

HACIENDA

SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO



SECRETARÍA DE
FINANCIERAS
Y ECONOMÍA
MÉXICO



Tipología 2019

Institución Educativa de Nivel Superior





Contenido

1. BREVE DESCRIPCIÓN DEL CASO.....	1
2. Señales de alerta.....	1
3. Diagrama.....	2





1. BREVE DESCRIPCIÓN DEL CASO

Institución educativa que recibía grandes cantidades de recursos provenientes de actividades ilícitas y los triangulaba enviándolos a distintos países para luego regresarlos a México mediante diferentes cuentas a su nombre.

La institución educativa manejaba grandes cantidades de dinero, montos por encima de los que incluso recibía por parte del Gobierno y otros entes para su funcionamiento, además de operar de manera irregular con personas físicas que formaban parte de la plantilla de docentes de ésta y de otras personas con las que no se tenía relación. Además gastaba elevadas cantidades de recursos públicos en cupones canjeables en máquinas de juego para solicitar de manera inmediata su devolución.

La institución educativa, enviaba grandes cantidades de recursos a un patronato de trabajadores asociado a ésta, y como presidente de dicho patronato se encontraba una persona física a quien la institución registraba como firmante en sus cuentas sin que esta persona tuviera relación alguna con la institución, el patronato era utilizado como medio para que los recursos provenientes del ente educativo fueran en beneficio del presidente del mismo, quien a su vez registraba participación en diversas empresas fachada que recibían recursos directamente de la institución.

Tanto el presidente del patronato como demás personas físicas identificadas realizaban transferencias internacionales, pagos excesivos a sus tarjetas de crédito y compraron automóviles de lujo a nombre de la institución educativa sin que dichas compras tuvieran una justificación.

2. Señales de alerta

- Reporte de 24 Horas alertado al identificar transferencias internacionales realizadas por cantidades elevadas sin justificación de comercio internacional.
- Recursos enviados mediante transferencias internacionales a diferentes países para luego transferirlos a distintas cuentas al país de origen.
- Institución educativa relacionada con sujeto denunciado previamente por triangulación de recursos y empresas fachada.
- Institución educativa que envía recursos a ente cuyo presidente es un sujeto denunciado previamente.
- Pagos por cantidades excesivas a tarjetas de crédito y compra de vehículos de lujo a nombre de una institución educativa sin que las personas físicas involucradas tuvieran relación a ésta.
- Depósitos y retiros realizados por muy altas cantidades de dinero, incluso en cortos periodos de tiempo.
- Institución educativa que envía recursos a empresas cuyo accionista o presidente es un sujeto denunciado anteriormente.
- Institución educativa que invierte recursos públicos en máquinas de juego.
- Institución pública, personas físicas y morales que operan montos muy superiores a los registrados en su información fiscal.

3. Diagrama

