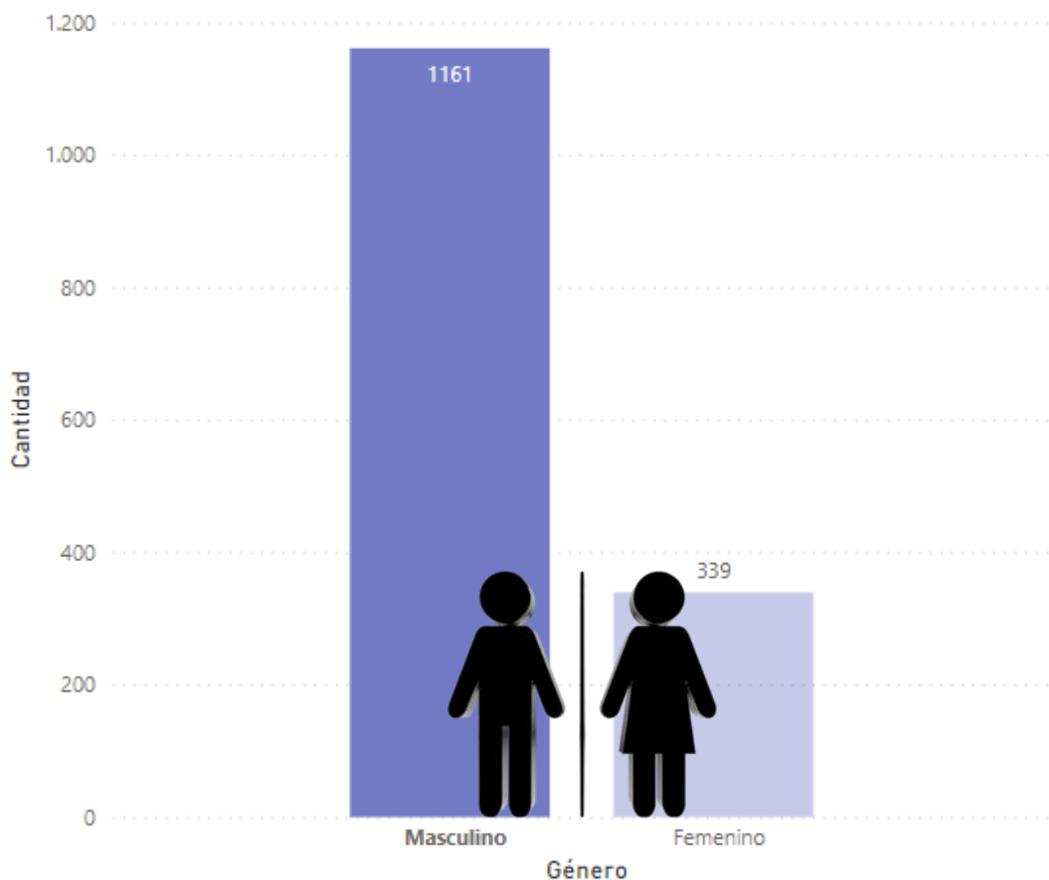


Fuente: Repositorio SICORE- Costa Rica Declaraciones de dinero artículo 35

### DETALLE POR GÉNERO Y PROFESIÓN

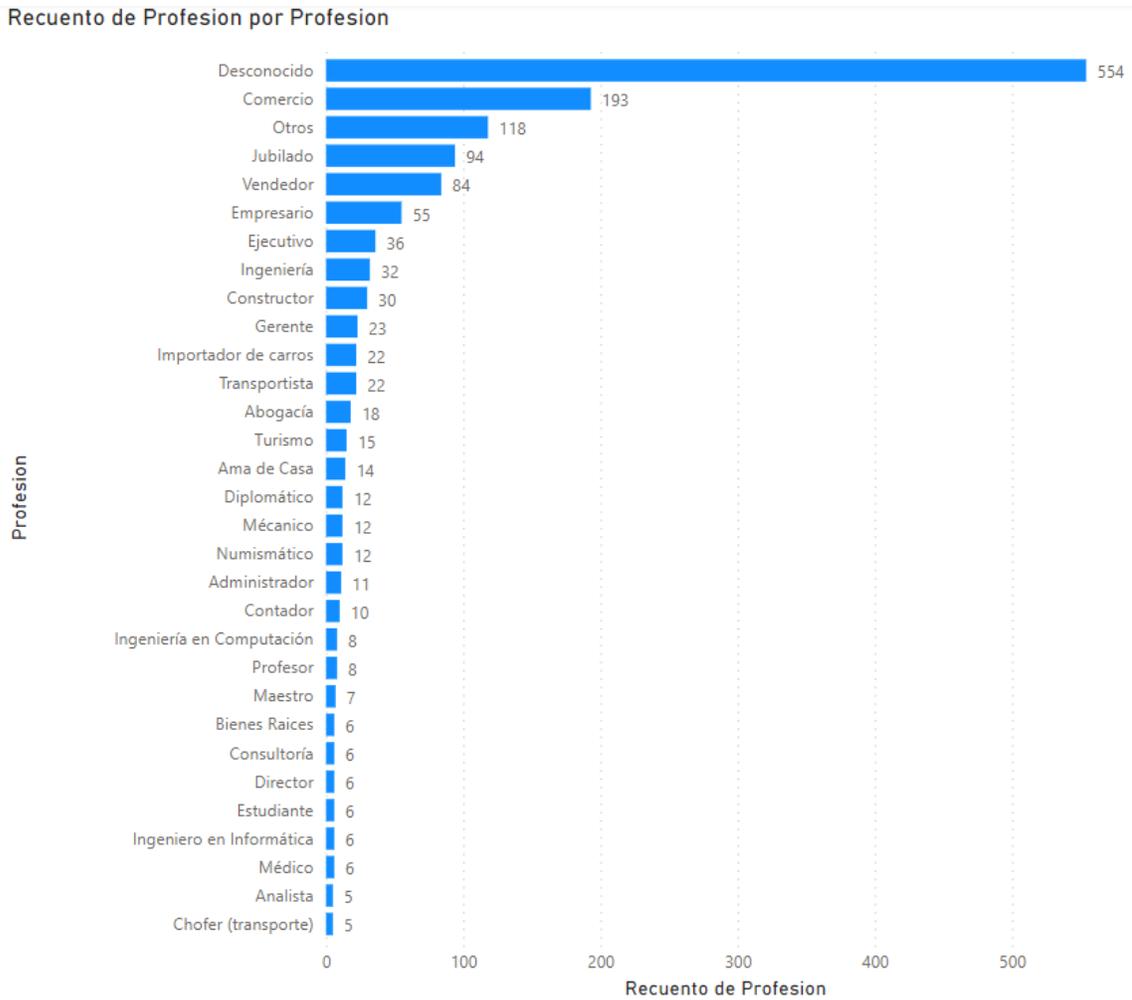
Los datos reflejan que 1161 declarantes son de género masculinos y 339 corresponden al género femenino. La información recopilada en los puestos de control a través de las boletas de declaraciones indica que la mayor cantidad de personas que transportaban una suma superior a USD \$10.000 o su equivalente en colones, no poseen una profesión conocida, dado que 554 personas se identificaron en esta condición.

**Gráfico N°3  
Detalle cantidad declarantes  
según género**



*Fuente: Repositorio SICORE- Costa Rica Declaraciones de dinero artículo 35*

**Gráfico N°4**  
**Detalle cantidad declarantes**  
**según profesión**



Fuente: Repositorio SICORE- Costa Rica Declaraciones de dinero artículo 35

## SANCIONES APLICADAS

Durante el período analizado, se aplicaron un total de **396** sanciones, por la omisión en la declaración o también por declaraciones realizadas falsamente. Esta situación se presentó principalmente en los puestos de control de los Aeropuertos Internacionales Juan Santamaría y Daniel Oduber, principalmente referidos a personas de nacionalidad estadounidense, costarricense y mexicana quienes viajaban portando dinero en efectivo, cheques y títulos valores según el siguiente detalle:

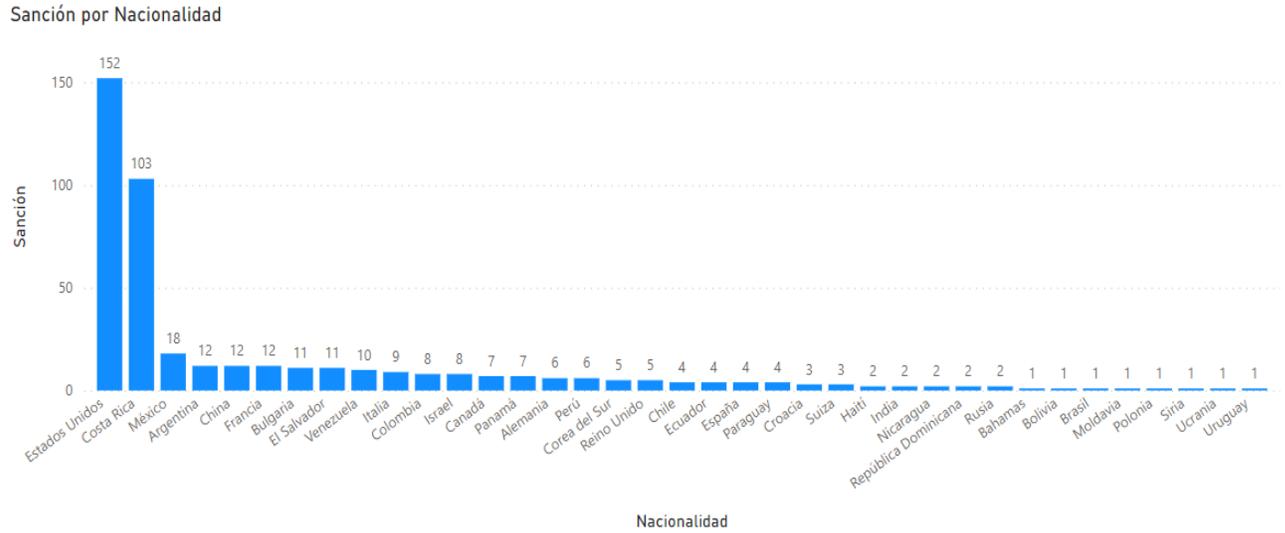
**Tabla N°10**  
**Detalle cantidad de sanciones aplicadas**  
**según puesto, moneda, monto y tipo de instrumento**

Puesto	Sanción	Declaraciones	Moneda	Suma de Monto	Movimiento
Juan Santamaría International	SI	224	USD	3.305.079,00	Efectivo
Juan Santamaría International	SI	66	CRC	12.903.000,00	Efectivo
Juan Santamaría International	SI	63	USD	289.486,85	Cheques
Juan Santamaría International	SI	31	EUR	189.215,00	Efectivo
Daniel Oduber International	SI	8	USD	224.457,00	Efectivo
Daniel Oduber International	SI	1	EUR	10.155,00	Efectivo
Juan Santamaría International	SI	1	CRC	6.000.000,00	Cheques
Juan Santamaría International	SI	1	CRC	239.888.448,94	Títulos
Puesto Fronterizo de Peñas Blancas	SI	1	USD	28.675,00	Efectivo

*Fuente: Repositorio SICORE- Costa Rica Declaraciones de dinero artículo 35*



**Tabla N°11**  
**Detalle cantidad de sanciones aplicadas**  
**según nacionalidad**



Fuente: Repositorio SICORE- Costa Rica Declaraciones de dinero artículo 35



**ESTÁNDARES INTERNACIONALES SOBRE LA LUCHA CONTRA EL LAVADO DE  
ACTIVOS, EL FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO, Y EL FINANCIAMIENTO DE LA  
PROLIFERACIÓN DE ARMAS DE DESTRUCCIÓN MASIVA  
GAFI**

**Recomendación 32**

**32. Transporte de efectivo \***

**Los países deben contar con medidas establecidas para detectar el transporte físico transfronterizo de moneda e instrumentos negociables, incluyendo a través de un sistema de declaración y/o revelación.**

**Los países deben asegurar que sus autoridades competentes cuenten con la autoridad legal para detener o restringir moneda o instrumentos negociables al portador sobre los que se sospecha una relación con el financiamiento del terrorismo, el lavado de activos o delitos determinantes, o que son declarados o revelados falsamente.**

**Los países deben asegurar que se disponga de sanciones eficaces, proporcionales y disuasivas para tratar a las personas que hacen una declaración(es) o revelación(es) falsa(s). En los casos en los que la moneda o los instrumentos negociables al portador estén relacionados al financiamiento del terrorismo, el lavado de activos o delitos determinantes, los países deben además adoptar medidas, incluyendo medidas legislativas, de acuerdo con la Recomendación 4, que permitan el decomiso de dicha moneda o instrumentos.**

### **AGRADECIMIENTO ESPECIAL**

La Unidad de Inteligencia Financiera resalta la labor de todas aquellas autoridades, funcionarios y oficiales que apoyan las labores sobre el control del transporte transfronterizo y títulos valores, tanto en aeropuertos como en fronteras de conformidad con lo establecido en el artículo 35 de la Ley 7786 y sus reformas.



**Elaborado por:**

Raquel Ureña Gómez, Analista  
Unidad de Inteligencia Financiera

**Revisiones**

Federico Jiménez Guzmán, Subjefe  
Unidad de Inteligencia Financiera

**Coordinación, dirección y edición**

Román Chavarría Campos, Jefe  
Unidad de Inteligencia Financiera

# UNIDAD DE INTELIGENCIA FINANCIERA

CONTROL DEL TRANSPORTE TRANSFRONTERIZO DE  
DINERO Y TÍTULOS VALORES



**ICD**

Instituto Costarricense sobre Drogas