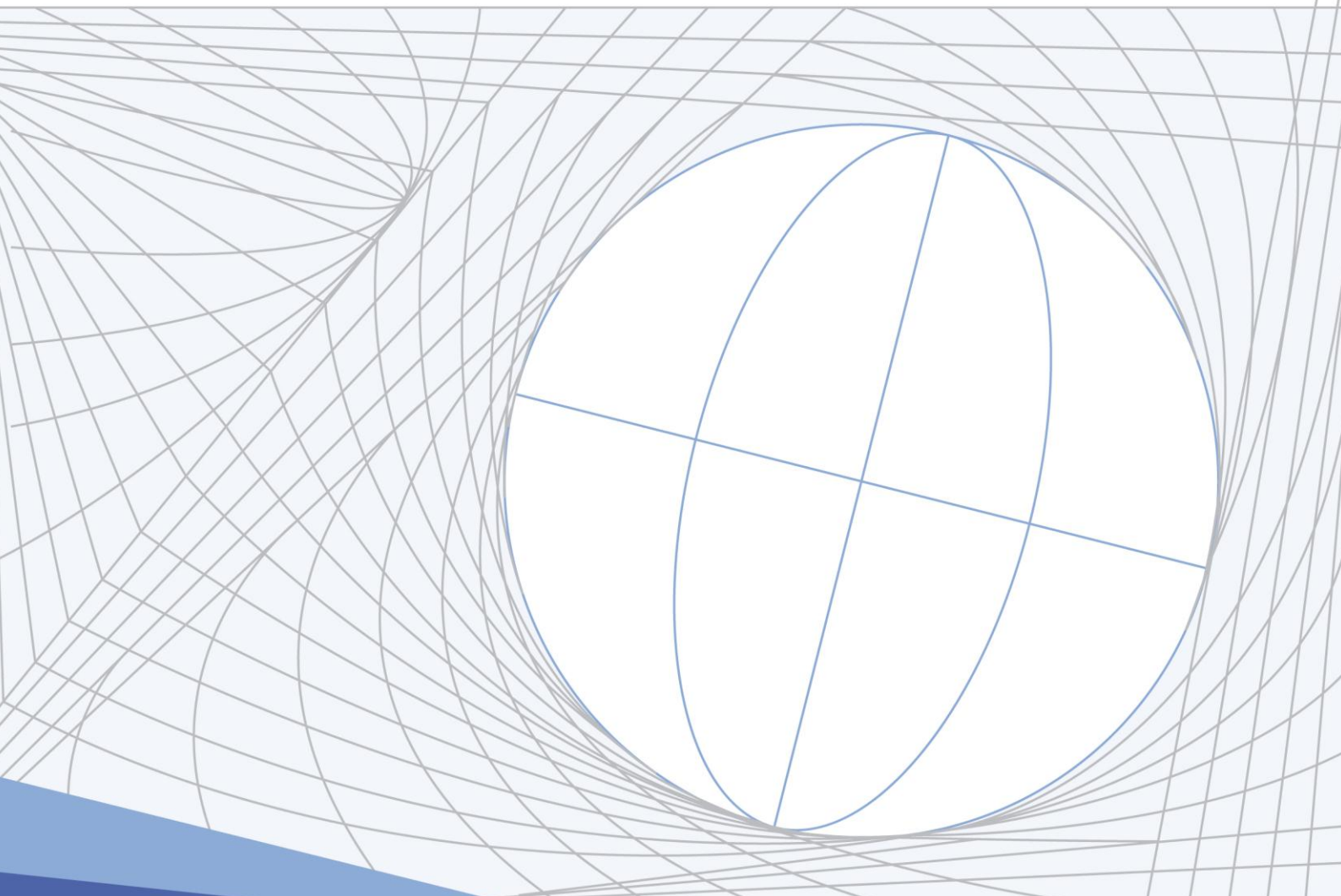




DE LOS MERCADOS ILEGALES A LOS NEGOCIOS LEGÍTIMOS: LA CARTERA DE INVERSIONES DEL CRIMEN ORGANIZADO EN EUROPA

Principales resultados del Informe Final del Proyecto OCP - Organised Crime Portfolio





*With the financial support of the Prevention of and Fight against Crime Programme
European Commission - Directorate-General Home Affairs*



University of Utrecht



POLIISI



Project OCP has been funded with support from the European Commission. This publication reflects the views only of the authors, and the European Commission cannot be held responsible for any use which may be made of the information contained therein.

DE LOS MERCADOS ILEGALES A LOS NEGOCIOS LEGÍTIMOS: LA CARTERA DE INVERSIONES DEL CRIMEN ORGANIZADO EN EUROPA.

Principales resultados del Informe Final del Proyecto OCP - Organised Crime Portfolio (HOME/2011/ISEC/AG/FINEC/4000002220)

www.ocportfolio.eu

Editado por Ernesto U. Savona y Michele Riccardi

Coordinación de la traducción al español: Jesús Palomo

Autores de los capítulos incluidos en la traducción al español:

Michele Riccardi

Marta Chinnici

Pilar Laguna

Jerónimo Márquez

Jesús Palomo

Cita sugerida del informe final de OCP: Savona Ernesto U. & Riccardi Michele (Eds.). 2015. *From illegal markets to legitimate businesses: the portfolio of organised crime in Europe*. Final Report of Project OCP – Organised Crime Portfolio. Trento: Transcrime – Università degli Studi di Trento.

Transcrime – Joint Research Centre on Transnational Crime
Università Cattolica del Sacro Cuore di Milano – Università degli Studi di Trento
Milan office (headquarters): Largo Gemelli 1 – 20123, Milan (Italy)
www.transcrime.it

Universidad Rey Juan Carlos
Facultad de Ciencias Jurídicas y Sociales. Departamento de Economía de la Empresa.
Paseo Artilleros s/n. 28032 Madrid (España)



Informe final del Proyecto Organised Crime Portfolio-OCP

Grupo GIEA- URJC

El presente informe contiene la traducción al castellano de ciertos capítulos y secciones del informe final de OCP, disponible en (www.ocportfolio.eu). La traducción se centra en los capítulos referentes al análisis de España que abordan los diferentes aspectos del crimen organizado en el país, los mercados ilegales e inversiones más relevantes el marco normativo actual sobre el decomiso y la gestión de los bienes decomisados. El informe OCP trata el fenómeno de crimen organizado en 7 países europeos incluyendo: Finlandia, Francia, Irlanda, Italia, Países Bajos, España y Reino Unido. Para más detalles sobre la metodología utilizada en el análisis véase el Capítulo 2 de la versión completa en inglés del informe OCP y el Anexo Metodológico (disponible en la página web www.ocportfolio.eu).

Acrónimos

AED Agencia de Envío de Dinero	FCSE Fuerzas y Cuerpos de Seguridad del Estado
AEAT Agencia Estatal de Administración Tributaria	FSC Fundación Seguridad Ciudadana
ANDEMA Asociación Nacional para la Defensa de la Marca	GCO Grupos de Crimen Organizado
BCE Banco Central Europeo	GRECO Grupo de Respuesta Especial al Crimen Organizado
BOE Boletín Oficial del Estado	HM Government <i>Her Majesty's Government</i> . Referido al Gobierno de Reino Unido.
BSA <i>Business Software Alliance</i> . Alianza de empresas de software	ILU <i>International Liaison Units</i> . Unidades de enlace internacional
CECLAD-M <i>Centre de Coordination de la Lutte Anti-Drogue en Méditerranée</i> . Centro de coordinación de la lucha antidroga en el Mediterráneo (Francia)	IMPROASA Sociedad Estatal Inmobiliaria de Promociones y Arriendos, Sociedad Anónima
CICO Centro de Inteligencia contra el Crimen Organizado	INE Instituto Nacional de Estadística
CIPT Comercio Ilícito de Productos del Tabaco	JIATFS <i>Joint Interagency Task Force South</i> . Fuerza operativa conjunta interagencias sur
CNP Cuerpo Nacional de Policía	LEC Ley de Enjuiciamiento Civil
CO Crimen Organizado	LECRim Ley de Enjuiciamiento Criminal
CP Código Penal	MAOC-N <i>Maritime Analysis and Operation Centre - Narcotics</i> . Centro de análisis y operaciones marítimas contra el narcotráfico
DNA <i>Direzione Nazionale Antimafia</i> (Italia). Dirección Nacional Antimafia	OCP <i>Organised Crime Portfolio</i> . Cartera de inversión del crimen organizado
DOCI <i>Database on Organised Crime Investments</i> . Base de datos sobre inversiones del crimen organizado.	OCRTIS <i>Office Central pour la Répression du Trafic Illicite des Stupéfiants</i> . Oficina central contra el tráfico ilícito de drogas
ECB <i>European Central Bank</i> (véase BCE)	OEDT Observatorio Europeo de las Drogas y Toxicomanías
EE.UU. Estados Unidos	OLAF <i>Office de Lutte Anti-Fraude</i> . Oficina Europea de Lucha contra el Fraude
EMCDDA <i>European Monitoring Centre for Drugs and Drug Addiction</i> (véase OEDT)	ONUDD Oficina de las Naciones Unidas contra la Droga y el Delito
ETA Euskadi Ta Askatasuna	PACCO Plan de Actuación contra el Crimen Organizado
EU <i>European Union</i> (véase UE)	
EUR Euros	

PNSD Plan Nacional Sobre Drogas

PSNI *Police Service of Northern Ireland*. Servicio de policía de Irlanda del Norte

SEPI Sociedad Estatal de Participaciones Industriales

SOCTA *Serious and Organised Crime Threat Assessment*

SOCA *Serious Organised Crime Agency (Reino Unido)*

TAXUD *Taxation and Customs Union*. Fiscalidad y Unión Aduanera

TI Tecnologías de la Información

TIA Tráfico Ilegal de Armas

TDVL: Terminales de Video Lotería

Transcrime-OCP Estimaciones elaboradas por Transcrime específicamente para este estudio

TSH Trata de Seres Humanos

UE Unión Europea

UCO Unidad Central Operativa

UIF Unidades de Inteligencia Financiera

UNODC *United Nations Office on Drugs and Crime* (véase ONUDD)

URJC Universidad Rey Juan Carlos

URJC-OCP Estimaciones elaboradas por la URJC específicamente para este estudio

US *United States* (véase EE.UU.)

USD Dólares estadounidense

Contenido

1. Introducción	10
2. ¿De dónde proceden las ganancias del crimen organizado? Mercados ilícitos en Europa. El caso español	15
2.1. Introducción	15
2.2. Mercados ilegales en España	19
2.3. Consideraciones finales	30
3. ¿A dónde van las ganancias? Las inversiones del crimen organizado en la economía europea legal. El caso español	31
3.1. Introducción	31
3.2. Geografía	34
3.3. Tipos de activos y sectores de actividad	36
3.4. Actores	44
3.5. Consideraciones finales	45
4. El marco regulatorio: el decomiso en Europa. El caso español	47
4.1. Panorama general	47
5. ¿Qué ganancias se recuperan? El decomiso de activos ilegales en Europa. El caso español	52
5.1. Introducción	52
5.2. Análisis	53
5.3. Consideraciones finales	62
6. Conclusiones	64

1 ■ Introducción

Michele Riccardi (Università Cattolica del Sacro Cuore – Transcrime, Italy)

Proyecto OCP - Organised Crime Portfolio

Este informe presenta los resultados finales del **Proyecto OCP - Organised Crime Portfolio** (www.ocportfolio.eu). El Proyecto OCP se ha llevado a cabo con el apoyo financiero del Programa de la Unión Europea para la Prevención y Lucha contra la Delincuencia - Comisión Europea, DG Asuntos de Interior, y desarrollado por un consorcio internacional de **8 colaboradores**:

- Transcrime – Joint Research Centre on Transnational Crime (www.transcrime.it) de la Università Cattolica del Sacro Cuore di Milano y la Università degli Studi di Trento (Italia), coordinador del proyecto.
- Police College of Finland (PCF – Finlandia)
- Agence de Gestion et de Recouvrement des Avoirs Saisis et Confisqués (AGRASC – Francia)
- An Garda Síochána – Criminal Assets Bureau (CAB – Irlanda).
- Guardia di Finanza (GDF – Italia)
- Utrecht University (UU – Países Bajos)
- Universidad Rey Juan Carlos (URJC – España)
- Durham University (UDUR – Reino Unido)

El objetivo del proyecto OCP es ofrecer **un estudio preliminar de la economía del crimen organizado** en Europa, y en particular analizar:

- En qué **mercados ilegales** se generan las ganancias del crimen organizado;
- En qué regiones, bienes y/o sectores de actividad de la **economía legal se invierten dichas ganancias**;
- En qué medida estas ganancias son **incautadas y recuperadas** por las autoridades europeas.

Antecedentes: el vacío en la investigación

En los últimos 30 años, se ha incrementado la concienciación a nivel internacional respecto al hecho de que **para combatir eficientemente el crimen organizado se tiene que interrumpir primero su ciclo de negocio**: desde el origen de las ganancias ilícitas hasta sus inversiones en la economía legal.

En los últimos años, numerosas **políticas y medidas reguladoras** se han implementado a nivel europeo para tratar esta cuestión. Entre las mismas se incluye una serie de instrumentos legales en materia **prevención del blanqueo** (Riccardi & Savona, 2013; Unger et al., 2014, para una revisión) **y decomiso y recuperación de activos de origen ilícito**, entre las que se encuentra la nueva Directiva 2014/42/EC (European Commission, 2008; Forsaith et al., 2012; European Parliament, 2014).

A pesar de estos avances, desde el punto de vista de la investigación todavía hay numerosas preguntas que siguen sin respuesta: existe una falta de conocimiento sobre cómo funciona realmente la economía del crimen organizado: por ejemplo, dónde se generan las ganancias del crimen organizado, de qué mercados proceden, dónde se invierten en la economía legal (en qué zonas geográficas, tipos de bienes y sectores de actividad), y en qué medida son eventualmente decomisadas por las autoridades públicas.

Esto se debe principalmente a **la falta de datos e información** que hiciera posible un análisis exhaustivo de este fenómeno. Los grupos de crimen organizado no publican sus estados contables y, por lo tanto, es necesario depender de variables proxy indirectas para ver su actividad de negocio (véase Sección 2 del Informe OCP para más detalles), tales como datos sobre la composición de los activos decomisados u otras evidencias judiciales que hacen posible comprender cómo los delincuentes generan sus beneficios y cómo los gastan. En cualquier caso, hay que destacar que ésta información es también escasa: las **estadísticas sobre bienes decomisados** son bastante limitadas en toda Europa y son difíciles de comparar debido a las diferentes normativas (véase Parte 3 del Informe OCP para más detalles). De forma similar, otra información útil (por ejemplo informes sobre transacciones sospechosas, investigaciones financieras, etc.) también parece ser bastante escasa y estar fragmentada.

Por esta razón, los **estudios disponibles en este campo sólo aportan una comprensión parcial de la dinámica de la economía del crimen organizado**: normalmente los estudios se centran o bien en **países específicos** (véase Sección 4 y 8 del Informe OCP para una revisión) y, por lo tanto, obvian la creciente naturaleza transnacional de las inversiones por parte del crimen; o bien sólo analizan **mercados ilícitos específicos** (véase Sección 3 del Informe OCP para una revisión), que no consideran las conexiones que los grupos de crimen organizado son capaces de establecer entre la economía ilegal y la economía legal; y solo unos pocos estudios exploran las diferencias en términos de estrategias de negocio entre los diferentes grupos criminales.

Esta **falta de conocimiento hace más difícil que las LEAs, UIFs y AROs en Europa** puedan obtener una visión global de la situación de los mecanismos utilizados por el crimen organizado en sus negocios y, por lo tanto, determinar dónde centrar los recursos de investigación y recuperación de activos de los que disponen. Además, las **autoridades públicas y empresas privadas** (incluyendo bancos y otras entidades obligadas a la lucha contra el blanqueo de capitales) no son capaces de evaluar correctamente dónde hay un mayor riesgo de inversión por parte de los GCOs para así poder mejorar sus acciones preventivas y reducir las oportunidades de infiltración del crimen organizado.

Cómo el Proyecto OCP afronta este vacío

El Proyecto OCP - Organised Crime Portfolio (www.ocportfolio.eu) tiene como objetivo **abordar esta falta de conocimiento**. El proyecto proporciona un **análisis pionero** de la economía de los grupos de crimen organizado (OCGs) en Europa, en particular dando respuesta a las siguientes tres preguntas.

- ¿Dónde se originan las ganancias del crimen organizado? ¿De qué mercado ilícito proceden? ¿Cuál es su dimensión?

- ¿Dónde se invierten estas ganancias en la economía legal? ¿En qué regiones, bienes y sectores de actividad?
- ¿En qué medida estas ganancias y bienes se recuperan y decomisan?

Para abordar estas cuestiones, el Proyecto OCP se basa en iniciativas de investigación previas¹, principalmente el proyecto titulado **Las inversiones de la Mafia** (Gli investimenti delle mafie -- *Mafia investments*) (www.investmentioc.it), llevado a cabo en 2012 por Transcrime con la financiación del Ministerio del Interior Italiano, y que analiza los mercados ilícitos y las inversiones en la economía legal de grupos mafiosos en Italia (Transcrime, 2013a).

Utilizando el mismo planteamiento que en el proyecto italiano, OCP amplía el estudio a nivel europeo, y por primera vez adopta una perspectiva transnacional. El proyecto se centra en siete países de la UE (**Finlandia, Francia, Irlanda, Italia, Países Bajos, España y Reino Unido**), representados por colaboradores del proyecto OCP, pero también presenta un análisis más amplio de la situación de Europa en su conjunto.

Con el objetivo de maximizar la cantidad de datos útiles, OCP ha recogido un **rango amplio de información**, tanto cualitativa como cuantitativa, **a partir de fuentes muy distintas**, incluyendo estadísticas sobre activos decomisados, datos de investigaciones policiales, evidencias judiciales, literatura académica y fuentes abiertas, todas ellas analizadas empleando una **metodología innovadora** (véase Sección 3 y Anexo Metodológico del Informe OCP para más detalles).

Dada la diversidad de estos datos y la metodología pionera aplicada, este informe aspira a ser sólo una **primera exploración** de este fenómeno y a **proporcionar un primer paso hacia un mejor entendimiento** sobre cómo funciona el ciclo de negocio de los GCO, desde el origen de las ganancias ilícitas, a las inversiones en la economía legal, y finalmente su ruptura por medio del decomiso.

Estructura del informe

El informe se encuentra estructurado en tres partes que precisamente reflejan las tres preguntas de investigación abordadas en el proyecto². Después de una breve descripción de las principales cuestiones metodológicas en la Sección 2 del Informe OCP (definiciones, clasificaciones, fuentes y datos):

La **Parte 1** del Informe OCP se centra en el origen de las ganancias del crimen organizado, por ejemplo mercados ilícitos. En particular:

- La **Sección 3** proporciona un análisis resumido a nivel agregado europeo, con una medida de la escala de ingresos derivados de los mercados ilícitos y una revisión de los principales grupos criminales que comparten estos ingresos;

¹ Para una lista completa de proyectos relacionados e iniciativas de investigación véase <http://www.ocportfolio.eu/links.php>.

² El informe OCP se estructura también para reflejar las actividades del proyecto e incorporar sus resultados. En particular, se ha consolidado un único Informe (en lugar de una pluralidad de entregables) para mejorar la comprensión de los resultados del análisis llevado a cabo en el Proyecto OCP, y poder proporcionar así un producto de fácil manejo para legisladores, investigadores y otras personas interesadas. En concreto, el entregable D1 se ha incorporado en la Sección 2 (en el que se describen los datos disponibles recogidos) y en la Sección 11 (evaluación de la disponibilidad de datos sobre bienes decomisados); el entregable D3 se ha incorporado en la Sección 2 (descripción de la metodología desarrollada para el análisis) y en el Anexo Metodológico; el entregable D4 se ha incorporado en la Parte 1, en particular en las Secciones 3, 4 y 5 (estimaciones sobre las ganancias del crimen organizado procedentes de mercados ilícitos) y en la Parte 2, específicamente en las Secciones 7 y 8 (análisis de las inversiones del crimen organizado); el entregable D5 se ha incorporado en la Parte 2, en particular en la Sección 9 (evaluación del impacto de las inversiones del CO en la economía legal europea); el entregable D6 se ha incorporado en la Parte 2, en concreto en las Secciones 7 y 8 (análisis de los sectores económicos seleccionados con evidencias de inversiones del crimen organizado). La conferencia final pública (entregable D7) tuvo lugar el 27 de Noviembre de 2014 en Bruselas, en las dependencias de la Comisión Europea, con la presentación de los resultados finales de Proyecto.

- La **Sección 4** se centra en **10 mercados ilícitos** (drogas, TSH, TIA, CIPT, falsificaciones, juego ilegal y amaño de partidos, extorsión, chantaje, usura, fraude, delitos contra la propiedad);
- La **Sección 5** proporciona un análisis en detalle de los mercados ilícitos en los **7 países europeos** cubiertos por OCP (Finlandia, Francia, Irlanda, Italia, Países Bajos, España y Reino Unido);
- La **Sección 6** constituye un puente entre la Parte 1 y 2 presentando un análisis exploratorio sobre la proporción de los ingresos generados por los mercados ilícitos que puedan estar disponibles para invertir en la economía legal.

En la **Parte 2** se analiza dónde se invierten las ganancias del crimen organizado en la economía legal (regiones, tipos de activos, sectores de actividad y las diferencias entre actores criminales). En particular:

- La **Sección 7** proporciona un análisis de las inversiones del crimen organizado a nivel agregado europeo;
- La **Sección 8** se centra en las inversiones del crimen organizado en los **7 países representados en OCP** (Finlandia, Francia, Irlanda, Italia, Países Bajos, España y Reino Unido);
- Por último, la **Sección 9** explora el impacto y los costes de las inversiones del crimen organizado en la economía legal europea.

La **Parte 3** del Informe OCP estudia en qué medida las ganancias del crimen organizado son finalmente decomisadas por las autoridades europeas. En particular:

- La **Sección 10** presenta una visión general del **marco normativo** sobre la recuperación de activos en Europa, con especial énfasis en los siete países OCP;
- La **Sección 11** proporciona una evaluación de la disponibilidad de datos sobre bienes decomisados en Europa;
- Finalmente, la **Sección 12**, en base a los datos disponibles, ofrece un **análisis de los bienes decomisados** en los 7 países OCP.

El informe concluye examinando las implicaciones **políticas y de investigación** derivadas del análisis realizado junto con una discusión sobre **futuras líneas de investigación para la continuidad del proyecto OCP**.

¿Quién puede beneficiarse de este informe?

A pesar de las limitaciones de datos y su naturaleza pionera, este informe supone **un punto de partida hacia un mayor entendimiento** de las oportunidades que explota el crimen organizado para infiltrarse en mercados ilícitos y en empresas legales en Europa.

En particular, representa una herramienta de apoyo inestimable para:

- **LEAs y UIFs**, para identificar áreas, tanto en la economía legal como ilegal, donde centrar su actividad investigadora;
- **AROs**, para desarrollar políticas de decomiso más efectivas.
- **Autoridades públicas**: gobiernos, administraciones locales y licitadores públicos, como base para una mejor evaluación y prevención del riesgo de infiltración del crimen en la economía legal.

- **Bancos y otras entidades obligadas en la prevención del blanqueo de capitales** (por ejemplo auditoras, bufetes de abogados, inmobiliarias, casinos) para poder responder mejor a esas obligaciones, y en particular para desarrollar actividades CDD más efectivas
- **Empresas privadas**, para determinar con una mayor precisión las vulnerabilidades en la cadena de suministros que puedan ser explotadas por grupos criminales con propositivos de comercio ilícito.

El informe final del Proyecto OCP constituye una base sólida para el futuro desarrollo de una **herramienta de evaluación de riesgos** que pueda ser usada tanto por instituciones públicas como privadas para **reducir las oportunidades de infiltración** en la economía legal y, por lo tanto, también para fortalecer la prevención contra las actividades empresariales del crimen organizado.

Además, este informe puede ser también utilizado por autoridades públicas europeas para determinar **los vacíos** que deben ser tratados tanto desde la perspectiva normativa como reguladora, por ejemplo **para mejorar la disponibilidad de datos** en este campo (ver las implicaciones normativas y de investigación en la Sección 13 del Informe OCP para ampliar detalles).

¿Qué novedades aporta este informe?

Con respecto a la literatura existente en este campo, este Informe aporta una serie de contribuciones innovadoras, incluyendo:

- Una de las primeras cuantificaciones de la escala de los ingresos ilícitos a nivel europeo derivados de los mercados ilegales (Parte 1)
- Una profunda revisión de literatura sobre los principales actores criminales involucrados en los mercados ilícitos en Europa (Parte 1)
- Estimaciones sobre el remanente de los ingresos obtenidos de los mercados ilícitos, después de sustraer los costes, disponibles para su inversión en la economía legal (Parte 1)
- Un mapa de las zonas geográficas en Europa con evidencias de inversiones por parte del crimen organizado (Parte 1)
- Un listado de los sectores de actividad y/o negocio más expuestos a las inversiones del crimen organizado (Parte 2)
- Una primera evaluación de la disponibilidad de estadísticas sobre bienes decomisados en todos los países miembros de la UE (Parte 3)
- Un análisis, basado en las estadísticas disponibles, sobre qué tipo de bienes se decomisan en los estados miembros de la UE (Parte 3)

2. ¿De dónde proceden las ganancias del crimen organizado? Mercados ilícitos en Europa. El caso español³

Jesús Palomo, Jerónimo Márquez y Pilar Laguna (Universidad Rey Juan Carlos, Madrid, España).

2.1. Introducción

Los mercados ilegales en España representan una **importante fuente de ingresos para la economía de los grupos de crimen organizado** (GCO)⁴ activos en el país y un notable motivo de preocupación para la sociedad española (Suarez-López, 2012).

La presencia de crimen organizado en España no se limita a las últimas décadas. A lo largo de la historia han actuado en el país bandas y contrabandistas organizados (Resa Nestares, 2001). Pero, en la actualidad, los GCO españoles establecen **alianzas con grupos criminales no autóctonos**, lo que les permite también incrementar y ampliar sus actividades en diferentes mercados ilegales (Castro, 2010).

La situación requiere que se adopten medidas especiales para reducir el alcance de estas actividades ilegales relacionadas con el crimen organizado (Giménez-Salinas, 2010). Durante 2010, desde la Presidencia española del Consejo de la UE, se promovieron una serie de medidas a corto y medio plazo para desarrollar estrategias efectivas contra el crimen organizado (Ministerio del Interior y CICO, 2013), a la vez que se crearon una amplia variedad de **organismos e instrumentos legales** (véanse más adelante).

Sin embargo, a pesar de la importancia de este fenómeno, en España no se ha tratado ampliamente el tema desde **el punto de vista de la investigación académica**, que en la mayoría de los casos se ha concentrado en estudios teóricos con un menor número de análisis empíricos (véase la Sección 8.6 del Informe OCP para una revisión de la literatura). La **falta de datos y las restricciones de acceso a las estadísticas oficiales sobre casos de crimen organizado** podrían explicar la falta de estudios empíricos ya que esto constituye un reto a la hora de investigar el fenómeno del crimen organizado en España.

³ Esta Sección se corresponde con la Sección 5.6 del Informe OCP.

⁴ El art. 570 ter del Código Penal español establece la definición de «grupo criminal». El art. 570 bis define «organización criminal» como «la agrupación formada por más de dos personas con carácter estable o por tiempo indefinido, que de manera concertada y coordinada se repartan diversas tareas o funciones con el fin de cometer delitos, así como de llevar a cabo la perpetración reiterada de faltas.»). Para la definición operativa de grupo de crimen organizado utilizada en este informe.

Grupos de crimen organizado en España

Según Europol, España constituye, junto con Portugal, uno de los **cinco centros del crimen organizado asentados en Europa** (Europol, 2011a). A pesar de que existen diferentes GCO dedicados a diversas actividades delictivas, no parece que España sea un país «productor» de grandes GCO transnacionales. Sin embargo, existen **grupos de crimen organizado autóctonos más pequeños** que actúan como pequeñas células independientes (Jaime Jiménez, 2005), y que pudieran estar trabajando conjuntamente con **grupos no autóctonos** como los cárteles colombianos, las mafias rusas o las mafias italianas (véase Tabla 58).

En 2012, el Centro de Inteligencia contra el Crimen Organizado español (CICO)⁵ clasificó los GCO en tres tipos diferenciados:

- Grupos de crimen organizado de **alta intensidad**: GCO transnacionales con una infraestructura compleja y asentada que tienen la capacidad de crear grandes redes de empresa y de generar importantes beneficios económicos. Además, muestran una capacidad extraordinaria de infiltración en las instituciones sociales, económicas y políticas con una voluntad y posibilidad real de desestabilizar las estructuras básicas de gobierno.
- Grupos de crimen organizado **típicos**: GCO nacionales e internacionales con una importante estructura organizativa que, si consiguen permanecer activos el tiempo suficiente, pueden llegar a convertirse en grupos de alta intensidad.
- Grupos de crimen organizado de **baja intensidad**: grupos con poca capacidad económica que actúan a nivel nacional con estructuras poco complejas y que probablemente se conviertan en grupos de crimen organizado típicos si no se controlan a tiempo.

Durante el 2013 se identificaron un total de 497 grupos de crimen organizado (véase Tabla 56). Alrededor del 73% de los grupos estaban compuestos por personas de más de una nacionalidad. **Únicamente el 18% de los grupos identificados estaban compuestos en su totalidad por ciudadanos españoles** (Ministerio del Interior y CICO, 2014a).

Comparado con años anteriores, **el número de grupos de crimen organizado identificados ha aumentado a nivel nacional**. En 2012 se identificaron 482 grupos, de los que el 69% estaba compuesto por personas de más de una nacionalidad. Además, un porcentaje elevado de estos grupos (67%) participó en algún tipo de actividad a escala internacional (Ministerio del Interior y CICO, 2013). Estos datos demuestran el **carácter transnacional de los GCO que actúan en España**, siendo los grupos españoles los que aparecen con menor frecuencia en los datos oficiales⁶.

Los estudios de casos recogidos (véase Sección 3 y Sección 3) revelan que los GCO transnacionales, al establecerse en España, intentan **influir en las instituciones y en la sociedad al igual que lo hacen en sus**

⁵ El Centro de Inteligencia contra el Crimen Organizado (CICO), fue creado por el Real Decreto 991/2006 de 8 de septiembre de 2006. Su objetivo es «la elaboración de la inteligencia estratégica en la lucha contra todo tipo de delincuencia organizada, así como, en su caso, el establecimiento de criterios de coordinación operativa de los servicios actuantes en los supuestos de coincidencia o concurrencia en las investigaciones. Algunas de las funciones del CICO son recibir y analizar la información relacionada con la delincuencia organizada necesaria para la elaboración de la inteligencia estratégica contra los GCO, así como determinar los criterios de coordinación de las unidades operativas de las Fuerzas y Cuerpos de Seguridad del Estado. Además, el CICO elabora informes anuales con informaciones estadísticas relevantes sobre la situación de la criminalidad organizada en España. Téngase en cuenta que el CICO ha pasado a denominarse CITCO (Centro de Inteligencia contra el Terrorismo y el Crimen Organizado) (BOE, 2014).

⁶ En cuanto a las investigaciones llevadas a cabo por las FCSE españolas, 16 642 personas fueron investigadas durante el 2012 y 6 292 resultaron finalmente detenidas. Durante el 2013, se investigó a un total de 17 358 personas y se detuvo a 6 460, siguiendo la tendencia de años anteriores.

países de origen. En este sentido, puede desempeñar un papel crucial la **corrupción**, que en España se extiende a nivel político y empresarial (Céspedes, 2010) y cuyo índice de percepción ciudadana es altísimo (European Commission, 2014a). Además, como señalan algunos expertos, cuando los grupos de crimen organizado españoles tienen contacto con otros grupos no autóctonos, pueden **adoptar sus *modi operandi*** y sus estructuras organizativas (Sands, 2007).

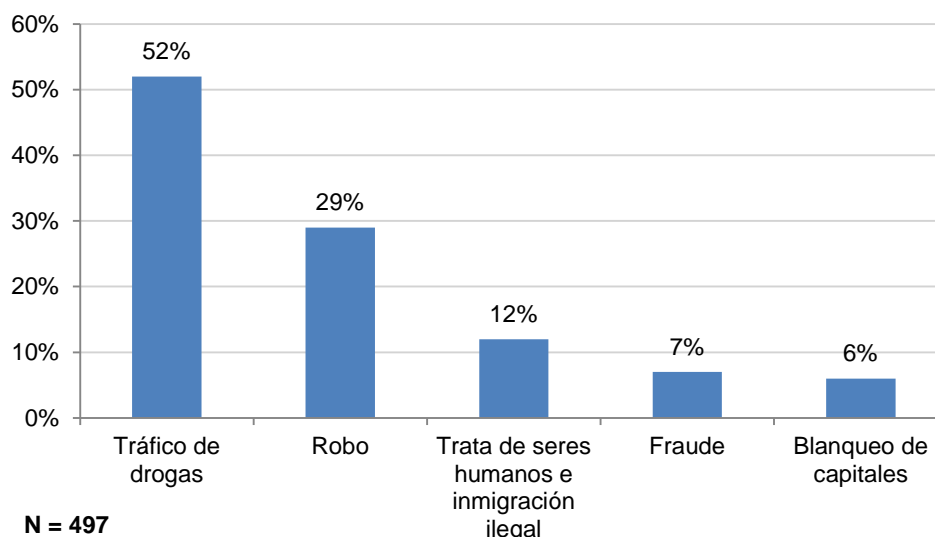
Tabla 56- Clasificación y número de GCO activos en España

Tipos	Número de grupos identificados	
	2012	2013
GCO de alta intensidad	37	29
GCO típicos	363	383
GCO de baja intensidad	82	85
Número total de GCO	482	497

Fuente: URJC a partir de datos del Ministerio del Interior y CICO (2013-2014)

Las principales actividades de los GCO en España son **el tráfico de drogas, la inmigración ilegal, la trata de seres humanos, el fraude y el blanqueo de capitales** (Ministerio del Interior y CICO, 2014a). En concreto, más de la mitad de los GCO identificados en España son grupos activos en el mercado ilegal de las drogas (Figura 20).

Figura 20 - Principales actividades delictivas de los GCO en España⁷



Fuente: URJC a partir de datos del Ministerio del Interior y CICO (2014)

Los grupos de crimen organizado en España se asientan generalmente en **grandes ciudades y localidades turísticas**, sobre todo en la costa mediterránea y en la costa sur. Algunas de las ciudades que cuentan con un mayor número de GCO son Madrid, Barcelona, Alicante, Málaga, Valencia, Cádiz, Murcia y Sevilla (Ministerio del Interior y CICO, 2013; Diario de León, 2014). Aunque también hay presencia de grupos en zonas del suroeste y en las Islas Baleares.

Agencias y plataformas que combaten el crimen organizado en España

Existe un amplio número de **organismos y agencias, tanto a nivel nacional como internacional**, que luchan contra el crimen organizado y los mercados ilegales.

Debido al aumento de las actividades delictivas durante los últimos años, se han creado nuevas unidades policiales para combatir este fenómeno. Entre estas están, por ejemplo, los GRECO (Grupos de Respuesta Especial al Crimen Organizado)⁸ y el PACCO (Plan de Actuación contra el Crimen Organizado)⁹. En términos de cooperación internacional, desde 2009, el CICO y la Fiscalía Especial Antidroga han sido designados como los puntos de contacto españoles para las Oficinas de Recuperación de Activos (Ministerio del Interior y CICO,

⁷ Porcentaje de los 497 grupos de crimen organizado identificados por las autoridades españolas. Algunos de los grupos se dedican a diferentes actividades delictivas por lo que la suma total es superior al 100%.

⁸ El Cuerpo Nacional de Policía (CNP) español ordenó la creación de los GRECO (Grupos de Respuesta Especial al Crimen Organizado) con el objetivo principal de recopilar datos y combatir el crimen organizado y sus actividades delictivas (Ministerio del Interior, 2013). Los GRECO tienen presencia en zonas con una gran actividad de CO como Andalucía (Costa del Sol), Madrid y Barcelona entre otras. Los GRECO están activos en las siguientes ciudades: Pontevedra, Las Palmas, Cádiz, Marbella, Málaga, Benidorm, Orihuela, Ibiza, Barcelona y Madrid.

⁹ La Guardia Civil, al igual que el CNP, puso en marcha el Plan de Actuación Contra el Crimen Organizado (PACCO). Se trata de una reestructuración y creación de nuevos equipos, con un objetivo determinado: la centralización de la información en todo lo referente a la delincuencia organizada. La función principal de estos grupos es recabar y analizar toda la información derivada de sus intervenciones a la Unidad Central Operativa (UCO) (Barras, 2014).

2013). Además, el Ministerio del Interior creó la Oficina de Cooperación Policial Internacional para coordinar e impulsar la cooperación policial con otros países en la lucha contra el crimen organizado. Por último, hay que recordar que España es también miembro de varios organismos internacionales dedicados a la lucha contra el crimen organizado¹⁰.

2.2. Mercados ilegales en España

En los siguientes apartados **se analizan las estimaciones de los ingresos procedentes de los principales mercados ilegales** en España. Dichas estimaciones han sido calculadas específicamente para este proyecto OCP o, en los casos en que no ha sido posible, han sido recogidas de la literatura disponible (para más detalles, véase Sección 4 y el Anexo Metodológico del Informe OCP). Las estimaciones se refieren bien a todo el mercado, o bien, cuando es posible, a la cuota atribuible al crimen organizado. También se presenta un breve análisis de los principales grupos criminales que actúan en cada mercado.

Tabla 57 - Estimaciones de mercados ilegales y actividades delictivas en España

Mercado ilegal	Estimación ¹¹ (millones EUR)	Mín.(millones EUR)	Máx (millones EUR)	Año de referencia	Fuente	Notas
Heroína	271	216	361	2011	Transcrime-OCP, 2014	
	140			2011-2013	URJC-OCP, 2014	Cuota de GCO
	360	240	721	2005	Kilmer y Pacula, 2009	
Cocaína	1 199	895	1 343	2011	Transcrime-OCP, 2014	
	768			2011-2013	URJC-OCP, 2014	Cuota de GCO
	1 963	519	5 059	2005	Kilmer y Pacula, 2009	

¹⁰ Algunos de estos organismos son: la Plataforma de Bogotá (centro para la lucha contra el tráfico de cocaína); la JIATFS (Fuerza Operativa Conjunta Interagencias Sur), con sede en Key West, Florida (EE.UU.), tiene como objetivo coordinar las actuaciones contra el tráfico de drogas procedente de América del Sur con destino a América del Norte; el MAOC-N (Centro de Análisis y Operaciones Marítimas contra el Narcotráfico), ubicado en Lisboa (Portugal), tiene como misión prestar apoyo para eliminar todo tráfico ilícito de drogas por mar y aire, a través del Atlántico con destino a Europa o África occidental; CeCLAD-M (Centro de Coordinación para la Lucha Antidroga en el Mediterráneo), ubicado en Toulon (Francia), cuyo objetivo es la lucha contra el crimen organizado por vía aérea y marítima en la zona del Mediterráneo; ANTENNE OCRTIS, ubicado en la Isla Martinica (Francia), tiene como misión la coordinación y centralización de las informaciones facilitadas por los servicios policiales franceses situados en la zona del Caribe; las plataformas africanas de las ILU (Unidades de Enlace Internacional), establecidas en Accra (Ghana) y Dakar (Senegal) tienen como objetivo coordinar las actividades europeas contra el crimen organizado, especialmente el asociado a la denominada ruta africana de la cocaína.

¹¹ En el caso de estimaciones por rango, la «estimación» se refiere a la media aritmética o a una media ajustada (denominada «mejor estimación»). Para más información, véase el Anexo Metodológico del Informe OCP.

Cannabis	572			2011-2013	URJC-OCP, 2014	Hachís; Cuota GCO
	1 575			2009	Caulkins, Kilmer y Graf, 2013	
	1 600	716	3 324	2005	Kilmer y Pacula, 2009	
Otras drogas	49			2011-2013	URJC-OCP, 2014	Éxtasis; cuota GCO
	558	121	995	2005	Kilmer y Pacula, 2009	Éxtasis
	338	132	544	2005	Kilmer y Pacula, 2009	Anfetaminas
CIPT	635	577	694	2013	Transcrime-OCP, 2014	
Falsificación	3 928			2010	Transcrime-OCP, 2014	Demanda ¹²
	992			2012	ANDEMA, 2013	
	936 ^a			2011	BSA, 2012	Software para PC sin licencia
Fraude	2 310	1 672	2 948	2011	Transcrime-OCP, 2014	Fraudes Carrusel Intracomunitarios
Delitos contra la propiedad	21			2007	Europol, 2009b	Robo de mercancías
	968			2004	Van Den Engel y Prummel, 2007	Robo de mercancías

^a Cifra original: 1 216 millones USD. Conversión realizada según tipo de cambio a 31/12/2011 (*Fuente*: BCE)

En cuanto a los actores criminales implicados en estas actividades delictivas hay que señalar que los GCO autóctonos a menudo cooperan con grupos no autóctonos. Según la literatura disponible sobre el tráfico ilícito de drogas, no sólo desempeñan un papel importante los GCO españoles sino también **los GCO procedentes de países del norte de África** (cannabis), y **de Colombia** (cocaína). Además los datos disponibles indican la presencia y actuación de grupos **albaneses, turcos, británicos, holandeses y mafias italianas** (como la Camorra y la 'Ndrangheta). Por otro lado, en los delitos contra la propiedad, son los GCO procedentes de **Europa del Este** los que tienen una presencia más notable, mientras que **los GCO chinos** se dedican principalmente a actividades relacionadas con la falsificación (Europol, 2013a). Además, los datos recogidos indican que hay **GCO rusos** que actúan junto con grupos criminales irlandeses (An Garda Síochána y PSNI, 2012a).

¹² Falsificación de equipos informáticos, aparatos eléctricos, CD, DVD, casetes, ropa y accesorios, joyas, relojes, juegos, juguetes, perfumes y artículos de cuidado corporal.

Tabla 58 - Grupos de crimen organizado en los mercados ilegales en España

Mercado ilegal	GCO	Fuente
Heroína	GCO albaneses, turcos y otros GCO asiáticos	Paoli y Reuter, 2008; EMCDDA y Europol, 2013; Transcrime, 2013a; DNA, 2014; UNODC, 2014c
Cocaína	GCO colombianos, la Camorra y la 'Ndrangheta italianas y GCO norteafricanos	Paoli y Reuter, 2008; EMCDDA y Europol, 2013
Cannabis	GCO norteafricanos, españoles, británicos y holandeses	Sanz, 2007; Paoli y Reuter, 2008; Giménez Salinas, 2010; DNA, 2010, 2011; EMCDDA y Europol, 2013
Otras drogas (o no especificadas)	GCO sudamericanos y GCO británicos	Paoli y Reuter, 2008
TSH	GCO africanos, búlgaros, chinos, rumanos, sudamericanos, españoles y rusos/georgianos.	UNODC, 2010a; Fiscalía General del Estado, 2013; Ministerio del Interior y CICO, 2014
TIA	GCO de los Balcanes, ETA y GCO rusos/georgianos	Davis <i>et al.</i> , 2001; Cheloukhine y Haberfeld, 2011
CIPT	GCO chinos, irlandeses y GCO rusos/georgianos	An Garda Síochána y PSNI, 2012a; AEAT, 2012
Falsificación	GCO de la Camorra italiana, GCO chinos y otros grupos de Europa del Este	Union des Fabricants, 2003; Treverton <i>et al.</i> , 2009; BBC News, 2013a; Transcrime, 2013a; UNODC, 2013 ^a
Extorsión y chantaje	ETA, bandas de motoristas, GCO chinos, colombianos, rumanos, rusos y españoles	Transcrime, 2009; Savona, 2011; West Sands Advisory, 2012
Delincuencia organizada contra la propiedad	GCO búlgaros y la Cosa Nostra italiana	Gounev y Bezlov, 2008; Transcrime, 2013 ^a

2.2.1. Mercado ilegal de drogas

El tráfico de drogas en España es, desde los años 80, una actividad habitual de los GCO. Los grupos organizados no autóctonos, como los **GCO colombianos**, comenzaron a formar importantes alianzas con **grupos autóctonos (ej. gallegos)** para expandir y controlar sus actividades delictivas. Durante este periodo, los clanes familiares de *Sinti* y *Roma* fueron a su vez monopolizando el suministro de heroína en los suburbios de diferentes ciudades españolas (Giménez-Salinas, 2010).

Desde entonces, el tráfico de drogas ha sido la **actividad de crimen organizado más importante** en España. Además, en la mayoría de los casos, se trata de una actividad exclusiva de los GCO (Töttel y Büchler, 2011). Su importancia para la economía de los GCO está aumentando (Ministra de Sanidad y Política Social, 2009), mientras que el número de arrestos que se han mantenido estables (Fiscalía General del Estado, 2013)¹³.

La situación geográfica de España (Europol, 2013a) representa un **punto de tránsito clave** para el tráfico de drogas desde **América Latina y África del Norte** hacia **toda la Unión Europea**. Por un lado, el territorio español es el principal **punto de entrada de cocaína** al continente desde países de América del Sur como Colombia, Perú y Bolivia (Jaime-Jiménez, 2010). Y, por otro lado, España es la principal puerta de entrada a Europa de **cannabis**, procedente de Marruecos (principal productor) y controlado por grupos de CO del norte de África (Giménez-Salinas, 2012, p. 27), aunque datos recientes indican que España se ha convertido también en productor de cannabis para reducir el coste de intermediarios e incrementar así los beneficios (Gómez, 2014).

Dada su naturaleza de país de tránsito, España ocupa **uno de los primeros puestos en cuanto a número de incautaciones dentro de la UE**. Así, las incautaciones de cocaína representan el **44,4% del total incautado en la Unión Europea** y el 3,12% del total incautado a nivel mundial (Europol, 2013a, p. 41; Ministerio del Interior y CICO, 2014a; UNODC, 2014b)¹⁴. En la Tabla 59 se muestran las cantidades incautadas de los principales tipos de sustancias ilícitas en 2011-2013, indicándose la cuota incautada a grupos de CO (Ministerio del Interior y CICO, 2013; Ministerio del Interior y CICO, 2014a).

Tabla 59 – Cantidad de drogas incautada en España (Cantidad total y cuota atribuible a los GCO)

Tipo de Droga Ilícita	Cantidad incautada						Porcentaje incautado a GCO 2011-2013
	2011		2012		2013		
	Cantidad Total	Crimen Organizado	Cantidad Total	Crimen Organizado	Cantidad Total	Crimen Organizado	
Cocaína (kg)	16 609	8 097	20 754	14 509	26 701	19 599	64,0%
Hachís (kg)	355 904	94 174	327 198	119 187	319 257	146 708	36,3%
Heroína (kg)	413	140	282	224	291	103	49,6%
Éxtasis (MDMA) (unidades)	182 973	30 623	279 652	7 912	154 732	10 055	8,7%

Fuente: URJC a partir de datos del Ministerio del Interior y CICO (2013-2014)

¹³ En concreto, en 2013, han sido arrestadas un total de 22 878 personas, cifra que reduce en 1 000 personas el nivel del año anterior (Fiscalía General del Estado, 2014).

¹⁴ En los últimos años, se han encontrado en España un gran número de instalaciones ilegales de producción de cocaína. Sólo en 2008 se encontraron un total de 25 laboratorios de cocaína. Entre 2009 y 2010 España notificó un total de 48 laboratorios ilegales funcionando en el país (UNODC, 2011). En 2011 se desmanteló un laboratorio de cocaína cerca de la zona de Madrid en el que se incautaron 33 toneladas de productos químicos para la elaboración de la droga.

Heroína

Transcrime-OCP ha valorado los ingresos anuales procedentes del mercado de la heroína en España en unos **271 millones de euros**, cifra ligeramente inferior a la estimación realizada con anterioridad por Kilmer y Pacula (2009) (360 millones de euros). El **transporte marítimo** es el medio más utilizado para introducir heroína en España y distribuirla después por la UE. **Los GCO turcos** utilizan embarcaciones pequeñas, como veleros o lanchas motoras, para transportar la droga desde Turquía hasta la costa española (UNODC, 2013). Las incautaciones de heroína representan menos del 1% del total incautado a nivel mundial y casi el 4% del total incautado en la UE (Ministerio del Interior y CICO, 2014a).

Cocaína

En 2005, Kilmer y Pacula (2009) valoraron el mercado de la cocaína en España en 1 963 millones, mientras que las últimas estimaciones (Transcrime-OCP, 2014) lo valoran en unos 1 200 millones de euros (véase Sección 4.1 del Informe OCP y Tabla 57). A pesar de que esto pueda sugerir una ligera disminución, España **sigue siendo uno de los mayores mercados de esta droga en Europa** (véase Sección 4.1 del Informe OCP para ampliar detalles).

Los principales responsables de introducir esta sustancia en la UE a través del territorio español son **los GCO colombianos**. Se calcula que en Europa viven alrededor de medio millón de colombianos y la mitad de ellos residen en España, lo cual puede contribuir a la infiltración de grupos criminales colombianos en el país (Paoli y Reuter, 2008). Además, hay datos que demuestran la participación de mafias italianas, como la **'Ndrangheta**, en casos de cocaína dentro del territorio español (DNA, 2010, p. 106; Bakowski, 2013). La **Camorra** también ha establecido bases logísticas y operacionales de tráfico de cocaína procedente de América del Sur vía España e Italia (Töttel y Büchler, 2011).

Cannabis

España representa el **mayor mercado de cannabis** de Europa (véase Sección 4.1 del Informe OCP para ampliar detalles). Según Kilmer y Pacula (2009), el mercado español de cannabis está valorado en aproximadamente 1 600 millones de euros (véase Tabla 57). Al igual que en el caso de la cocaína, España **ocupa el primer puesto en número de incautaciones** de este tipo de droga dentro de la UE (EMCDDA, 2014, p. 18). La cantidad de hachís incautada en España representa el 23,3% del total incautado a nivel mundial y más de un 73% del total incautado en la UE (Ministerio del Interior, 2014a; UNODC, 2014b).

España ha estado en los últimos años entre los países con la prevalencia de consumo de drogas, como el cannabis o la cocaína, más alta de Europa (UNODC, 2012). Sin embargo, el último informe del Observatorio Europeo de las Drogas y Toxicomanías (OEDT) muestra un cambio en **la tendencia de consumo hacia una tasa de prevalencia más baja** (EMCDDA, 2014, p. 35; UNODC, 2014, p. 16).

En términos de crimen organizado relacionado con el tráfico de drogas, en España se encuentran activos grupos y bandas de diferentes países. De hecho, los principales responsables de introducir grandes cantidades de cannabis en el país (fundamentalmente hachís) son **GCO marroquíes y otros del norte de África**.

Otras drogas

Finalmente, se debe mencionar la presencia de mercados ilegales de drogas como el éxtasis o las anfetaminas con un menor volumen de consumo que las anteriores pero también importante. Entre las diferentes sustancias psicotrópicas ilegales, **el éxtasis está considerada la más importante después del cannabis y la cocaína**. A pesar de no ser un país productor de éxtasis, España es una puerta de entrada importante para el éxtasis con destino a América. Las incautaciones de éxtasis en España representan el 0,4% del total incautado a nivel mundial y casi el 15% del total incautado en la UE.

Según el Ministerio del Interior, durante 2013 las FCSE (Cuerpo Nacional de Policía, la Guardia Civil, el Departamento de Aduanas e Impuestos Especiales y las Policías autonómicas) incautaron más de 10 000 unidades de éxtasis (MDMA) a diferentes grupos de crimen organizado (Ministerio del Interior, 2014a. – Véase Tabla 59). En cuanto al tráfico de anfetaminas, son **traficantes británicos residentes en España los que parecen introducir** grandes cargamentos de esta droga en el país (EMCDDA, 2011). Se cree que España tiene un mercado de consumo medio de anfetaminas valorado en 338 millones de euros y un mercado de éxtasis valorado en 558 millones de euros (Kilmer y Pacula, 2009).

Estimación de los ingresos de los GCO

La mayor parte de las estimaciones presentadas anteriormente representan los ingresos de las ventas al por menor, de tal forma que no pueden ser atribuidos únicamente a GCO (véase Sección 4.1 del Informe OCP para ampliar detalles). Vinculando estas estimaciones con las estadísticas sobre incautaciones, ha sido posible calcular **una estimación de la cuota de ingresos procedentes de este mercado ilegal** que puede ser atribuida a grupos criminales (Tabla 60).

Los resultados obtenidos concuerdan con la literatura existente; las **ganancias** alcanzadas por GCO procedentes del **tráfico de éxtasis y de hachís son menores** que las procedentes del tráfico de cocaína y heroína. Para interpretar estos resultados hay que tener en cuenta que España es un país de tránsito para el tráfico de cocaína, heroína y hachís pero no para el tráfico de éxtasis.

Tabla 60 - Estimación de la cuota del mercado de drogas atribuible a GCO

Tipo de droga	Estimación de droga ilícita (millones EUR)	Fuente:	Porcentaje incautado a GCO	Ingresos anuales atribuibles a GCO (millones EUR)
Heroína	270,5	Transcrime-OCP, 2014	49,6%	134,1
Cocaína	1 199,5	Transcrime-OCP, 2014	64,0%	767,6
Hachís/Cannabis^a	1 575	Caulkins, Kilmer y Graf, 2013	36,3%	571,7
Éxtasis (MDMA)	558,3	Kilmer y Pacula, 2009	8,7%	48,6

^a La cuota de CO del mercado de hachís está basada en el cálculo de Caulkins, Kilmer y Graf (2013) del mercado de cannabis.

Fuente: URJC a partir de Transcrime-OCP (2014), Ministerio del Interior (2013; 2014), Kilmer y Pacula (2009) y Caulkins, Kilmer y Graf (2013)

2.2.2. Trata de seres humanos

La trata de seres humanos (TSH) es una cuestión que preocupa cada vez más a las autoridades españolas. El Ministerio del Interior ha incluido entre sus objetivos prioritarios la lucha contra grupos de crimen organizado dedicados a la trata de seres humanos (Ministra de Sanidad y Política Social, 2009).

De acuerdo con Europol, España es un **centro importante de TSH en Europa**. Junto con Portugal, es uno de los principales receptores de víctimas de la trata de seres humanos que, en algunos casos, serán redistribuidas por Europa según la demanda (Europol, 2011). No obstante, no existen estimaciones del volumen de trata de seres humanos en España, ni en la literatura académica ni en informes institucionales.

España es uno de los principales países de destino y tránsito de la trata de seres humanos con fines de explotación sexual (Europol, 2011b). Varios informes revelan la presencia en España de **víctimas nigerianas** de trata de seres humanos, que están obligadas a pagar cuantiosas cantidades por los gastos de viaje y la gestión de documentos necesaria para su entrada en el país. También hay rutas de trata de seres humanos desde **América del Sur** que con frecuencia tienen como destino países como España (Shelley, 2014). El crimen organizado está detrás de estas redes de trata de seres humanos (Defensor del pueblo de España, 2012). Los principales destinos de las víctimas de trata de seres humanos con fines de explotación sexual son los clubs y los bares de alterne (Ministerio del Interior, 2014a).

Los grupos de crimen organizado suelen manipular a sus víctimas a través de sus creencias religiosas o amenazando a miembros de sus familias. Además de estos métodos, también utilizan **niños-ancla** para facilitar la inserción en el país de las futuras víctimas. Los niños y las futuras víctimas atraviesan en *pateras* el Estrecho de Gibraltar. Una vez en España, saben que los niños y las supuestas madres serán atendidos en lugar de ser deportados (Fiscalía General del Estado, 2013, p.342).

Actores

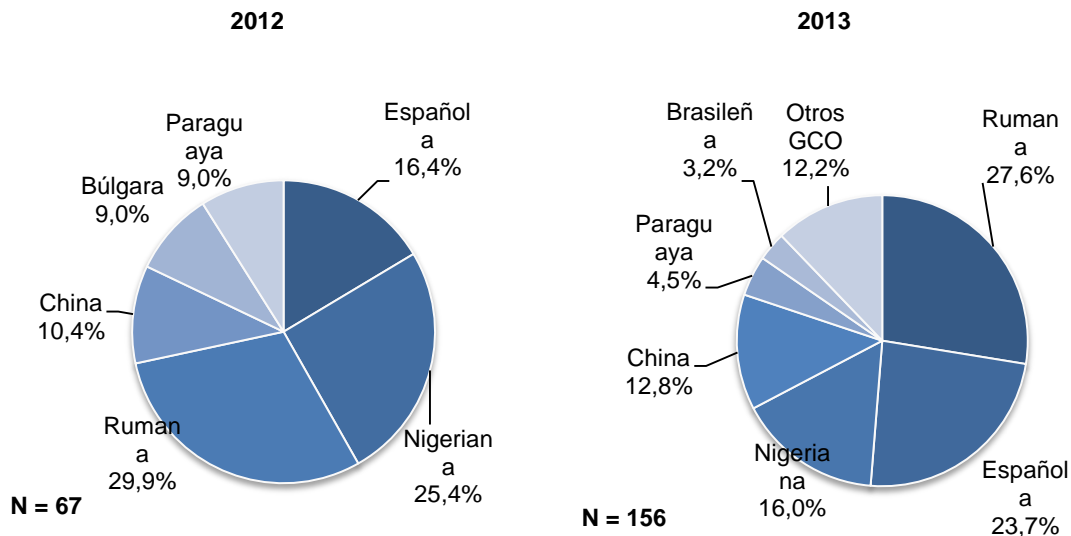
Los GCO rumanos son los que más se dedican a este tipo de actividad delictiva; en algunos casos actúan conjuntamente con ciudadanos procedentes de Moldavia (Fiscalía General del Estado, 2013). Otros grupos que se dedican a este mercado ilegal son de nacionalidad **nigeriana**. También se han detectado **grupos rusos**, que actúan en cooperación con otros grupos organizados (UNODC, 2010a, p.49).

En 2013 las FCSE **desarticularon** un total de **96 GCO** vinculados a la trata de seres humanos (Ministerio del Interior y CICO, 2014b). Se detuvieron a 408 personas (en su mayoría españoles, chinos y rumanos) por cargos relacionados con la trata de seres humanos con fines de explotación sexual –un 10% más que en 2012– y a 345 personas (en su mayoría españoles, rumanos y nigerianos) acusados de tráfico de personas –un 77% más que en 2012– (Ministerio del Interior y CICO, 2014b).

En la Figura 21 se puede ver la distribución porcentual de las nacionalidades de los criminales implicados en casos de explotación sexual en 2012 y 2013, aunque no necesariamente estructurados como grupos de crimen organizado (Fiscalía General del Estado, 2013, p. 342). En 2012 las nacionalidades predominantes eran la nigeriana y la rumana (25% y 30% del total respectivamente) seguidas, en menor medida, por la española y la

china.¹⁵ En 2013, se mantienen las mismas nacionalidades predominantes aunque se observa un aumento de las nacionalidades española y china en detrimento de las nacionalidades nigeriana y rumana. (Fiscalía General del Estado, 2014, p. 381).

Figura 11 – Nacionalidad de los delincuentes implicados en casos de explotación sexual en 2012-2013



Fuente: URJC a partir de datos de la Fiscalía General del Estado (2013, 2014)

2.2.3. Comercio ilícito de productos de tabaco

Otro mercado ilegal donde los GCO están activos en España es el comercio ilícito de productos del tabaco (CIPT). Las zonas clave del comercio ilícito de tabaco son las comunidades de Andalucía, Galicia y Cataluña. Alrededor del 57% del CIPT se concentra en **Andalucía: esto se debe a su proximidad con Gibraltar**. Allí los impuestos sobre el precio del tabaco son bastante más bajos que en España, hecho que aprovechan los delincuentes para satisfacer la demanda de tabaco más barato (Altadis, 2014b, p. 1).

Estimaciones

Se calcula que el comercio ilícito de tabaco generó en España unos ingresos de **entre 577 y 694 millones de euros** en 2013 (Transcrime-OCP, 2014). Según Euromonitor, la venta ilegal de cigarrillos en el país ha crecido un 500% desde 2011 (Euromonitor, 2012, p. 7). Puede formularse la hipótesis de que **el aumento de impuestos**, por parte del Gobierno español en 2010 con el objetivo de aumentar los ingresos fiscales, ha tenido un impacto

¹⁵ En cuanto a las nacionalidades de las víctimas de trata de seres humanos, principalmente son rumana, nigeriana y paraguaya. Las nacionalidades de las víctimas de explotación sexual son fundamentalmente rumana, china y española (Ministerio del Interior y CICO, 2014b).

directo en la tendencia de los consumidores a comprar tabaco procedente de mercados ilegales (Altadis, 2014b).

Los precios relativamente bajos en España de productos de tabaco ilegal, así como su venta callejera, son factores que contribuyen al crecimiento de este comercio ilícito (Comisión Europea, 2014). Durante los primeros seis meses del 2013, hubo un consumo no computado por las autoridades de 256,6 millones de cajetillas de tabaco, lo cual representa un fraude fiscal de más de 903,3 millones de euros (Fernández, 2013). La Oficina Europea de Lucha contra el Fraude (OLAF) ha intervenido para que se inicien las correspondientes diligencias judiciales en relación al comercio ilícito de tabaco en España (González, 2014)

Actores

Diferentes grupos organizados, junto con **grupos más pequeños con un nivel inferior de organización** (véase Sección 4.4 del Informe OCP para ampliar detalles), han aprovechado la demanda existente de precios más baratos de productos de tabaco para conseguir importantes beneficios con el comercio ilícito de cigarrillos falsificados (Borkovexc, 2012). Como ejemplo podemos citar, la operación *Unicornio* que recientemente desarticuló un grupo criminal (compuesto por ciudadanos procedentes de **Letonia, Lituania y España**) que producía más de 1,5 millones de cajetillas de tabaco a la semana. Se estima que el fraude fiscal que supone esta producción ilegal es de 4,5 millones de euros (El País, 2014).

En el caso concreto del contrabando de tabaco procedente de Gibraltar, las autoridades públicas han señalado la presencia de algunos **GCO españoles** que se dedican exclusivamente a este mercado ilegal (HM-Government, 2014). De acuerdo con las autoridades españolas, el aumento en la importación de tabaco de Gibraltar en los últimos años no corresponde con el consumo de su población, lo cual corrobora la idea de que grandes cantidades de este tabaco están destinadas al comercio ilícito (Kassam, 2014). También hay datos que indican la presencia de **GCO chinos** que actúan en este mercado enviando a otros países desde puertos marítimos de China contenedores de productos de tabaco falsos (véase Cuadro 6).

Cuadro 6 - CIPT, falsificación y grupos criminales chinos: la operación *Aguijón*

En 2012 se llevó a cabo una de las mayores operaciones de comercio ilícito de tabaco en la costa mediterránea española. Gracias a la operación *Aguijón* se incautaron un total de 35 toneladas de picadura de tabaco con un valor estimado en el mercado superior a 4,2 millones de euros. Los contenedores donde estaba oculto el tabaco procedían del puerto de Shenzhen en China y fueron interceptados por agentes de vigilancia aduanera en Valencia. Esta gran cantidad de picadura de tabaco iba a ser introducida ilegalmente en el país para su posterior distribución a otros estados de Europa, donde podía haberse utilizado como tabaco de liar o tabaco para pipa. El *modus operandi* de los contrabandistas consistía en enviar el tabaco oculto en contenedores cuya carga legal venía registrada como múltiples artículos que habitualmente se disponen para la venta en tiendas multiprecio. Fue en 7 contenedores enviados entre los meses de mayo y junio donde se encontraron los palés con baldosas de mármol en cuyo interior se encontraba oculta la picadura de tabaco (AEAT, 2012).

2.2.4. Falsificación

Otro mercado atractivo para los GCO en España es el de la falsificación. Durante 2012, las autoridades aduaneras españolas interceptaron más de tres millones de productos falsificados que vulneraban el derecho de propiedad intelectual (EU TAXUD, 2013)¹⁶.

Estimaciones

Se han realizado estimaciones del volumen del mercado de la falsificación en España en diversos estudios y en diferentes ámbitos. En primer lugar, según estimaciones de Transcrime-OCP, si la demanda potencial de productos falsificados en España fuera satisfecha totalmente, dichos productos generarían, potencialmente, unos **ingresos aproximados de 3,9 billones de euros** (véase Sección 4.5 del Informe OCP para ampliar detalles). Desde el punto de vista del consumidor, el gasto global en falsificaciones en España alcanzó los 992 millones de euros con un gasto medio por compra de 30,2 euros¹⁷ (ANDEMA, 2013) (Tabla 61). En cuanto al **mercado concreto de la piratería de software** se calcula que el valor comercial de los productos de software sin licencia pueden suponer una cantidad total de 936 millones de euros¹⁸ (BSA, 2012, p. 9).

Tabla 61 - Gasto medio por persona y por año en productos falsificados

Productos	Euros/ persona	Porcentaje de consumo por persona
Aparatos electrodomésticos	204,9	3,7%
Tabaco	163,3	7,5%
Artículos de vestir	108,8	68,5%
Alimentos y bebidas no alcohólicas	105,4	6,9%
Equipos audiovisuales, fotográficos, ordenadores y accesorios	89,4	10,5%
Equipos de telefonía	85	7,4%
Accesorios para automóviles	74,2	3,1%
Artículos y prendas deportivas	64,7	34,0%

¹⁶ En 2013, las FCSE españolas detectaron e incautaron un total de 240 598 objetos que vulneraban derechos de propiedad intelectual. También se incautaron más de 5 millones de objetos que vulneraban derechos de propiedad industrial valorados en más de 812 millones de euros (Ministerio de Industria, Energía y Turismo, 2014).

¹⁷ El estudio está basado en la frecuencia, razones y cantidad gastada por los consumidores en productos falsificados. La encuesta incluye una muestra de 1 000 personas entre 18-84 años en Madrid, Cataluña, Valencia, Andalucía y las Islas Canarias. Además, el estudio ofrece estimaciones sobre el porcentaje de personas dispuestas a adquirir productos falsificados y sus hábitos de consumo y estimaciones sobre la compra involuntaria de productos falsificados.

¹⁸ El estudio del BSA cuantifica el volumen y el valor del software sin licencia instalado el año anterior. Las estimaciones del mercado de piratería de software para PC están basadas en encuestas a usuarios. El índice de piratería se ha calculado dividiendo el software instalado sin licencia entre el total de unidades de software instaladas. El valor comercial del software se obtiene multiplicando las unidades de productos de software sin licencia por la media del precio unitario de software.

Bebidas alcohólicas	64,4	4,9%
Perfumería y cosméticos	62,7	35,8%
Relojería, joyería y bisutería	59,7	24,7%
Calzado	51	26,5%
Juguetes	46	7,2%
Productos de limpieza	44	8,6%
Marroquinería y complementos	42	35,2%
Medicamentos y productos farmacéuticos	36	0,9%

Fuente: URJC a partir de datos de ANDEMA (2013)

Siguiendo la tendencia de los mercados analizados anteriormente, las regiones que han registrado un mayor número de casos son Madrid, Andalucía, Valencia y Cataluña (Ministerio de Industria, Energía y Turismo, 2014). A pesar de que existen numerosos lugares donde pueden adquirirse estos productos falsificados, los rastros o mercadillos locales son clave en la venta de este tipo de productos (ANDEMA, 2013)¹⁹.

Actores

En términos de grupos criminales, los datos disponibles indican que la principal fuente de ingresos de los **GCO chinos** en el mercado español es la falsificación, principalmente la piratería digital, junto con la trata y el tráfico ilegal de seres humanos (Treverton *et al.*, 2009). Las operaciones policiales *Katana*²⁰ y *Sudoku*²¹ descubrieron una sofisticada red de piratería que se había extendido por más de 23 localidades de la Comunidad de Madrid. La **mayor operación contra la piratería audiovisual en España, Talgo**, tuvo lugar en 2008. En la operación se intervinieron más de 300 000 CD musicales y DVD de películas ya grabadas (véase Cuadro 7).

Cuadro 7 - Falsificación y grupos criminales chinos: operación Talgo

En 2008, durante la operación *Talgo*, las FCSE españolas detuvieron a los integrantes de un grupo organizado chino dedicado a la venta de copias ilegales de CD y DVD en Madrid. Tras cuatro meses de investigación, 32 ciudadanos chinos fueron arrestados y se incautaron un total de 162 000 copias ilegales de DVD y 144 000 de CD. Además, la investigación demostró que este grupo tenía vinculación con el tráfico ilegal de ciudadanos chinos, a los que se mantenía en situación de «semiesclavitud» a su llegada a España durante un largo periodo para pagar la deuda contraída por el viaje. La capacidad de producción del grupo era de más de 150 000 copias diarias, lo que se traduce en un total de 600 000 euros al día en el mercado ilegal (Ministerio del Interior, 2008).

¹⁹ Otros productos consumibles como las bebidas alcohólicas son también objeto de falsificaciones. Resulta difícil detectar las etiquetas y precintos falsificados en este tipo de productos debido a que estos no son seguros ni fiables y no permiten la correcta trazabilidad del producto. Este hecho constituye uno de los grandes problemas del comercio ilegal de las bebidas alcohólicas (Cambra, 2012, p. 10).

²⁰ En 2005 las FCSE españolas desarticularon uno de los principales GCO chinos que actuaba en España. Aunque operaban a nivel nacional, sus principales centros de operaciones estaban ubicados en Madrid y Alicante. En la operación fueron arrestadas un total de 69 personas. Su principal actividad era la copia de películas en DVD y CD de música. Su capacidad de producción era de más de 1 millón de copias mensuales, lo que supone un fraude fiscal de 17 millones de euros.

²¹ Durante la operación *Sudoku* fueron arrestadas un total de 15 personas dentro de la Comunidad Autónoma de Madrid. Su principal actividad delictiva consistía en la copia y duplicado a gran escala de películas en DVD y CD de música. Se incautaron un total de 127 600 falsificaciones de DVD y CD en diferentes almacenes y pisos. Tenían una capacidad de producción de 34 720 unidades diarias. Además, este GCO estaba integrado en su totalidad por ciudadanos chinos.

2.2.5. Extorsión y chantaje

A pesar de que en España el nivel de extorsión y chantaje pueda llegar a ser considerado alto (Giménez Salinas *et. al.*, 2009), las autoridades españolas parecen haber adoptado las medidas adecuadas para tratar este fenómeno. La extorsión es utilizada tanto por **GCO autóctonos como GCO no autóctonos**, que actúan a nivel local y transnacional. Los grupos terroristas como ETA o bandas de motoristas (como los Ángeles del Infierno) utilizan la extorsión (Pérez, 2013; West Sands Advisory, 2012), al igual que lo hacen las mafias italianas y otros GCO rusos y colombianos (Transcrime, 2009).

2.3. Consideraciones finales

La situación descrita en esta Sección pone de manifiesto la **importancia de los mercados ilegales en la economía y la actividad de los grupos criminales en España**. Puede destacarse la variedad de mercados ilegales y de actores criminales (desde pequeñas bandas autóctonas hasta GCO transnacionales). Independientemente de la escasa atención prestada por el mundo académico a esta cuestión, teniendo en cuenta los ingresos ilegales y el número de víctimas implicados, se puede afirmar que los mercados ilegales afectan directamente a la **sociedad española y a su economía** (Barras, 2014).

En el ámbito académico, el tema no ha sido tratado en profundidad en relación al impacto social y económico para el país. La medición de los ingresos de grupos criminales y de sus actividades no es una tarea sencilla y no se disponen de datos suficientes en la actualidad para llevarla a cabo con precisión. Por tanto, a pesar de que resulta evidente la necesidad de seguir investigando, **la restricción para acceder a los datos** presenta un escenario difícil para un análisis cualitativo y cuantitativo más profundo (Giménez-Salinas *et al.*, 2009).

En cuanto al comercio ilegal, España se ha convertido en la última década en uno de los países de tránsito y en uno de los centros de distribución más importantes en el tráfico de **cocaína y productos del cannabis**. Se espera que el CIPT crezca mientras que las ventas legales continúan bajando debido a la recesión económica y al alto precio de los productos del tabaco. Ante este panorama, es necesario luchar contra el crimen organizado para mantener tanto la salud pública y social como para mitigar el impacto negativo en la economía de las actividades del país. De hecho, las grandes cantidades defraudadas a través del comercio ilegal afectan a la estabilidad de las empresas que operan en mercados legales debido a la competencia desleal de precios bajos que se genera.

Algunas de las razones que explican el atractivo de España para los grupos de crimen organizado podrían ser, por ejemplo **su situación geográfica** o la **afinidad cultural** con España. Las fuerzas institucionales españolas necesitan adoptar políticas acertadas para disminuir la actividad de los GCO en los mercados ilegales. Es necesario seguir investigando para entender por qué el crimen organizado se ha establecido de forma permanente en España y por qué sigue aumentando.

3 ■ ¿A dónde van las ganancias? Las inversiones del crimen organizado en la economía europea legal. El caso español²²

Jesús Palomo, Jerónimo Márquez y Nuria Ruiz (Universidad Rey Juan Carlos, Madrid, España).

3.1. Introducción

De acuerdo con los datos disponibles, España está considerada como uno de los principales centros de inversión en la economía legal de un amplio número de grupos criminales (véase más adelante). Este fenómeno, como se menciona en la Sección 4.6 del Informe OCP y en línea con la preocupación internacional existente por la creciente amenaza que los GCO representan para la UE, parece tener también una especial relevancia en el debate público y en la actual agenda política española (Barras, 2014).

Recientemente, el Gobierno de España ha estado implementado medidas para luchar contra este fenómeno. En este sentido, la aplicación de leyes para combatir el crimen organizado, el tráfico de drogas y las prácticas relacionadas con el blanqueo de capitales **ha conseguido en los últimos años reducir el atractivo de España como punto de entrada a Europa** (US Department of State, 2014). Como resultado de la entrada en vigor de la Ley Orgánica 5/2010²³, se ha ampliado el número de casos en los que el decomiso está permitido sin necesidad de condena penal (Di Giovanni, 2011). Así mismo, el avance más importante contra las inversiones del crimen organizado en España en los últimos años ha sido la regulación de la ampliación del decomiso en el Código Penal español (Jiménez-Villarejo, 2012. Véase Sección 4). Con respecto a las tecnologías de la información, el desarrollo en 2004 de un sistema de Índice Unificado (base de datos centralizada)²⁴ ha permitido mejorar la participación de los notarios en la lucha contra el blanqueo de capitales y la financiación del terrorismo (Palomo, *et al.*, 2012; SEPBLAC, 2012).

²² Esta Sección se corresponde con la Sección 8.6 del Informe OCP.

²³ Hasta el año 2003 el Código Penal español solo permitía el decomiso cuando el delito base era el tráfico de drogas o el blanqueo de capitales. En 2010, con la implementación de la Ley Orgánica 5/2010 se han ampliado los casos en los cuales el decomiso está permitido sin una sentencia firme previa. El comiso cuando no hay condena previa permite decomisar los bienes relacionados con el delito criminal, cuando éstos se encuentran ocultos, destruidos o son inaccesibles después de la sentencia definitiva o la sentencia de conformidad para delitos específicos, o en el caso de crimen organizado y delitos graves.

²⁴ El Índice Unificado (base de datos centralizada) contiene todas las transiciones realizadas por los notarios (existen 230 tipos de operaciones codificadas). La información de los notarios se introduce en la base de datos cada 2 semanas a través de una red protegida y confidencial que funciona mediante un proceso de firma certificada. La base de datos es un instrumento público para otras autoridades competentes que pueden acceder a ella mediante una tarjeta especial con CIP (Código de Identificación Personal) y una clave.

Recientemente se han establecido varias iniciativas gubernamentales para combatir prácticas relacionadas con el blanqueo de capitales y abordar el problema de la economía sumergida en España. En 2012, se puso en marcha una nueva ley antifraude para limitar a 2 500 euros las transacciones monetarias en efectivo entre empresas y profesionales (BOE, 2013, p. 2)²⁵. Además, la creación del Fichero de Titularidades Financieras, para prevenir actividades de blanqueo de capitales y financiación del terrorismo, estableció la obligación de realizar revisiones periódicas a las instituciones de crédito españolas (Real Decreto 304/2014)²⁶. Junto con el desarrollo normativo, también se han creado nuevas unidades policiales y agencias coordinadoras para luchar contra este fenómeno (véase Sección 2.1)²⁷. Hoy en día, España está considerada como uno de los países europeos donde la repercusión del crimen organizado es más significativa (Díez, 2013), debido a las inversiones por parte de grupos criminales así como su infiltración en la economía legal.

A continuación se detallan algunos de los motivos por los que España representa **un destino atractivo para las inversiones del crimen organizado**:

- **La magnitud de los beneficios procedentes de los mercados ilegales en España** (véase Sección 2). España es el país de Europa en el que se obtienen más beneficios del mercado ilegal de cannabis y el tercero en cuanto a los beneficios obtenidos del mercado de cocaína. Aunque no todos estos beneficios puedan ser blanqueados a nivel local, una parte de ellos podrían acabar afectando de forma directa a la economía española.
- La función de España **como país de tránsito** para el tráfico ilegal (ej. drogas, productos del tabaco, trata de seres humanos.- Véase Sección 2) propicia que también sea vulnerable a la entrada y salida de flujos financieros ilícitos. Así mismo, la proximidad geográfica de España a países «productores» (como los países de África del Norte) podría fomentar la aparición de vulnerabilidades y así facilitar la inversión por parte de los grupos criminales.
- Relacionado con el punto anterior, España muestra la **presencia de una gran variedad de grupos criminales**. Esta «competencia» sugiere que España ofrece un amplio abanico de oportunidades tanto para actividades ilegales como para negocios legales.
- Otro de los motivos puede estar relacionado con la **industria del turismo**. Los flujos masivos de turistas que llegan cada año a España hacen posible que se genere un escenario multicultural que facilita el anonimato de aquellos individuos que intentan invertir sus fondos ilícitos en el país (EFE, 2014a).
- Un factor todavía más importante es la **proximidad de España a paraísos fiscales como Gibraltar o Andorra** (Presidencia del Gobierno, 2013), lo que incentiva el establecimiento de sedes sociales de empresas debido en parte a las bajas tasas fiscales (Rodríguez, 2013).

²⁵ El incumplimiento de este límite legal constituye una infracción administrativa grave sancionable con multa pecuniaria proporcional del 25% de la cuantía pagada en efectivo. Además, la ley española no permite portar más de 100 000 euros en efectivo. Si un individuo excede este límite, las autoridades españolas pueden incautar el dinero hasta que dicho individuo sea capaz de probar el origen lícito del mismo (Ley 7/2012).

²⁶ Para cada cuenta y depósito, el fichero incluirá datos específicos como el tipo y la numeración de cada producto, la fecha de apertura o cancelación y también otros datos para la adecuada identificación de los intervinientes (datos identificativos de titulares, representantes o autorizados, así como de cualesquiera otras personas con poderes de disposición).

²⁷ En los últimos años se han realizado algunas mejoras para mejorar la cooperación internacional y luchar contra el crimen organizado de forma más eficaz. En 2009, el CICO y la Fiscalía Especial Antidroga fueron designados como puntos de contacto para las Oficinas de Recuperación de Activos (CICO, 2012). Además, siguiendo la estrategia de la UE sobre drogas (2013-2020), España ha creado la “Plataforma Bogotá” (Colombia) para la colaboración con otros estados miembros (Ministerio del Interior, 2013). El objetivo de esta plataforma es el intercambio de información estratégica y operacional sobre el tráfico de cocaína desde la región Andina hacia Europa. La elección de Bogotá es particularmente pertinente debido a que las acciones en la región donde se produce la cocaína tendrán un mayor impacto disruptivo sobre el tráfico de cocaína. Finalmente, estas acciones colectivas mejoran el apoyo a los loables esfuerzos realizados por el Gobierno colombiano (Council of the European Union, 2013).

- Además, especialmente en algunos sectores, España **ofrece importantes oportunidades de inversión**. Por ejemplo, el aumento de los precios experimentado por el **sector inmobiliario** en años anteriores ha contribuido a ayudar a los GCO a blanquear los beneficios procedentes de sus actividades delictivas mediante la inversión en este sector (FSC, 2012, p. 14).

Como resultado de todo lo anterior, gran cantidad de grupos de crimen organizado han elegido España para blanquear sus ganancias ilícitas (véase Sección 2). Así, se pueden encontrar en el país **mafias italianas** (la Camorra, la 'Ndrangheta y, sobre todo, la Cosa Nostra) **rusas, chinas y británicas**, entre otros GCO. Las mafias rusas llegaron a España después de la caída de la Unión Soviética, e invirtieron los beneficios ilícitos que habían acumulado en su país de origen en el sector inmobiliario y servicios español (Giménez-Salinas, 2010).

Recientemente se han descubierto pruebas de conexiones entre el crimen organizado y la corrupción política con la participación de grupos criminales, empresarios y representantes de las esferas política y administrativa, lo que denota un nivel de infiltración superior en la económica legal del país (Céspedes, 2010).

Observaciones metodológicas

Los datos disponibles con respecto a las inversiones realizadas por el crimen en España todavía son reducidos en comparación con los datos sobre mercados ilegales (véase Sección 2.2). Igualmente, la información disponible en lo que se refiere a los activos confiscados no es muy extensa y, por lo tanto, las evidencias y datos han sido recogidos de un amplio abanico de fuentes que incluye:

- Documentos judiciales (ej. sentencias judiciales relacionadas con casos de crimen organizado);
- Informes de agencias estatales (ej. informes del CICO, notas de prensa de la Guardia Civil y la Policía Nacional, etc.);
- Informes de Unidades de Inteligencia Financieras, UIF (ej. informes anuales del SEPBLAC)
- Informes institucionales (ej. informes emitidos por el Plan Nacional sobre Drogas (PNSD), informes de la Fiscalía General del Estado, etc.);
- Literatura académica
- Fuentes abiertas e información de medios de comunicación.

Los datos se han recopilado utilizando la metodología descrita en el Proyecto OCP. En concreto, para la recopilación de información de medios de comunicación se ha utilizado la *plataforma*²⁸ **iNotitium**. La información recogida con respecto a España ha sido integrada en la base de datos DOCI de acuerdo con el criterio definido en el Proyecto OCP. Como resultado se han identificado un total de 577 referencias relativas a las inversiones del crimen organizado²⁹.

Con respecto a la literatura académica, es necesario mencionar que existe un número muy limitado de estudios que abordan esta temática. Así, tras realizar un análisis bibliométrico, de los 2436 artículos sobre crimen organizado que fueron analizados, sólo se detectaron 12 artículos publicados en los que se tratara de forma

²⁸ iNotitium es un software desarrollado por la Universidad Rey Juan Carlos para la búsqueda específica de información en cuestiones relacionadas con la infiltración del crimen organizado y el blanqueo de capitales para los siete países del proyecto OCP (Finlandia, Francia, Italia, Irlanda, Países Bajos, España y Reino Unido).

²⁹ La mayoría de las referencias provienen de un total de 147 casos de estudio. En lo que se refiere al tipo de fuente, el 69% proviene de información de medios de comunicación, el 9% de informes institucionales, el 5% de estudios académicos y el 4% de investigaciones y artículos periodísticos.

específica el caso del crimen organizado en España³⁰. Esto vuelve a demostrar una vez más el acceso limitado que tienen los investigadores para obtener datos con respecto al crimen organizado en España (véase Sección 2.1).

A pesar del número significativo de casos recogidos, el sesgo en la metodología utilizada no permite obtener conclusiones específicas sobre las tendencias y patrones de las inversiones realizadas por los grupos criminales identificados.

3.2. Geografía

Respecto a la distribución geográfica de las inversiones del crimen organizado en España, todas las comunidades autónomas presentan algún tipo de evidencia (véase Figura 44). En particular existen **tres zonas** que muestran una infiltración de nivel medio o alto:

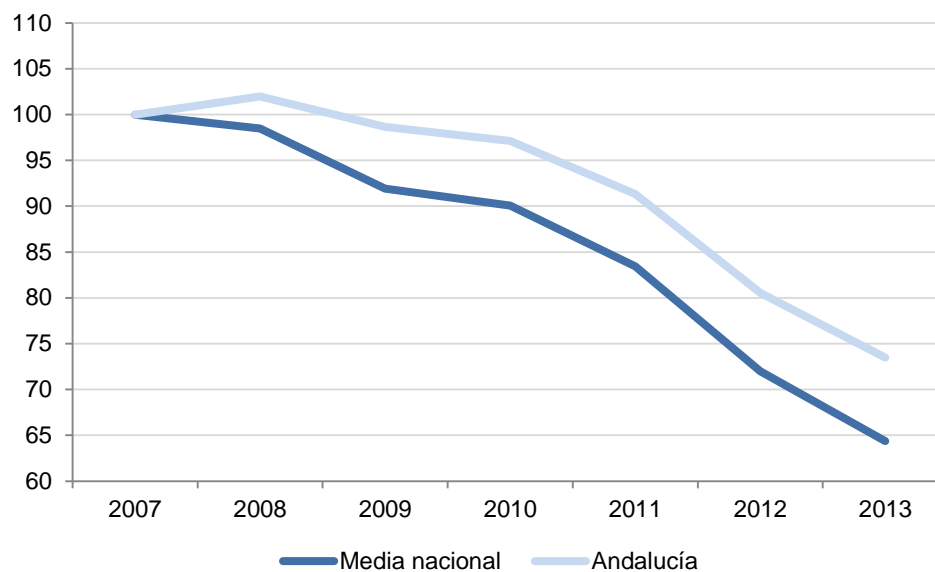
- **Andalucía**
- Las comunidades de **Madrid y Cataluña**
- La zona de Levante

La comunidad que presenta el nivel de infiltración más alto es **Andalucía**. Esto puede deberse a varios motivos que recuerdan de alguna manera a los anteriormente señalados para el caso de España en conjunto:

- Por su situación geográfica y estratégica, Andalucía presenta **una gran variedad de mercados ilegales**, como el tráfico de personas, el comercio ilícito de productos del tabaco y el tráfico de drogas, siendo el principal punto de entrada de cannabis (procedente de África del Norte) y, en menor medida, de cocaína (junto con Galicia).
- El papel de Andalucía como punto de entrada y el de España como país de tránsito, explica la gran cantidad de **grupos criminales activos** en esta comunidad (Ministerio del Interior y CICO, 2014). Esto podría indicar un nivel significativo de blanqueo de capitales y/o un alto nivel de entrada y salida de flujos financieros ilícitos (Almoguera *et al.*, 2012).
- **El alto nivel de vida y los estándares de lujo** (especialmente en la costa) debido en cierta parte a las inversiones extranjeras (véase Cuadro 34, operación *Ballena Blanca*), proporcionarían una buena cortina tras la cual ocultar el alto nivel de vida de criminales que invierten en la economía legal. En este sentido, Andalucía parece estar por encima de la media en lo que se refiere al flujo turístico de España y **lidera también** el gasto medio por turista junto con las Islas Canarias. Además, se han encontrado datos que demuestran un aumento del gasto medio de los turistas rusos en España (Ministerio De Industria, Energía y Turismo, 2013; TURESPAÑA, 2014; EFE, 2014b).
- El amplio abanico de **oportunidades de inversión** que ofrece, particularmente el sector turístico e inmobiliario: el Índice de Precios de Vivienda para Andalucía parece estar por encima de la media nacional en comparación con otras comunidades durante los años de la recesión económica (véase Figura 43).

³⁰ Análisis bibliométrico realizado a partir de la base de datos SCOPUS.

Figura 43 – Variación del Índice de Precios de Vivienda en Andalucía (2007- 2013)



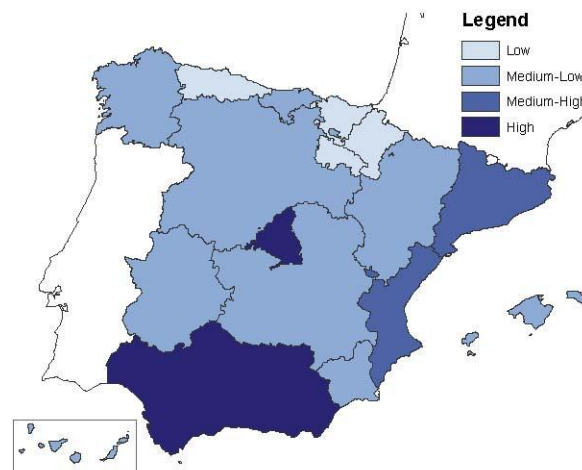
Fuente: URJC a partir de datos del INE

Como consecuencia de todo lo anterior, Andalucía presenta muestras de inversiones por parte de una gran variedad de grupos criminales³¹ en empresas, bienes registrables y bienes muebles e inmuebles

En la categoría de nivel medio, puede comprobarse una clara presencia de **inversiones realizadas por el crimen organizado** en Madrid. En este sentido, más del 45% de las referencias identificadas para esta comunidad correspondían a inversiones en bienes muebles y en empresas dedicadas a la inversión en el sector inmobiliario, debido probablemente a las oportunidades que este sector ofrecía en el área urbana de la capital. Las comunidades autónomas de **Valencia y Cataluña** también presentan un nivel medio de infiltración en la economía legal que, en cierto modo, podría estar relacionado con el sector turístico.

³¹ Existen pruebas de la existencia de grupos criminales que actúan en Andalucía, entre los que se incluyen mafias italianas (Camorra y 'Ndrangheta) y GCO rusos y occidentales. Véase más adelante.

Figura 44 – Comunidades autónomas con evidencias de inversiones por parte del crimen organizado³²



Fuente: URJC a partir de la base de datos DOCI

La localización geográfica de España supone una oportunidad para el traslado de dinero ilícito a paraísos fiscales cercanos como **Andorra**, al nordeste del país, y **Gibraltar** ubicada cerca de la comunidad autónoma de Andalucía (Olmos, 2013).

Salida de flujos financieros ilícitos

Las empresas de transferencia o envío de dinero que son utilizadas a menudo para la práctica habitual de los inmigrantes de repatriar las ganancias derivadas de sus actividades legales, son también un recurso importante para el blanqueo de capitales y la transferencia de beneficios ilícitos. Estas empresas permiten mover dinero efectivo alrededor del mundo de manera sencilla. Un número importante de las transferencias con origen en España suele tener como destino final países latinoamericanos, especialmente Colombia. A menudo los locutorios suelen ofrecer este tipo de servicio (*Bureau of International Narcotics and Law Enforcement Affairs, 2013*). Además, también existen indicios de contrabando de dinero efectivo entre fronteras, por ejemplo, en casos relacionados con bandas criminales chinas (véase Cuadro 33 – Operación Emperador)

3.3. Tipos de activos y sectores de actividad.

A pesar de que la información encontrada en lo que respecta a las inversiones por parte del crimen organizado en España hace referencia a muchos tipos de activo, es complicado determinar cuáles son los preferidos por los grupos criminales. En este sentido, como ya ha sido mencionado, es necesario destacar las inversiones

³² Clases identificadas utilizando el algoritmo de agrupamiento de Jenks.

realizadas por estos grupos en bienes inmuebles, empresas, vehículos, embarcaciones, joyas y otros bienes muebles.

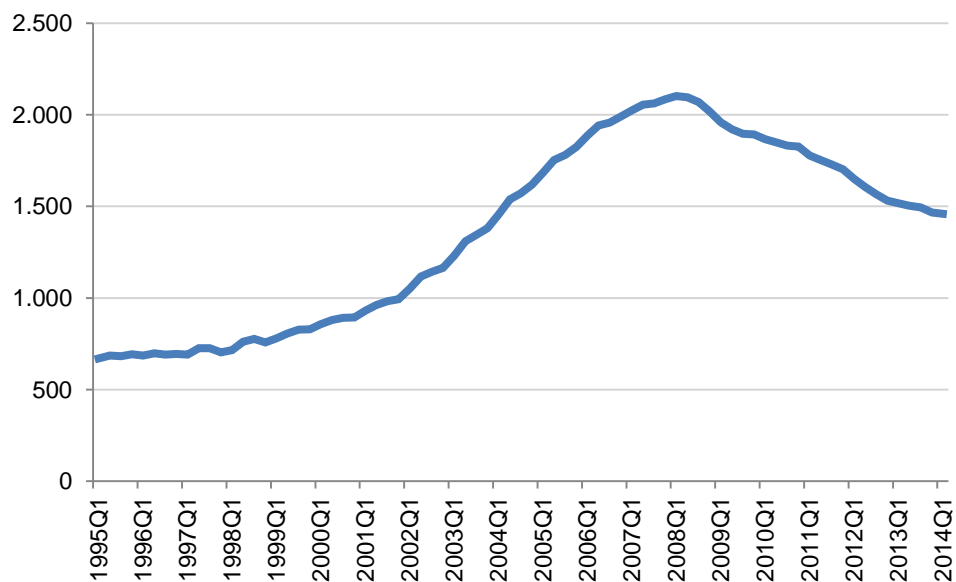
Bienes inmuebles

El mercado inmobiliario en España parece ser una opción atractiva para el blanqueo de los beneficios ilícitos obtenidos por los GCO. A pesar de que los bienes inmuebles no representan una parte importante de los bienes decomisados y gestionados por el PNSD (véase Sección 5), algunos casos muestran que gran parte de esos beneficios **ilícitos terminan siendo invertidos en este tipo de bienes** (An Garda Síochána, 2010; Diario Jurídico, 2011; El País, 2012a; AEAT, 2013; EFE, 2014c; Europa Press, 2014). Cabe señalar el hecho de que la mayoría de los casos están relacionados con el tráfico de drogas (63% de las referencias con respecto al sector inmobiliario) y el blanqueo de capitales (79%).

Durante la operación *Emperador* (Cuadro 33) se embargaron alrededor de 130 inmuebles relacionados **con un grupo criminal chino establecido en España**. Estos inmuebles se encontraban distribuidos por diferentes comunidades españolas con el propósito de ser utilizados como instrumento para el blanqueo de capitales (El País, 2012; EFE, 2012), mediante su compra-venta (Diario Jurídico, 2011; EFE, 2013).

En cuanto a las razones que motivan este tipo de inversiones hay que tener en cuenta que el **auge experimentado** por el sector inmobiliario español desde mediados de los 90 provocó una subida de precios nunca vista anteriormente (European Commission, 2014 - Véase Figura 45). Esta tendencia en la subida de los precios pudo haber llamado la atención no sólo de empresarios sino también de grupos criminales y otros individuos que trataban de lavar sus beneficios ilícitos a través del mercado inmobiliario (FSC, 2012, p. 14). Además, según la información disponible existen **casas de lujo y apartamentos** que están siendo utilizadas por miembros de grupos criminales como residencia habitual y como refugio (El País, 2012b; Europa Press, 2014b; Diario de Mallorca, 2014).

Figura 45 – Precio medio en euros del metro cuadrado de la vivienda en España (1995-2013)



Fuente: URJC a partir de datos del INE

En este sentido, el sector inmobiliario se ha convertido en uno de los preferidos por parte del crimen organizado especialmente en las **zonas costeras del sur y este de España** (Diario Jurídico, 2011; US Department of State, 2014; Europa Press, 2014b - Véase Figura 44). Además, hay que añadir el hecho de que en el sur de España, especialmente en **Andalucía**, es donde existe una mayor concentración de bienes inmuebles decomisados relacionados particularmente con el tráfico de drogas (véase Sección 5).

En la mayoría de los casos analizados no se menciona el tipo específico de bien inmueble decomisado por lo que su comparativa o clasificación no es viable. Sin embargo son casas y apartamentos los que aparecen con más frecuencia en comparación con otros tipos de inmuebles (EFE, 2013; Europa Sur, 2013; Moltó, 2013). De la misma manera, y como se menciona en la Sección 5, los datos disponibles sobre activos decomisados del PNSD no proporcionan el tipo específico de bien inmueble en sus informes (PNSD, 2014a).

Cuadro 33 – Operación *Emperador*: el sector inmobiliario español y el blanqueo de capitales de una banda china.

Tras 3 años de investigación por parte de las autoridades españolas, una banda organizada compuesta por individuos chinos fue desarticulada en la operación *Emperador*. Se estima que su líder, G.P., consiguió blanquear entre 200 y 300 millones de euros al año a través de un complejo entramado financiero, en el que estaban implicados criminales españoles. El objetivo principal de la organización consistía en la búsqueda de empresas o individuos que pretendían blanquear sus ganancias ilícitas (Policía Nacional, 2012).

El dinero se blanqueaba usando una compleja red de empresas en la que familiares de G.P. tenían asignada una tarea específica en el proceso de blanqueo para que éste funcionase correctamente. Uno de los métodos utilizados consistía en mover el dinero ilícito generado en España mediante los viajes que miembros de la organización realizaban a China. Además, uno de los miembros de esta banda fue arrestado en el aeropuerto de Madrid-Barajas portando más de 300 000 euros en efectivo (Ceberio y Altozano, 2012).

Otro de los métodos utilizados por la banda organizada se basaba en la técnica del pitufo o *smurfing* mediante la cual se realizaban transferencias de dinero por debajo del límite de los 3 000 euros fijado por la ley. Por otro lado, la banda utilizaba la extorsión dentro de la comunidad china en España para cobrar los préstamos con altos intereses que otorgaban a inmigrantes en situación irregular. Durante la operación, 83 individuos fueron arrestados y se incautaron 11,6 millones de euros en efectivo más otros 11 millones en cuentas corrientes. Entre los bienes incautados se encuentran 124 inmuebles, armas de fuego, joyas, vehículos a motor y obras de arte entre otros. (EFE, 2012).

Empresas y sectores de actividad

A pesar de que los datos no son suficientes para realizar un análisis profundo y exhaustivo (Díez y Gómez-Céspedes, 2008) – también debido al **amplio uso de empresas fantasmas**, sociedades pantalla y paraísos fiscales que dificulta la identificación de empresas relacionadas con grupos criminales- existe evidencia de que el crimen organizado invierte en una variedad de empresas legítimas en España (Giménez-Salinas, 2010; Eurojust, 2012) (véase arriba para más detalles). Como ya se ha mencionado, estas inversiones pueden observarse en una **amplia variedad de sectores de actividad y zonas geográficas** (incluyendo las comunidades de Madrid, Andalucía, Galicia, Valencia y Cataluña). Así mismo, hay datos que confirman la presencia de **un gran número de grupos criminales** entre los que se incluyen las mafias italianas, las bandas

chinas, los GCO rusos/georgianos, las bandas de motoristas, grupos criminales irlandeses y otros grupos locales y extranjeros (Sur in English, 2010; Kegö y Mocelan, 2011; Transcrime, 2013a).

En lo que se refiere a los sectores de actividad, la Tabla 85 recoge aquellos donde se han encontrado un mayor número de evidencias de inversión. Las **actividades inmobiliarias, la venta al por mayor y al por menor y los bares y restaurantes** muestran la mayor cantidad de evidencias de inversión seguido por los sectores de **agricultura, construcción, hoteles y alojamientos turísticos y transporte**. Sin embargo, existen otros sectores que están empezando a ser atractivos para las inversiones de los grupos criminales. La tabla también muestra el número de GCO identificados como otra medida de los niveles de atractivo y de «competencia» existentes en cada sector. A continuación se presentan unos breves comentarios sobre los sectores de actividad más relevantes.

Tabla 85 – Sectores de actividad con evidencias de inversión por parte del crimen organizado en España

Nivel de evidencia [*]	Sectores de actividad	Número de grupos criminales identificados operando en el sector
Alto	Actividades inmobiliarias	ALTO
	Bares y restaurantes	ALTO
	Venta al por mayor y al por menor ^a	ALTO
Medio	Agricultura y pesca	ALTO
	Construcción	MEDIO-BAJO
	Hoteles y alojamientos turísticos	MEDIO-ALTO
	Deportes y apuestas	MEDIO-BAJO
	Transporte	MEDIO-BAJO
	Servicios TI y otros	MEDIO-BAJO
	Petróleo y suministro de gas	MEDIO-BAJO
Otros sectores	Energías renovables	MEDIO-BAJO
	Reparación y venta de vehículos	MEDIO-BAJO
	Gestión de residuos	MEDIO-BAJO

^{*} Las clases han sido divididas de acuerdo con el valor de la media más ± 0.5 desviaciones estándar para cada sector. La información se encuentra disponible para un total de 610 referencias.
^a Venta al por mayor y al por menor de productos alimenticios y textiles incluidos.

Fuente: URJC a partir de la base de datos DOCI

Actividades inmobiliarias

Los GCO llevan invirtiendo el dinero obtenido de forma ilegal en actividades relacionadas con el sector inmobiliario en España desde hace mucho años (Sands, 2007). Como ya se ha mencionado y teniendo en cuenta diferentes intervenciones policiales y judiciales realizadas en **la Costa del Sol**, ésta se ha convertido en uno de los principales caldos del cultivo para el desarrollo de actividades de blanqueo de capitales por parte del crimen organizado a través del mercado inmobiliario (Díez y Gómez-Céspedes, 2008). Gracias a las

operaciones policiales en esta zona (como la operación *Ballena Blanca*, ver Cuadro 34) se han podido dismantelar complejos entramados financieros compuestos por traficantes de drogas (entre los que se incluyen personas de nacionalidad italiana) con el objetivo de lavar sus ganancias ilícitas a través de agencias inmobiliarias que invertían en la Costa del Sol a la vez que en otros países como los Países Bajos y Brasil (El Mundo, 2006).

Cuadro 34 - Operación *Ballena Blanca*. El tráfico de drogas y las inversiones del crimen organizado en la Costa del Sol

La Operación *Ballena Blanca*, iniciada en marzo de 2005, representa un hito en la lucha contra el blanqueo de dinero en España. La Fiscalía Anticorrupción dismanteló una compleja red de blanqueo que actuaba a través de un bufete de abogados en Marbella (Andalucía) que gestionaba más de 500 sociedades. La operación encontró ramificaciones de este grupo criminal en diferentes países como Estados Unidos, Canadá, Rusia, Turquía, Argelia, Irán y Marruecos (El País, 2011).

El centro neurálgico de la red de blanqueo se encontraba en el bufete de abogados que canalizaba las inversiones millonarias provenientes de grupos criminales dedicados al tráfico de drogas, tráfico de armas, prostitución, secuestros y fraude. El bufete también trabajaba con diferentes notarios y empresas cuyas sedes sociales se encontraban en paraísos fiscales como Gibraltar, las Islas Caimán y Panamá (Pagola y Muñoz, 2013).

Durante la operación la policía investigó un gran número de empresas mediante las cuales se blanquearon más de 250 millones de euros del crimen organizado a través de diferentes métodos. En la operación se embargaron 251 inmuebles a lo largo de toda la Costa del Sol y más de 50 personas fueron arrestadas, incluyendo ciudadanos de nacionalidad holandesa y rusa, (EFE, 2014b).

Construcción

En lo que se refiere al sector de la construcción, se han encontrado pruebas que muestran actividad del crimen organizado en este sector. Siguiendo con la tendencia mostrada por el sector de las actividades inmobiliarias hay datos que muestran la inversión de grupos criminales en el sector de la construcción en la Costa del Sol (Sur in English, 2010) y en las Islas Canarias (Guardia Civil; 2013). Así mismo, las diferentes fases de la operación *Laurel* muestran las inversiones por parte de grupos criminales extranjeros en el sector de la construcción y el mercado inmobiliario español como principal instrumento de blanqueo para sus ganancias ilícitas (ver Cuadro 35).

Cuadro 35 – Operación *Laurel*: Las inversiones de la Camorra en empresas de construcción españolas

Desde 2009, la Guardia Civil ha estado siguiendo los movimientos llevados a cabo por miembros de la Camorra en España. Las diferentes investigaciones en colaboración con el *Arma dei Carabinieri* (cuerpo de policía italiano) hicieron posible la desarticulación de alguna de las *paranze* (células operativas de la Camorra) y el arresto de los miembros clave de la organización operativa en España (operación *Laurel VII*). Los miembros de la Camorra habían establecido en España un complejo sistema de blanqueo en colaboración con otros criminales de origen español que estaban a cargo de la logística y de la gestión de ciertas actividades del clan (Lázaro, 2013).

Gracias al establecimiento de esta red pudieron crear un importante imperio económico, tanto en España como en Italia, invirtiendo sus beneficios ilícitos en el sector inmobiliario, centros comerciales y zonas de recreo. Así mismo, durante la siguiente fase de la operación (*Laurel VIII*),

30 miembros del clan Polverino fueron arrestados en España y otros 60 de ellos en Italia, incautándose un total de 136 inmuebles junto con una gran cantidad de coches de lujo. La actividad principal del clan consistía en el blanqueo de los ingresos obtenidos con el tráfico ilegal de hachís. En este caso en particular, los miembros del clan utilizaban España como país de tránsito para la mercancía y también como centro de blanqueo. Los ingresos derivados de esta actividad eran invertidos en empresas relacionadas con la construcción llegando incluso a tener participaciones en empresas españolas que cotizaban en bolsa como la empresa ALPHA (Guardia Civil, 2013).

Bares y restaurantes

El sector de bares y restaurantes español parece también haber atraído la atención del crimen organizado. Según la información disponible existen grupos de crimen organizado rusos e italianos y también de GCO españoles infiltrándose en este sector con el objetivo de blanquear los beneficios ilícitos provenientes del tráfico de drogas (Diario Jurídico, 2011; Kegö y Mocelan, 2011; García *et al.*, 2013). También se ha encontrado información sobre grupos de África del Norte y otros grupos occidentales (británicos e irlandeses, entre otros) asentados en la zona suroeste de España que utilizan bares y restaurantes como empresas pantalla para justificar sus beneficios ilícitos y mantener así su alto nivel de vida (Olles, 2013; Europa Sur, 2013).

Agricultura y pesca

Diversos datos indican que son mafias italianas como la Camorra o la Cosa Nostra las que actúan en este sector económico. El sector español de la pesca ocupa un lugar destacado en el mundo, siendo Galicia una de las regiones más importantes en lo que se refiere a la producción de conservas de pescado y marisco (Amigo y Garza, 2008). En 2008, las FCSE españolas descubrieron a miembros de la Camorra y la Cosa Nostra que residían en Galicia cooperando en una trama de empresas pantalla del sector pesquero (Tojo, 2008; La Opinión de Galicia, 2008; Faro de Vigo, 2008 - Véase cuadro 36). La información disponible también muestra inversión por parte de mafias italianas en el sector del **aceite de oliva** en Andalucía (Transcrime, 2013a). En este caso en concreto los grupos mafiosos llevaron a cabo diferentes tipos de fraude y robo de productos a sus competidores legales.

Cuadro 36 - Cosa Nostra y Camorra cooperando en la comunidad autónoma de Galicia

La unidad policial GRECO junto con la Guardia Civil destapó en 2008 una red de empresas dedicadas a la exportación de mariscos y pescados que estaban siendo utilizadas por las mafias italianas de la Camorra y Cosa Nostra para blanquear sus beneficios ilícitos. Estas empresas se utilizaban a modo de empresas pantalla para blanquear los ingresos procedentes de tráfico de drogas, la trata de seres humanos y el tráfico de armas (Tojo, 2008).

Así mismo, los datos existentes demuestran que las actividades relacionadas con el blanqueo de capitales comenzaron en 2006 a través de las ya mencionadas empresas que estaban establecidas en su mayoría en Vigo (Galicia). Los beneficios ilícitos blanqueados se desviaban a Italia en pequeñas cantidades sin exceder el límite legal establecido para así no levantar sospechas (La voz de Galicia, 2008).

Venta al por mayor y al por menor

El sector de la venta al por mayor y al por menor parece también mostrar evidencias de inversiones por parte del crimen organizado (An Garda Síochána, 2010; Kegö y Molcean, 2011). A pesar de que los datos disponibles no permiten clasificar los diferentes tipos de empresas encontradas en este sector, se pueden destacar ciertos aspectos del mismo. En este sentido, según los datos disponibles, se puede confirmar la existencia de diferentes grupos de crimen organizado actuando en este sector (**chinos, rusos/georgianos, británicos, irlandeses y GCO españoles**) pero ninguno de ellos parece descartar sobre el resto.

Agencias de envíos de dinero

Aunque este sector en concreto no muestra el mismo nivel de infiltración observado en otras actividades comerciales descritas con anterioridad, existen datos que apuntan al uso de agencias de envío de dinero como un método común para blanquear los beneficios provenientes del tráfico de drogas y otros mercados ilícitos. Algunos grupos criminales, especialmente extranjeros, tienden a transferir las ganancias ilícitas generadas en España **a sus países de origen**. Desde agencias de este tipo, empleando la técnica del pitufeo o *smurfing* (Prieto *et al.*, 2010), se realizan transferencias de pequeñas cantidades (por debajo del límite legal) de dinero de origen ilícito a individuos relacionados con la organización criminal residentes en otros países. De acuerdo con la últimas evidencias, los grupos criminales no solo utilizan estas agencias, sino que también invierten en la creación de las mismas con el propósito de blanquear y transferir al extranjero las ganancias provenientes de sus actividades ilegales (SEPBLAC, 2008; El Economista, 2011; Álvarez, 2011; Muñoz, 2013).

Así mismo, existen algunos sectores de actividad que resultan cada vez más atractivos para las inversiones de los grupos criminales. Entre estos se encuentran

- Deportes y apuestas
- Energías renovables
- Reparación y venta de vehículos
- Transporte y alquiler de vehículos
- Gestión de residuos
- Servicios TI y otros

Finalmente, cabe señalar que algunos de estos sectores parecen atraer a un **mayor número de grupos criminales que otros**. La Tabla 85 muestra el número de grupos criminales que, de acuerdo con las evidencias reunidas, han sido encontrados operando en cada sector. Un mayor número de grupos en un sector puede denotar la existencia de **mayores «oportunidades» de negocio para ser explotadas** y/o un mayor nivel de atractivo. (ej. debido a unos márgenes de beneficio más amplios, subsidios públicos, controles menos rigurosos, etc.). Por otro lado, también un mayor número de grupos puede implicar **un mayor nivel de «competitividad»** entre ellos. En este sentido, futuros estudios sobre la materia deberían prestar atención a este fenómeno específico para intentar averiguar si los diferentes **grupos criminales que operan en un mismo sector compiten entre ellos o llegan a acuerdos y establecen empresas conjuntas**, como ocurre cada vez con más frecuencia en Italia.

Bienes muebles y dinero efectivo

Datos oficiales sobre bienes muebles decomisados, como dispositivos electrónicos o joyas, indican que este tipo de bienes han llamado tradicionalmente la atención del crimen organizado (PNSD, 2014a. Véase Sección 5). Según la información disponible y la base de datos DOCI, es necesario destacar el alto número de evidencias de dinero efectivo incautado y decomisado durante las investigaciones policiales (El Periodic, 2011, 2013; El Faro de Vigo, 2013; Europa Press, 2014c). De acuerdo con los últimos datos del Ministerio del Interior, durante 2013 se incautó al crimen organizado en España un total de 30 millones de euros entre dinero en efectivo y cuentas bancarias (Ministerio del Interior y CICO, 2014). Con respecto a otro tipo de bienes muebles, las ganancias ilícitas generadas pueden también ser empleadas o invertidas **en joyas, bienes de lujo, telefonía móvil y otros dispositivos electrónicos** (El País, 2012; 20 minutos, 2014; Aragón Digital, 2014. - Véase Tabla 86). En un gran número de casos, este tipo de bienes (especialmente teléfonos móviles, armas y dispositivos electrónicos) además de ser objeto de inversión o de uso y disfrute personal también son utilizados como instrumentos para la realización de actividades delictivas, lo que explicaría la gran cantidad decomisada de estos bienes.

Bienes registrables

Los bienes registrables también desempeñan un papel crucial en la economía y la actividad ilegal de los grupos de crimen organizado, pudiendo ser un **instrumento** bien para la realización de la actividad criminal en sí (utilización de coches y embarcaciones para el transporte de drogas entre el norte de África y el sur de España) o bien **para uso y disfrute personal** o como **forma de inversión**.

De acuerdo con la base de datos DOCI, los bienes registrables que aparecen con más frecuencia son los **coches y en segundo lugar los barcos** (en concreto botes inflables y lanchas fuera borda). Los datos procedentes de fuentes oficiales también muestran un alto número de vehículos y embarcaciones incautados al crimen organizado (véase Tabla 86), al igual que ocurre en el caso de los bienes relacionados con tráfico ilícito de drogas decomisados y gestionados por el Plan Nacional sobre Drogas (véase Sección 5).

En la operación *Laurel VII* llevada a cabo por fuerzas de seguridad del estado italianas y españolas contra la Camorra (Clan Polverino) se recuperó un gran número de bienes registrables (véase cuadro 35). Durante la operación, se incautó un total de 117 vehículos, 62 camiones y 23 motocicletas (Guardia Civil, 2012; Tobella, 2013; Fernández, 2013; Muñoz, 2013).

Tabla 86 – Bienes decomisados a los GCO en España

Tipo de bien	Núm. de bienes decomisados	
	2012	2013
Vehículos	1 670	2 102
Barcos	118	119
Aeronaves	2	6
Armas de fuego	549	558
Armas blancas	201	630
Equipos informáticos	615	909
Teléfonos móviles	6 455	4 498
Dinero efectivo (millones EUR)	44	30

Fuente: URJC a partir de datos del Ministerio del Interior-CICO

3.4. Actores

Dada la falta de disponibilidad de datos fiables, es complicado determinar si **diferentes actores criminales siguen diferentes estrategias de inversión**. A pesar ello, se pueden destacar ciertas características generales.

Mafias italianas

Pese a la notable presencia de las mafias italianas en España (véase, por ejemplo, Transcrime, 2013a), es difícil establecer sus patrones de inversión. Las evidencias recogidas muestran un número significativo de casos en los que mafias italianas, como la Cosa Nostra, la Camorra y la N'drangheta, han invertido en el sector inmobiliario (véase Tabla 85) (Diario Jurídico, 2012; Transcrime 2013). También parece haber datos que indican que existe infiltración de la Camorra y la Cosa Nostra en empresas relacionadas con el **sector agrario y la construcción**. Según la información disponible, otros sectores económicos con presencia de mafias son **los bares y restaurantes** y el **transporte y alquiler de vehículos a motor**. Entre sus actividades ilegales se encuentran el blanqueo de capitales, el tráfico de drogas, la trata de seres humanos, la extorsión y las falsificaciones.

Grupos de crimen organizado rusos

Las actividades realizadas por los GCO rusos indican que éstos invierten su dinero en diferentes sectores económicos. Así mismo, existe una alta presencia de inversiones por parte de los GCO rusos en el sector **inmobiliario y en bares y restaurantes**. Sus actividades ilegales abarcan desde el tráfico de drogas y el blanqueo de capitales hasta la trata de seres humanos y el fraude (Kegö y Molcean, 2010; La Vanguardia, 2013; El País, 2013).

Grupos de crimen organizado chinos

Los GCO chinos también se encuentran presentes en diferentes sectores de actividad. Se han identificado evidencias de inversiones realizadas por estos grupos en **bienes inmuebles** y en la **venta al por mayor y al por menor**. Entre sus actividades ilegales se encuentran la trata de seres humanos, las falsificaciones, el blanqueo de capitales y el contrabando (Marraco, 2012; El País, 2012b).

Grupos de crimen organizado de Europa occidental

A pesar de la falta de informes de investigación e inteligencia sobre estos grupos, se han encontrado evidencias de inversión por parte de GCO occidentales. Son redes criminales compuestas por franceses, portugueses, españoles y británicos las que forman parte de esta categoría junto con otros GCO europeos. Estos grupos en concreto se han llegado a infiltrar en diferentes sectores invirtiendo en el sector inmobiliario y en bares y restaurantes. Parece que los GCO españoles colaboran con grupos organizados extranjeros proveyéndoles de

las herramientas y las infraestructuras necesarias para poder lavar sus ganancias ilícitas en el país (Europa Sur, 2013; Olles, 2013).

Grupos de crimen organizado colombianos

La información existente en relación a los GCO colombianos no parece estar relacionada directamente con inversiones en España sino más bien con la salida de **flujos de dinero ilícito hacia su país de origen**. Concretamente, se han encontrado datos que muestran la capacidad de estos grupos de desarrollar sistemas de blanqueo profesionales (El Economista, 2011) que incluyen el uso de servicios de envío de dinero para blanquear los ingresos procedentes del tráfico de drogas. Así mismo, un alto porcentaje de las transacciones detectadas tenían como países destinatarios a **Colombia y República Dominicana** (Ministerio del Interior, 2014). Las actividades ilegales atribuidas a estos grupos incluyen tráfico de drogas, fraude, blanqueo de capitales y robo (El Economista, 2011; Álvarez, 2011).

3.5. Consideraciones finales

Como ya se ha mencionado anteriormente, el análisis realizado presenta ciertas limitaciones debido a la falta de disponibilidad de datos y estadísticas fiables. Para salvar este obstáculo, se han utilizado una amplia variedad de fuentes que permiten obtener una visión más clara y completa del fenómeno. Sin embargo, **los sesgos debidos al método de recogida de datos dificultan la realización de un análisis sistemático y cuantitativo** de las inversiones realizadas en España, los sectores de actividad en los que se invierte y los grupos organizados activos que realizan dichas inversiones.

En lo que se refiere a las razones por las que el crimen organizado invierte en España parece que los datos recogidos muestran que dichas inversiones tienen propósitos muy diferentes: **el blanqueo de capitales, la obtención de beneficios, el control del territorio y las economías de escala con los mercados ilegales**.

A pesar de la existencia de una gran variedad de grupos criminales que invierten en España, no se han encontrado datos que indiquen la presencia de un **GCO dominante en el país**. En este sentido, se **ha identificado un número importante de GCO** en sectores como el inmobiliario o el de bares y restaurantes, lo que podría ser interpretado como la presencia de un amplio abanico de oportunidades de negocio para estos grupos (véase, por ejemplo, la Tabla 85). También, es importante destacar que no se han encontrado datos que sirvan para determinar el nivel de competitividad existente en esos sectores.

Los grupos de crimen organizado utilizan empresas legales para **blanquear sus ganancias** mediante la inversión de su dinero ilícito en una amplia variedad de sectores de económicos (véase Tojo, 2008; Faro de Vigo, 2008; SEPBLAC, 2008; Olles, 2013). Además, estas empresas suelen destacar por la importancia de su capital y no tanto por su actividad. Así, tras su decomiso, son fácilmente liquidadas por el valor de la propiedad tras la deducción de las posibles deudas que tenga la empresa a la hora de su embargo. De acuerdo con la información disponible, las **actividades inmobiliarias** parecen tener una presencia significativa de GCO que intentan lavar sus beneficios ilícitos (U.S. Department of State, 2014). Otros sectores de actividad, como la venta al por mayor y al por menor, bares y restaurantes, hoteles, construcción y también el transporte han mostrado un amplio número de evidencias de infiltración (base de datos DOCI). También se han recogido datos sobre GCO que actúan en el sector de servicios financieros y bancarios (Álvarez, 2011). Finalmente, los GCO

crean empresas pantalla para cubrir otras actividades ilegales como el fraude, el tráfico de drogas y armas y la trata de seres humanos (véase Tabla 87).

Tabla 87 – Finalidad de las inversiones de los GCO en empresas legales.

Rol o función	Ejemplos
Ocultación de mercancías ilícitas	Utilización de inmuebles, locales comerciales y naves industriales para ocultar mercancías ilícitas como cargamentos de droga, armas, productos falsificados ,etc.
Blanqueo de capitales y evasión de impuestos	La creación de empresas pantalla para justificar sus beneficios ilícitos (bares, restaurantes, inmobiliarias, empresas relacionadas con la construcción, servicios financieros, gasolineras y hoteles y alojamientos turísticos entre otros)
Fraude	Creación de nuevas empresas para generar documentación falsa como facturas o recibos.
Refugio	Uso de los inmuebles como refugio para esconder a miembros del grupo de las autoridades.
Trata de seres humanos	En ocasiones, uso de clubs para la trata de seres humanos con fines de explotación sexual.
Canales de distribución	Utilización de empresas dedicadas a la venta al por mayor y al por menor para dar salida a productos falsificados. También, hay pruebas de la utilización de gimnasios como canales de distribución de drogas.

Fuente: URJC

Con respecto a la distribución geográfica de las inversiones, parece que **ciertas comunidades presentan un mayor número de evidencias de inversiones realizadas por GCO que otras**. La comunidad autónoma de **Andalucía** y la Comunidad de **Madrid** parecen ser las más atractivas para los grupos organizados interesados en invertir sus beneficios ilícitos. En los casos encontrados hay un alto porcentaje de bienes muebles, como joyas, dispositivos electrónicos y teléfonos móviles, entre otros. En lo que se refiere al peso de las inversiones por parte del crimen organizado, los datos recogidos no ofrecen la suficiente información para poder medir su impacto en la economía legal española.

Finalmente, los patrones de inversión no parecen estar claros y no pueden asociarse con ningún GCO en particular. Las intenciones de inversión en los diferentes sectores de actividad abarcan desde la creación de empresas pantalla para la justificación de los beneficios ilícitos hasta el cobijo de criminales frente a las autoridades. Así mismo, también se han encontrado datos sobre **diferentes grupos que colaboran** para blanquear sus ganancias ilícitas y llevar a cabo otras actividades delictivas.

4. El marco regulatorio: el decomiso en Europa. El caso español³³

Jesús Palomo, Marta Chinnici y Nuria Ruiz (Universidad Rey Juan Carlos, Madrid, España).

4.1. Panorama general

En los últimos años la legislación española ha sufrido un **gran número de cambios en la regulación del comiso**. Con anterioridad al 2010, no existía la posibilidad de aplicar el comiso civil a bienes procedentes de actividades ilícitas. Así mismo, tampoco existía una ley especializada de recuperación de activos para gestionar de forma efectiva los activos de origen delictivo intervenidos. La Ley Orgánica 5/2010, de 22 de junio fue la encargada de transponer la Decisión Marco 2005/212/JAI de 24 de febrero del Consejo de la Unión Europea (UE) relativa al decomiso de los productos, instrumentos y bienes relacionados con el delito, modificando el Código Penal en este ámbito. (Cereijo, 2010).

El **artículo 127 del Código Penal español** contempla la regulación general del comiso. Según este artículo el Juez o Tribunal podrá acordar el comiso de los efectos que provengan del delito, es decir, el producto directo de la infracción; de los bienes, medios o instrumentos con los que se haya preparado o ejecutado; y de las ganancias provenientes del delito. La realización anticipada de los efectos judiciales, en algunos casos, se encuentra regulada por el artículo 367 bis y siguientes de la Ley de Enjuiciamiento Criminal (Zaragoza, 2006). En la actualidad el Código Penal español y la Ley de Enjuiciamiento Criminal están siendo objeto de una ambiciosa revisión para regular el procedimiento del comiso y la administración de los bienes según las necesidades de hoy en día (G20, 2014).

Es importante señalar las dificultades que ha encontrado el sistema legal español para conseguir sus objetivos. En primer lugar, la ausencia de un **registro bancario centralizado** dificulta la localización eficiente de cuentas bancarias que puedan estar relacionadas con el crimen organizado. En segundo lugar, el procedimiento para la obtención de datos **sobre bienes inmuebles** parece ser lento y bastante complicado, lo que dificulta la localización de los mismos. Y por último, la estructura del sistema judicial español limita la capacidad judicial para poder tramitar el gran volumen actual de casos de crimen organizado debido en parte a la compleja estructura del sistema y a los diferentes procedimientos de segunda instancia procesal (Matrix Insight, 2009).

³³ Esta Sección se corresponde con la Sección 10.8 del Informe OCP

Descripción del proceso de decomiso en España

MEDIDAS PRECAUTELARES (*Embargo preventivo*) (Art. 597 LECrim)¹

(Durante el proceso penal) el acusado pierde todos los derechos sobre los bienes embargados que son administrados por terceras personas (ej. administrador judicial o personal civil). Regulación: art. 357 quáter LECrim

Secuestro u ocupación de bienes o cosas

(Art. 619 a 620 LECrim)

Embargo subsidiario

(Art. 597 a 614 LECrim y art. 614 LEC²)

MEDIDAS BASADAS EN UNA CONDENA (*decomiso*) (Art. 127 C.C.)³

(Durante el proceso penal) **DECOMISO**: la persona sentenciada pierde todos los derechos sobre los bienes decomisados y éstos pasan a ser propiedad del Estado español.

Decomiso

(Art. 127.1 CP Medida basada en condena y relacionada con Crimen Organizado)

Decomiso ampliado

(Art. 127.3 y 4 CP)

Decomiso sin imposición de pena

(Art. 127.4 CP en relación con el artículo 367 quáter LECrim.)

La gestión y la enajenación de los bienes decomisados relacionados con **el tráfico de drogas**, junto con otros delitos relativos a éste, es llevada a cabo por el Plan Nacional sobre Drogas (PNSD). Esta institución es la única fuente de información oficial disponible con respecto a datos relativos a los bienes decomisados en España.

En lo que compete a otros delitos no relacionados con los anteriores, el Juez es el encargado de la gestión y disposición de los bienes decomisados.

Notas del Gráfico:

¹ LECrim hace referencia a la Ley del Procesamiento Criminal

² LEC hace referencia a la Ley de Enjuiciamiento Civil

³ CP hace referencia al Código Penal

Medidas precautelares

Las medidas precautelares deben ser propuestas por el Ministerio Fiscal, la acusación o el Juez como medidas temporales durante el proceso. Concretamente, las **medidas precautelares** (arts. 589 LECRIM) han sido diseñadas para garantizar la efectiva ejecución de la resolución dictada. En este sentido, éstas recaen sobre los bienes de los acusados con la intención de garantizar la posible responsabilidad civil derivada del procedimiento penal o civil. Esta medida deberá ejecutarse independientemente del veredicto del juicio si el individuo demandado representa un peligro para la sociedad o el juicio penal se debe a ciertos delitos específicos. Así mismo, estos delitos pueden variar dependiendo del caso y del tipo de medida precautelar impuesta (Montero, 2012).

En la actualidad existen dos tipos de embargo³⁴ preventivo:

- **Embargo** (secuestro u ocupación de bienes o cosas art.. 619 y 620 LECrim): El embargo busca garantizar la restitución de los bienes y la cobertura de cualquier responsabilidad civil;
- **Embargo subsidiario** (art. 597 a 614 LECrim y art. 614 LEC): solo se aplica en el caso de que la fianza no sea pagada por el acusado. El valor de los bienes embargados deber ser equivalente al valor de la fianza.

Decomiso basado en condena

Las medidas basadas en condenas se aplican durante el proceso judicial. El Juez, el Fiscal del Estado o la acusación las propone después de haber verificado la responsabilidad penal del sospechoso (Cereijo, 2010). Así mismo, de acuerdo con el art. 127.1 del Código Penal el decomiso está previsto para los siguientes casos:

- **Decomiso de bienes relacionados con el delito.** Se prevé el decomiso en toda aquella pena que se imponga por un delito o falta doloso, el cual, llevará consigo la pérdida de los efectos que de ellos provengan y de los bienes, medios o instrumentos con que se haya preparado o ejecutado, así como las ganancias provenientes del delito o falta, cualesquiera que sean las transformaciones que hubiere podido experimentar. Por el contrario, el decomiso de estos bienes no podrán ser realizado cuando pertenezcan a un tercero de buena fe, no responsable del delito, que los haya adquirido legalmente;
- **Organización o grupo criminal o terrorista, o un delito de terrorismo.** Se ampliará el decomiso a los efectos, bienes, instrumentos y ganancia procedentes de actividades delictivas cometidas en el marco de una organización o grupo criminal (debe haber prueba indiciaria entre el decomiso de los bienes y la actividad delictiva del grupo). Para la definición legal de organización o grupo criminal véase Sección 4.6.1 del Informe OCP y el art. 570 bis CP (Fiscalía General, 2011).

Siguiendo con el art. 127.2 CP, en los casos en que la ley prevea la imposición de una pena privativa de libertad superior a un año por la comisión de un delito imprudente, se podrá acordar el decomiso de los efectos que provengan del mismo y de los bienes, medios o instrumentos con que se haya preparado o ejecutado y las ganancias procedentes del delito.

En el caso de que no sea posible el decomiso de los bienes señalados anteriormente debido a que estos se encuentren ocultos, destruidos o sean inaccesibles se establece la posibilidad de aplicar el decomiso por valor

³⁴ El termino embargo hace referencia a una medida precautelar, mientras que el término decomiso y comiso alude al poder de un tribunal de privar al acusado de todo beneficio derivado de la ejecución del delito.

equivalente sobre bienes lícitos del condenado (art.127.3 CP). Así mismo, los diferentes tipos de decomiso podrán ser aplicados, siempre que se haya probado la procedencia ilegal de los bienes, aunque no exista ninguna persona condenada.

Decomiso ampliado

El decomiso ampliado (o ampliación del decomiso penal) puede aplicarse de acuerdo con el art. 127.3 y 127.4 CP modificado por la LO 5/2010 cuando exista una desproporción entre el valor de los bienes y los ingresos obtenidos legalmente. En ese caso se podrán decomisar todos los bienes del condenado, aunque no guarden relación directa con los hechos enjuiciados, a no ser que el condenado pueda acreditar su origen lícito y siempre que los delitos sean cometidos por una persona condenada en el seno de una organización criminal, grupo criminal o terrorista (González, 2006).

El art. 5 de la Directiva Europea 2014/42 establece una serie de delitos que incluyen el concepto de «infracción penal» En la normativa española sobre el decomiso ampliado tratada en los arts. 127.3 y 127.4 CP se incluyen sólo los delitos relativos a la participación en organización criminal sin tener en cuenta los demás³⁵: la corrupción activa y pasiva en el sector privado, captar o hacer que un menor participe en espectáculos pornográficos, la interferencia ilegal en los datos y en los sistemas de información, o un delito con pena privativa de libertad de al menos cuatro años.

Decomiso sin imposición de pena

Se encuentra regulado en el art. 127.4.CP en relación con el artículo 367 quáter LECrim. Podrán ser objeto de decomiso los efectos judiciales de lícito comercio, sin necesidad de sentencia firme, y siempre que no se trate de pruebas o bienes que deban quedar a expensas del procedimiento, en cualquiera de los siguientes casos:

- Cuando sean perecederos;
- Cuando su propietario haga expreso abandono de ellos;
- Cuando su conservación pueda resultar peligrosa para la salud o seguridad pública, o pueda dar lugar a una disminución importante de su valor, o pueda afectar gravemente a su uso y funcionamiento habituales;
- Cuando se trate de efectos que, sin sufrir deterioro material, se deprecien sustancialmente por el transcurso del tiempo;
- Cuando, debidamente requerido el propietario sobre el destino del efecto judicial, no haga manifestación alguna.

Datos disponibles sobre bienes decomisados

El Plan Nacional sobre Drogas (PNSD) es una iniciativa gubernamental para la creación de un Fondo de bienes decomisados. El Fondo gestiona todos aquellos bienes procedentes del tráfico de drogas y otros delitos relacionados (véase Sección 5). En lo relativo a su funcionamiento, en primer lugar, el Juzgado debe notificar al PNSD la sentencia definitiva en un plazo máximo de tres días. En el caso de que se haya decomisado dinero en efectivo (incluyendo cuentas bancarias) éste se ingresa directamente al Fondo. A continuación, el Juzgado y el

³⁵ Téngase en cuenta que la última revisión de la regulación del decomiso se realizó en 2010 y la Directiva Europea es de 2014. Probablemente en el Proyecto de Reforma del Código Penal español se tendrán en cuenta estos delitos.

PNSD trabajan conjuntamente para identificar y recuperar los bienes decomisados. Una vez estos bienes han sido localizados y valorados la Mesa de Coordinación de Adjudicaciones del PNSD decide su destino final.

5. ¿Qué ganancias se recuperan? El decomiso de activos ilegales en Europa. El caso español³⁶

Jesús Palomo, Jerónimo Márquez y Pilar Laguna (Universidad Rey Juan Carlos, Madrid, España).

5.1. Introducción

Como se ha mostrado en capítulos anteriores, las instituciones españolas han estado desarrollando nuevos métodos para ser más eficientes en la gestión de datos (véanse Secciones 3 y 4 para ampliar detalles). Este capítulo se centrará en el análisis de datos relacionados con diferentes aspectos del decomiso de activos en España.

Son varias las instituciones gubernamentales que se encargan de la recuperación y gestión de activos procedentes de actividades criminales. El Centro de Inteligencia contra el Crimen Organizado (véase Sección 4 para ampliar detalles) y la Fiscalía Especial Antidroga han sido designados como los puntos de contacto españoles para la recuperación de activos (Palomo *et. al.*, 2009). En la actualidad, España todavía no ha designado una oficina de recuperación de activos. El **Plan Nacional sobre Drogas (PNSD)**³⁷ se creó para gestionar los activos decomisados relacionados con el tráfico ilícito de drogas y con el blanqueo de capitales relacionado con delitos de tráfico de drogas y, por tanto, podría considerarse una oficina de gestión de activos.

Observaciones metodológicas

El **PNSD publica un informe anual** en su página web con datos actualizados relativos a diferentes aspectos del decomiso de activos, tales como los tipos de activo, el valor estimado de los mismos o su localización geográfica (Ministerio del Interior, 2013). Se han analizado los informes anuales desde 2001 hasta 2013 desde diferentes perspectivas. Las estadísticas de los informes del PNSD son los **únicos datos de los que se dispone sobre los bienes decomisados en España**, y constituyen, por tanto, los únicos datos utilizados para este análisis. En principio, esto podría verse como una limitación ya que todos los bienes decomisados incluidos

³⁶ Esta Sección se corresponde con la Sección 12.7 del Informe OCP.

³⁷ Creado en 1985, su principal objetivo es abordar el complejo fenómeno de la drogodependencia desde un enfoque holístico y multidisciplinar. Más tarde, en 1995, el Gobierno español decidió crear un fondo procedente de los bienes decomisados que fuera gestionado por la Delegación del Gobierno para el PNSD. Entre las funciones del PNSD se encuentran la administración, gestión y enajenación, de los bienes integrados en el Fondo de bienes decomisados por tráfico ilícito de drogas y otros delitos relacionados. Además, el PNSD promueve programas sociales para la prevención del uso indebido de drogas así como programas de asistencia y rehabilitación social. Se encuentra regulado por Real Decreto 846/1997 de 6 de junio, por el que se aprueba el Reglamento del Fondo procedente de los bienes decomisados por tráfico de drogas y otros delitos relacionados (PNSD, 2014)

en el análisis proceden únicamente del tráfico de drogas y de delitos de blanqueo de capitales relacionados con el mismo. Sin embargo, ya que la mayoría de las resoluciones de decomiso relativas al crimen organizado en España provienen del tráfico de drogas y de delitos de blanqueo de capitales (véase Sección 2 para ampliar detalles) no se esperan resultados sesgados y el análisis se puede considerar como la visión general actual del decomiso en España.

5.2. Análisis

*Tipos y evolución*³⁸

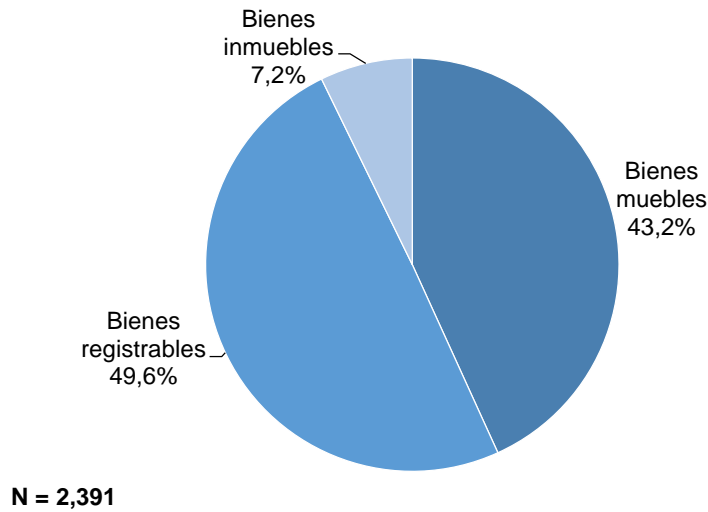
El PNSD clasifica los diferentes tipos de activos que gestiona en cinco categorías (embarcaciones, vehículos, objetos, joyas e inmuebles). Sin embargo, de acuerdo a la clasificación adoptada por el proyecto OCP (véase el Anexo metodológico del Informe OCP para ampliar detalles) han sido reagrupadas en las cuatro categorías del OCP³⁹.

Según los últimos datos disponibles, el **49%** de los bienes decomisados se encuentran dentro de la categoría de **bienes registrables, que incluye embarcaciones y vehículos**; el 43% son bienes muebles (objetos y joyas); y el resto (7%) son bienes inmuebles, que incluyen también las propiedades de las empresas. En lo que se refiere a cuentas bancarias y dinero en efectivo no hay datos disponibles sobre el número de casos en los que se ha decomisado dinero. No obstante, en los informes anuales del PNSD aparecen las cantidades de dinero en efectivo decomisadas.

³⁸ Cada comunidad autónoma comunica la información relativa a los bienes decomisados. Sin embargo algunos casos, por su importancia, son competencia de la Audiencia Nacional o el Tribunal Supremo ubicados en Madrid. Esto provoca la aparición de activos decomisados (tales como barcos o embarcaciones) en la Comunidad de Madrid cuando en realidad han sido decomisados en otra comunidad

³⁹ Efectivo y cuentas bancarias: cantidades de dinero líquido y cuentas bancarias; otros bienes muebles: por ejemplo, objetos (ropa, móviles, mobiliario, electrodomésticos, etc.) y joyas (relojes, adornos de oro y plata y piedras preciosas); bienes registrables: por ejemplo, embarcaciones (como barcos y veleros) y vehículos (coches, furgonetas, motocicletas, camiones, etc.); bienes inmuebles: casas, apartamentos, fincas, plazas de aparcamiento, locales comerciales, etc. También se incluyen en esta última categoría las propiedades de una empresa objeto de comiso.

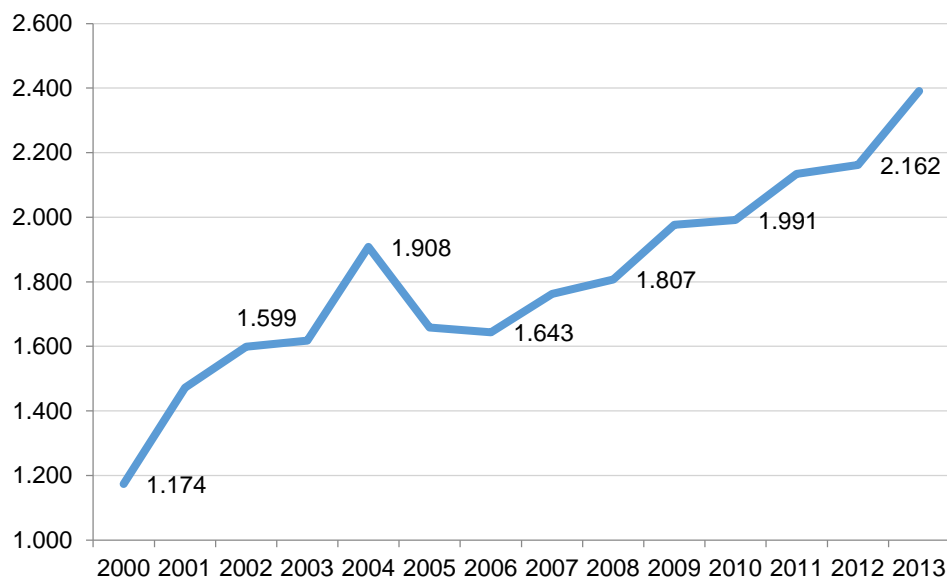
Figura 92 - Activos decomisados en España clasificados por tipo



Fuente: URJC a partir de datos del PNSD

El **número de bienes decomisados aumentó** de 1 762 bienes en 2007 a 2 391 en 2013. El número total de bienes decomisados gestionados por el PNSD entre 2000 y 2013 ascendió a 25 296.

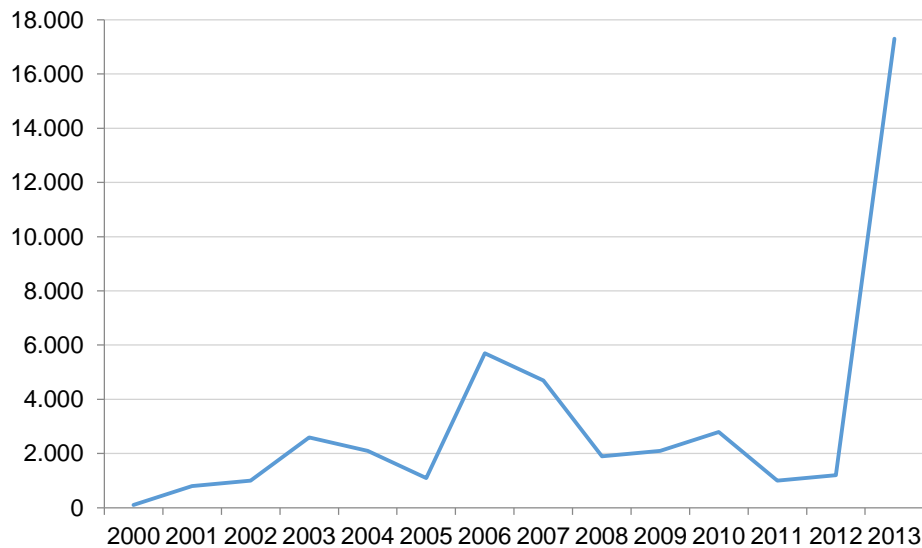
Figura 93 - Evolución de activos decomisados en España (2000-2013)



Fuente: URJC a partir de datos del PNSD

Como muestra la Figura 94, el decomiso de bienes inmuebles se ha disparado durante los últimos años. A pesar de que el decomiso de bienes muebles bajó entre 2004 y 2006, durante los últimos años es evidente que ha ido en constante aumento. Es el decomiso de bienes registrables el que parece que ha aumentado más desde el año 2000 (véase Figura 95).

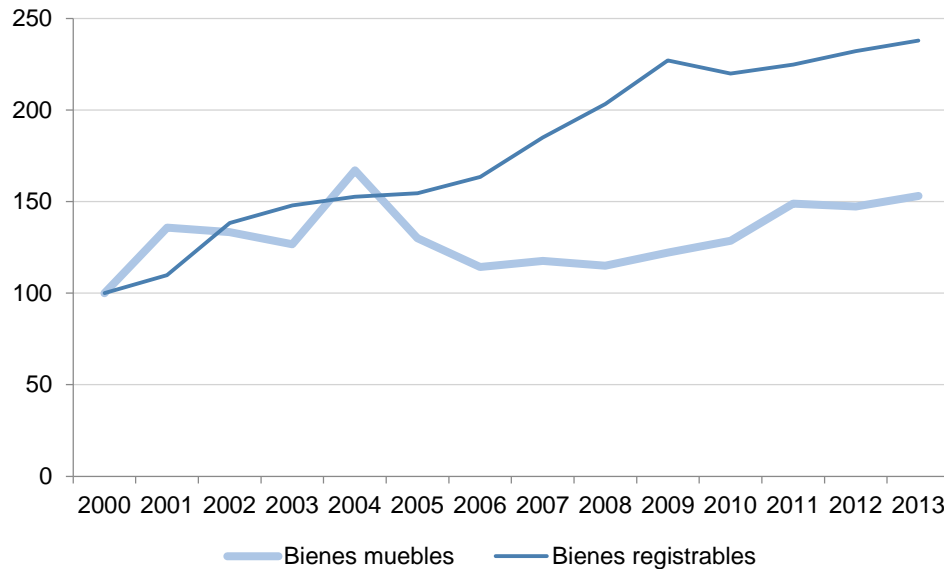
Figura 94 – Evolución de bienes inmuebles decomisados (2000-2013)



Fuente: URJC a partir de datos del PNSD

Dentro de la categoría de bienes muebles se incluyen objetos como ropa, móviles, mobiliario, dispositivos electrónicos, aparatos electrodomésticos, etc., y joyas como relojes, adornos de oro y plata y piedras preciosas. Durante el 2013, las joyas representaron solo alrededor del 14% del total de bienes muebles decomisados mientras que los objetos alcanzaron el 86%.

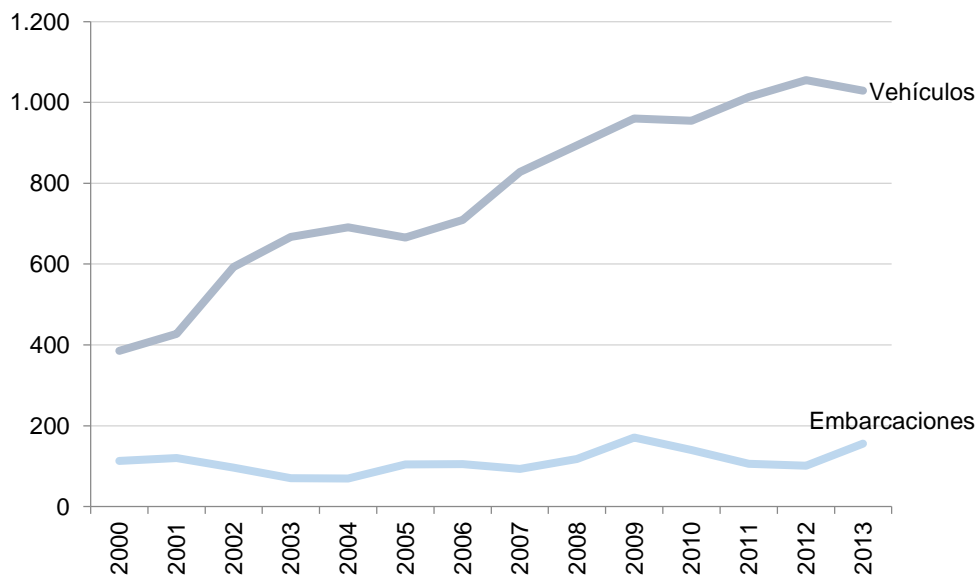
Figura 95 - Evolución de bienes muebles y registrables decomisados (2000-2013)



Fuente: URJC a partir de datos del PNSD

Como ya se ha mencionado, los bienes registrables representan la mayor parte de los activos decomisados gestionados y enajenados por el PNSD (49,6%). Este porcentaje incluye el decomiso de embarcaciones (barcos de pesca o deportivos, motos de agua, veleros, etc.), y vehículos a motor (coches, furgonetas, motocicletas y camiones). El número de vehículos ha aumentado notablemente desde el año 2000, llegando a alcanzar la cifra de 10 872 vehículos decomisados que representan el 87,4% del total de los bienes registrables decomisados.

Figura 96 – Número de vehículos y embarcaciones decomisados (2000-2013)



Fuente: URJC a partir de datos del PNSD

En cuanto a las empresas decomisadas, tal y como se mencionaba anteriormente, hay un número significativo de **agencias inmobiliarias y empresas pantalla** con poca actividad y enfocadas principalmente al blanqueo de capitales. En el momento en que el PNSD comienza el proceso de administración, una vez decomisada la empresa, normalmente ésta no tiene mucha actividad que gestionar. En la mayoría de los casos, el **valor de la empresa equivale al valor de sus bienes** (principalmente propiedades inmobiliarias). Ocasionalmente, se decomisan las acciones de la sociedad y las autoridades judiciales proceden a integrar en el proceso la cantidad de dinero líquido atribuible a estas acciones. Sin embargo, en algunos casos las sociedades decomisadas tienen una actividad económica real. En un caso concreto, se decomisaron 27 empresas sujetas a administración, de las cuales doce tenían actividad real en el sector inmobiliario y continuaron bajo administración judicial (PNSD, 2014).

Ha habido dos casos (el del *Pazo Bayón* en Galicia y el de un aparcamiento público, el «Parking el Molino», en Marbella, Málaga) donde la sentencia incluía el decomiso de las empresas que tenían una **actividad económica real y trabajadores en activo**. En estos casos, el PNSD es el encargado de gestionar y administrar la sociedad (bajo la dirección y supervisión de la Mesa de Coordinación de Adjudicaciones) hasta la sentencia final. Debido a la carencia de personal y cualificación profesional para llevar a cabo esta tarea, el PNSD contrató los servicios de IMPROASA, empresa estatal del grupo SEPI⁴⁰, para auxiliar a la Mesa de Coordinación de Adjudicaciones (PNSD, 2013) en las tareas de análisis de la situación económica de las empresas decomisadas⁴¹.

Cuadro 45 – Pazo Bayón: Decomiso y gestión de una empresa vitivinícola

Durante el proceso de investigación del caso *Pazo Bayón*, se incautaron varios bienes, muebles e inmuebles, en la comunidad autónoma de Galicia. La principal actividad de las sociedades decomisadas era el cultivo de la uva de la variedad «albariño» para la producción de este famoso vino español de alta calidad. El juicio comenzó en 1994 y se prolongó hasta 2006, convirtiéndose en la mayor operación contra el clan de narcotraficantes Oubiña. Las diferentes sociedades decomisadas fueron gestionadas temporalmente por una empresa privada especializada en el sector (Freixenet) para asegurar la continuidad de la actividad vitivinícola y mantener las condiciones laborales de los trabajadores. Tras la resolución final de decomiso en 2006, se anunció el concurso público en 2007 en el que se consideraban no solo los aspectos económicos de las ofertas sino también otros criterios como: asegurar la transparencia en todo el proceso de venta, valorar otra serie de objetivos para evitar una posible especulación y/o adquisición de los bienes por parte de medios próximos al narcotráfico, que la explotación del Pazo generase beneficios no solo para el Estado español sino para la comunidad autónoma de Galicia y su población. Como resultado, una empresa gallega presentó la mejor oferta y toda la propiedad fue vendida por 15 102 000 euros en julio de 2008.

⁴⁰ La SEPI (Sociedad Estatal de Participaciones Industriales) es una entidad pública española, creada por Real Decreto 5/1995, de 16 de junio con la finalidad de gestionar las participaciones empresariales de titularidad pública.

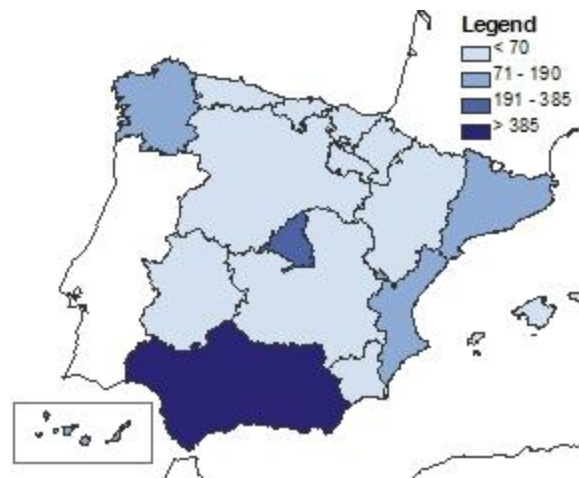
⁴¹ En ambos casos el PNSD se puso en contacto con la Oficina Nacional de Auditoría para valorar la situación económica y la futura rentabilidad potencial del negocio después del decomiso. En el primer caso, el viñedo fue administrado judicialmente y gestionado por el PNSD durante 8 años hasta que fue adjudicado a favor de una empresa privada a través de concurso público, cuyos criterios de evaluación incluían la implementación de programas con fines sociales. En el segundo caso, una vez pagadas las importantes deudas fiscales y préstamos se procedió a la liquidación de la sociedad ya que no se garantizaba la rentabilidad de una futura subasta pública de la empresa. (PNSD, 2014)

Distribución geográfica

Según los datos disponibles, en todas las comunidades autónomas de España pueden encontrarse activos decomisados. Si bien es cierto que algunas zonas presentan un número más elevado que otras (véase Figura 97).

En 2013, en la zona sur, **Andalucía** es la comunidad autónoma en que se realiza un mayor número de comisos de bienes, con un número total de 751 (PNSD, 2014), más del 30% del total de todos los bienes decomisados en España durante 2013. Aunque la costa mediterránea también presenta un alto número de comisos de activos. En esta zona, los activos decomisados se concentran en las regiones de Valencia y Cataluña. Otra zona importante es **la Comunidad de Madrid** donde hubo 385 bienes decomisados (16%) en 2013. Hasta el momento, la distribución de los bienes decomisados concuerda con la distribución de las inversiones de los grupos de crimen organizado según los datos recogidos (véase Sección 3). Para finalizar hay que mencionar que también muestran un alto número de decomisos en 2013 Galicia, las Islas Canarias y la Ciudad Autónoma de Ceuta⁴².

Figura 97 – Nivel de activos decomisados por comunidades en 2013⁴³



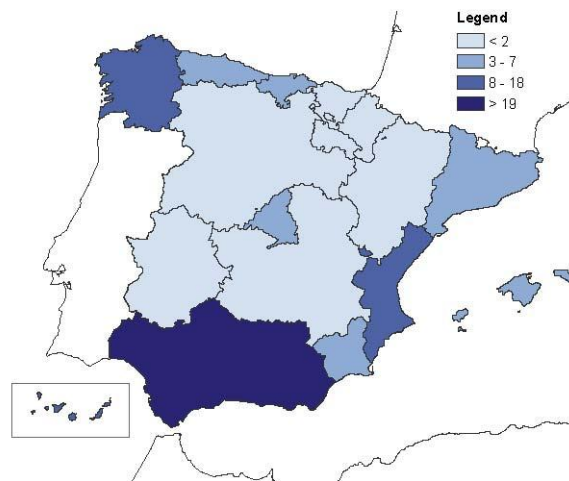
Fuente: URJC a partir de datos del PNSD

En la **distribución geográfica de los bienes inmuebles** (Figura 98), se observa que la mayoría de las propiedades decomisadas se encuentran en Andalucía, con una cantidad total de 42 decomisos desde el año 2000; seguido de Galicia (18) y Valencia (11). Sin embargo, los datos disponibles no permiten determinar si estas propiedades decomisadas correspondían al crimen organizado. En este sentido, como se mencionaba en la Sección 3, el Índice de Precios de la Vivienda es más estable en el mercado inmobiliario de Andalucía que en otras áreas de España. Esto podría justificar la mayor inversión de los GCO en esta región y, por tanto, un mayor decomiso en 2013.

⁴² La ciudad autónoma de Ceuta se encuentra situada en la costa norte de Marruecos.

⁴³ Clases identificadas utilizando el algoritmo de agrupamiento de Jenks.

Figura 98 – Localización geográfica de bienes inmuebles decomisados (2000-2013)⁴⁴



Fuente: URJC a partir de datos del PNSD

A primera vista, los dos mapas muestran que las zonas de costa, especialmente Andalucía, presentan altos niveles en cuanto a decomisos se refiere. Hay que mencionar que los resultados obtenidos de la base de datos DOCI sobre inversiones del crimen organizado presentan algunas similitudes con el nivel de activos decomisados (véase Sección 3). Aunque las cifras no pueden compararse directamente⁴⁵, es evidente que **las zonas donde se registran más inversiones son también las zonas que presentan un mayor número de activos decomisados**. Del mismo modo, las zonas que presentan un nivel bajo de inversiones del crimen organizado también muestran un menor número de activos decomisados.

Valor

A pesar de que el PNSD realiza una clasificación de los activos objeto de comiso, no presenta una explicación detallada de cada tipo de activo. Aun así, los datos disponibles nos permiten calcular el valor medio de venta de cada categoría⁴⁶.

Según los datos más recientes, la **actual crisis económica** parece haber tenido un impacto en el valor de algunos de los tipos de bienes objeto de comiso. El valor medio de venta de los objetos se ha reducido casi al 50% comparado con 2012. En cuanto a las embarcaciones no ha habido cambios significativos en los respectivos valores medios de venta de los últimos años (véase Tabla 104). El valor total de los activos enajenados durante 2013 fue de 1 765 268 euros con un aumento del 85% en el número de bienes enajenados con respecto al año anterior, debido principalmente a la venta de objetos y vehículos con escaso valor de tasación (PNSD, 2014, p. 16).

⁴⁴ Ver nota 7.

⁴⁵ Son los tribunales de cada comunidad autónoma los que informan al PNSD sobre los bienes decomisados. Sin embargo, algunos casos más importantes son tramitados por la Audiencia Nacional o el Tribunal Supremo ubicados en Madrid. En este sentido, algunos de los activos, originalmente decomisados por otros tribunales pueden terminar contabilizándose como activos decomisados en Madrid.

⁴⁶ El valor medio de venta se ha calculado a partir de datos relativos a concursos y subastas públicas y a ventas de activos realizadas directamente por el PNSD. En este sentido, se han recogido datos de valores de venta en diferentes años para establecer varias series temporales para cada tipo de activo.

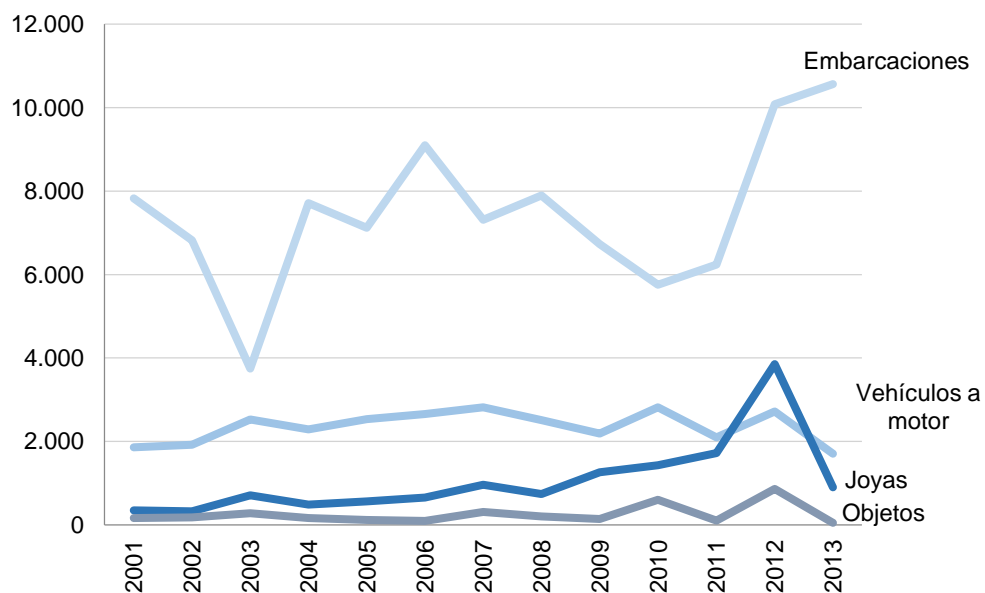
Tabla 104 – Valor medio de venta de bienes 2012-2013

Tipo de bienes	2012	2013
Inmuebles	63 871,88	55 774,20
Vehículos a motor	2 717,65	1 704,15
Embarcaciones	10 076,87	10 562,60
Joyas	3 854,17	900
Objetos	864,15	51,57

Fuente: URJC a partir de datos del PNSD (2014)

Sin embargo, teniendo en cuenta la evolución temporal, podemos observar una tendencia al alza del valor medio de venta de los bienes a lo largo de los años. Las embarcaciones tienen el valor de venta más alto a lo largo del tiempo con una tendencia moderada al alza.

Figura 99 – Valor medio de venta de activos 2001-2013 (bienes inmuebles excluidos)



Fuente: URJC a partir de datos del PNSD 2014

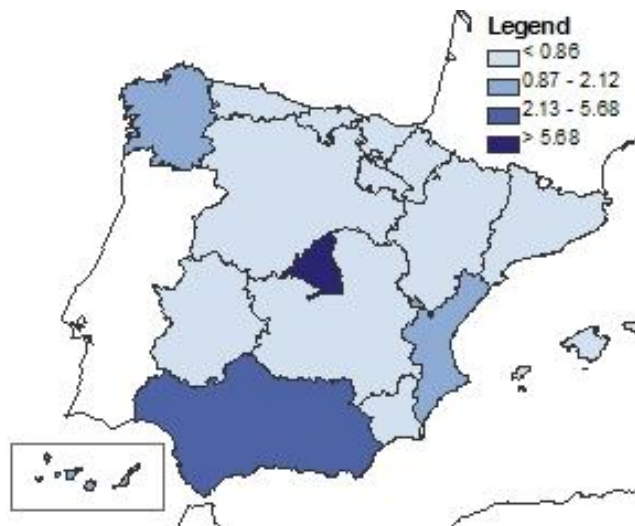
El valor medio por sentencia⁴⁷ muestra una tendencia de crecimiento moderada. Además, el valor medio por sentencia estimado para el periodo 1999-2013 fue de apenas 1 300 euros.

⁴⁷ Téngase en cuenta que cada sentencia judicial puede ordenar el decomiso de uno o varios bienes de diferente naturaleza.

El valor de venta de inmuebles, incluidos los precios obtenidos en subasta pública, concursos públicos y ventas directas, puede fluctuar debido a varias razones como la situación actual del mercado inmobiliario, la ubicación de los inmuebles o los cambios en la legislación que regula las tasaciones de inmuebles (Navarro y Pérez, 2006). Debido a las limitaciones de los datos existentes, no se puede llevar a cabo un análisis más exhaustivo en cuanto a precios de venta; sin embargo, se debe mencionar que la tendencia en los bienes inmuebles es similar al descenso en los precios de mercado de bienes inmuebles debido a la recesión económica (véase Sección 3). No obstante, es necesario también señalar que el número de decomisos de bienes inmuebles ha aumentado en los últimos años, con unos valores de venta máximo y mínimo de 145 992 y 55 744 euros respectivamente (PNSD, 2014).

En cuanto al **valor monetario** de los activos decomisados en cada comunidad autónoma española en 2013 la Figura 100 muestra a la Comunidad de Madrid, Andalucía, la Comunidad Valenciana y Galicia como las regiones con valor monetario más alto. El resto de regiones pertenecen el grupo con menor valor monetario.

Figura 100 – Valor de los activos decomisados (millones EUR) por comunidad autónoma⁴⁸

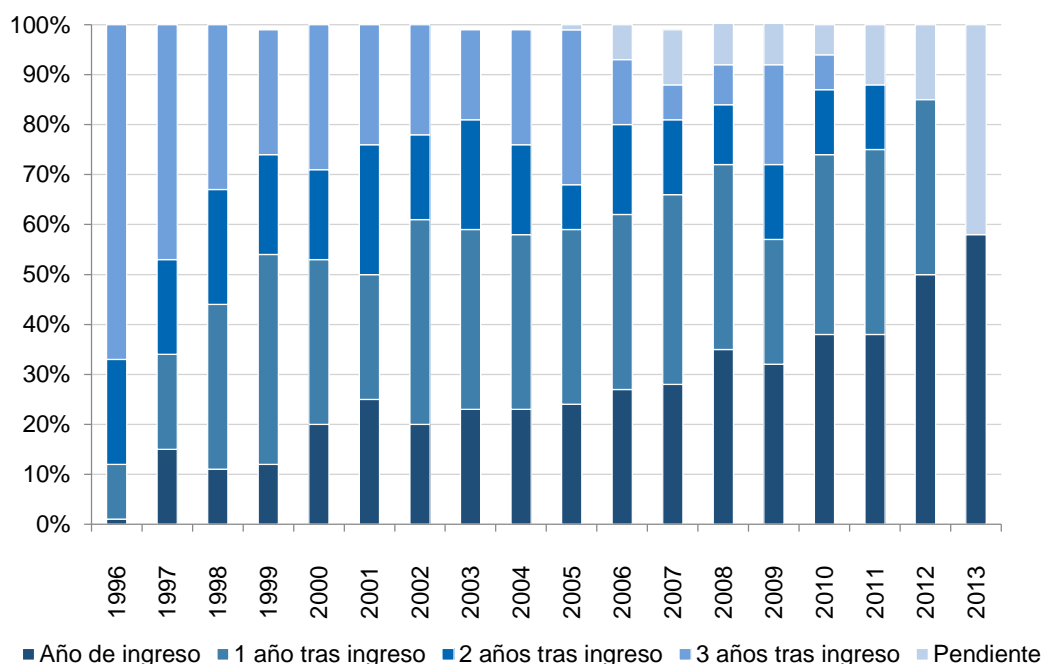


Fuente: URJC a partir de datos del PNSD (2013)

El decomiso de los bienes tiene como objetivo final que dichos bienes sean enajenados y el tiempo procesal resulta clave en la depreciación de los mismos. De acuerdo con los datos disponibles, en el periodo entre 1996 y 2013, el PNSD finalizó la tramitación de un total de 27 523 bienes decomisados, que representan el 92% del total de bienes gestionados por la institución (PNSD, 2014). Los últimos datos muestran una clara tendencia a la **reducción del tiempo de tramitación de los bienes gestionados**. Como se muestra en la Figura 101, el número de bienes cuyo proceso de tramitación ha concluido en el mismo año que ingresaron al Fondo gestionado por el PNSD es cada vez mayor (60%). Lamentablemente, los datos existentes no permiten realizar un análisis del valor de depreciación anual para cada tipo de activo.

⁴⁸ El mapa representa el valor de los activos decomisados en cada comunidad autónoma. Para la creación del mapa se han utilizado bienes muebles, inmuebles, registrables y dinero en efectivo. Para la clasificación se ha utilizado el algoritmo de agrupamiento de Jenks.

Figura 101 – Tiempo de tramitación de los bienes en relación al año de ingreso al Fondo (1996-2013)⁴⁹



Fuente: URJC a partir de datos del PNSD (2014)

5.3. Consideraciones finales

No se ha podido realizar un análisis más profundo ya que los datos disponibles son limitados. A pesar de ello, pueden extraerse algunas conclusiones generales. En primer lugar, el número de activos decomisados en el periodo analizado **ha ido en aumento a lo largo de los años**. En cuanto a la distribución de activos, la **comunidad autónoma de Andalucía** encabeza la lista de comunidades en número de activos decomisados y según los datos disponibles muestra un nivel alto de inversiones. La Comunidad de Madrid y otras zonas de costa, como Cataluña y la Comunidad Valenciana, siguen esta misma tendencia en cuanto a activos decomisados.

En cuanto a tipos de activo, **los bienes registrables y los bienes muebles representan el número más alto de decomisos**. Los vehículos a motor aparecen frecuentemente en los datos facilitados por el PNSD, así como en la base de datos DOCI. El nivel de decomisos de propiedades inmuebles ha sido bajo hasta la fecha. Por otro lado, si nos fijamos en el valor de los bienes decomisados, la evolución del valor medio de venta de los mismos muestra una tendencia creciente a lo largo de los años. Tras comparar las conclusiones de la Sección 3 con los datos obtenidos del PNSD, parece ser que existe una **diferencia importante entre el gran número de**

⁴⁹ La Figura 101 muestra la evolución y tendencia del proceso de tramitación de los bienes a lo largo de los años. En este sentido, el objetivo principal del PNSD es proteger el valor de los bienes decomisados aumentando el número de bienes cuyo proceso finaliza en el mismo año de ingreso al Fondo.

inversiones en empresas llevadas a cabo por GCO y el bajo número de empresas decomisadas en los delitos relacionados con el tráfico de drogas.

La localización geográfica de los activos parece coincidir con el nivel de inversiones hallado en la zona sur y en las zonas de costa del país. Finalmente, el tiempo de tramitación de los activos gestionados por el PNSD tiende a disminuir aplicándose protocolos de administración y gestión cada vez más eficientes. Sin embargo, como ya se ha comentado, la **imposibilidad de acceder a datos desglosados** (caso por caso) de los activos decomisados, ha restringido la posibilidad de realizar un análisis estadístico más exhaustivo.

6 ■ Conclusiones

Michele Riccardi (Università Cattolica del Sacro Cuore - Transcrime, Italia)

Este Informe presenta los resultados finales del **Proyecto OCP (Organised Crime Portfolio)**⁵⁰ que constituyen **un primer estudio de la economía del crimen organizado** en Europa. En particular, el Informe responde a las siguientes tres preguntas de investigación que han sido tratadas en tres secciones diferentes.

- Dónde se generan las ganancias del crimen organizado y de qué mercados ilícitos proceden (Parte 1 del Informe),
- Dónde se **invierten esas ganancias en la economía legal**, en qué zonas, tipos de bienes y sectores de actividad (Parte 2 del Informe),
- En qué medida éstas ganancias son decomisadas y recuperadas por las autoridades europeas (Parte 3 del Informe).

El Informe se ha centrado en **siete países de la UE** (Finlandia, Francia, Irlanda, Italia, Países Bajos, España y Reino Unido) representados por los miembros del equipo investigador del proyecto OCP, aunque también proporciona una perspectiva más amplia de la situación en el conjunto de Europa.

Considerando el número limitado de **estudios previos y la falta de datos** en este campo, el informe ofrece un **análisis exploratorio** a través de una **metodología innovadora** y una **amplia variedad de fuentes de información** (estadísticas sobre bienes decomisados, evidencias judiciales, informes policiales, literatura académica y fuentes abiertas que se describen en el Anexo Metodológico del Informe OCP)

Dada la naturaleza pionera y las limitaciones de los datos, este Informe debe ser considerado como un **primer paso hacia un mejor entendimiento** del funcionamiento del ciclo del negocio del crimen organizado en Europa y un punto de partida para **futuras herramientas de evaluación** orientadas a **reducir las oportunidades de infiltración del crimen** en la economía legal, y por lo tanto, a fortalecer la prevención contra los negocios del crimen organizado.

⁵⁰ El Proyecto OCP (www.ocportfolio.eu) ha sido llevado a cabo con el apoyo financiero del Programa de la UE de Prevención y Lucha contra el Crimen - Comisión Europea, DG Asuntos de Interior, y ha sido desarrollado por un consorcio internacional de 8 colaboradores: Transcrime - Joint Research Centre on Transnational Crime (www.transcrime.it) of the Università Cattolica del Sacro Cuore di Milano y la Università degli Studi di Trento (Italia), coordinador del proyecto; Police College of Finland (PCF - Finlandia) ; Agence de Gestion et de Recouvrement des Avoirs Saisis et Confisqués (AGRASC - Francia); An Garda Síochána - Criminal Assets Bureau (CAB - Irlanda); Guardia di Finanza (GDF - Italia); Utrecht University (UU - Países Bajos); Universidad Rey Juan Carlos (URJC - España); Durham University (UDUR - Reino Unido).

¿De dónde proceden las ganancias obtenidas por el crimen? Mercados ilícitos en Europa.

El Informe proporciona una **primera cuantificación de los ingresos producidos por los principales mercados ilícitos** en Europa. De acuerdo con esta estimación, desarrollada en base a una metodología transparente y verificable (descritos en el Anexo Metodológico del Informe OCP), los mercados ilícitos en la Unión Europea producen alrededor de **110 billones de euros cada año**⁵¹, equivalente al 1% del PIB de la UE, con un mayor peso en los países europeos del sur y este (ver Sección 3.1 del Informe OCP para ampliar detalles). Los siete países participantes en el Proyecto OCP contribuyen el 60% de esta cantidad.

A pesar de que mercados tradicionales como el **tráfico de drogas** (con ingresos anuales de 28 millones de euros a nivel de la UE, ver Sección 4.1 del Informe OCP para ampliar detalles) todavía juega un papel crucial en la economía de los grupos de crimen organizado, otras actividades ilegales están emergiendo como fuentes clave de ganancias para estos grupos, principalmente **el fraude** en sus distintas variaciones (carruseles de IVA organizados, fraude en materia de impuestos especiales o fraude con tarjetas de crédito, véase Sección 4.9 del Informe OCP para ampliar detalles). De acuerdo con las estimaciones de OCP, también las **falsificaciones son** potencialmente muy rentables (véase Sección 4.5 del Informe OCP para ampliar detalles) junto con otras actividades como el **comercio ilícito de productos del tabaco, CIPT**, (con unos ingresos anuales comparables con los de la heroína en Europa, véase Sección 4.4 del Informe OCP para ampliar detalles) y **delitos contra la propiedad** (especialmente robo de piezas de coches, medicinas y otros productos de alto valor, los cuales, pueden ser “blanqueados” y revendidos en el mercado legal, véase Sección 4.10 del Informe OCP para ampliar detalles). Los Grupos de Crimen Organizado, GCOs, en Europa pueden saltar de mercados ilícitos tradicionales como drogas o trata de seres humanos, TSH, hacia este tipo de actividades delictivas de bajo riesgo y altos beneficios (véase Sección 3.3 del Informe OCP para ampliar detalles).

Los ingresos producidos por los mercados ilegales en Europa **no están monopolizados por un número reducido de organizaciones criminales** sino que éstos se encuentran compartidos entre una **pluralidad de actores** (véase Sección 3.2 del Informe OCP para ampliar detalles). No es fácil determinar *quién gana qué cantidad*: el número de grupos pequeños y criminales autónomos está creciendo, especialmente en actividades ilegales emergentes como drogas sintéticas, cultivos privados de cannabis, fraude o CIPT (véase Secciones 4.1, 4.9 y 4.4 respectivamente del Informe OCP para ampliar detalles).

Aunque algunos grupos basados en etnias desempeñan un rol principal (ej. albaneses o turcos en el tráfico de heroína), los GCOs en Europa están creciendo de una manera **multi-étnica, heterogénea e interconectada** (véase Sección 3.2 del Informe OCP para ampliar detalles). Mientras que otros grupos se han especializado en determinadas actividades ilícitas (ej. grupos del este en delitos contra la propiedad, véase Sección 4.10 del Informe OCP para ampliar detalles), la mayoría de los GCOs están involucrados en **múltiples delitos**. En este sentido, el uso de los mismos canales, rutas y *modus operandi* empleados en diferentes actividades ilícitas puede generar **economías de escala**, reducir costes operacionales e **incrementar los márgenes de beneficios de los GCOs**.

⁵¹ Esta cantidad hace referencia a los ingresos anuales de esos mercados ilegales para los que se disponía de una estimación (o ha sido posible producirla) para aquellos países miembros de la EU en los que los datos estaban disponibles. La estimación incluye el tráfico de heroína, cocaína, cannabis, anfetaminas, éxtasis, contrabando ilegal de productos de tabaco, falsificaciones, tráfico de armas, fraudes carrusel, y robo de mercancías (véase Secciones 3 y 4 del Informe OCP para ampliar detalles).

Sin embargo, es necesario mencionar que el número, naturaleza, composición y nivel de organización de estos actores criminales cambia de acuerdo con **el país, el mercado, las oportunidades y la fase concreta de la cadena de suministro ilegal** en la que se encuentran activos. Por ejemplo, mientras que los mercados ilícitos del sur de **Italia** parecen estar dominados por grupos mafiosos locales, en las regiones del centro y norte del país aparecen presentes diferentes actores (véase Sección 5.4 del Informe OCP para ampliar detalles). De la misma manera, países de *tránsito* como **Francia, los Países Bajos o España** registran numerosos GCOs (véase las Secciones 5.2, 5.2 y 5.6 respectivamente del Informe OCP para ampliar detalles) caracterizados por componentes étnicos diferentes y que a menudo están conectados funcionalmente con grupos locales.

Finalmente, no todos los ingresos ilícitos producidos se encuentran disponibles para ser invertidos en la economía legal. Los GCOs deben soportar **costes operacionales y de gestión y otros costes**. A través del empleo de una metodología innovadora aplicada al mercado de la heroína (véase Sección 6 del Informe OCP para ampliar detalles), éste Informe ha estimado que **entre el 25% y 42%** de los ingresos procedentes de la heroína en los 7 países del Proyecto OCP podrían estar disponibles para su blanqueo (véase Sección 6.1 del Informe OCP para ampliar detalles).

¿Dónde se invierten las ganancias ilegales en la economía legal?

Una vez que se ha estimado la producción de los mercados ilícitos, y qué cantidades pueden estar disponibles para ser blanqueadas, el Informe ha analizado **dónde se invierten estas ganancias ilícitas obtenidas por los GCOs en la economía legal**. Para ello, se ha llevado a cabo una recogida de **evidencias a gran escala sobre las inversiones del crimen organizado** a partir de diferentes fuentes, incluyendo sentencias judiciales, informes policiales, informes de Unidad de Inteligencia Financiera UIF, literatura académica y fuentes abiertas (véase Sección 3 del Informe OCP para ampliar detalles sobre la recogida de datos).

En términos de **distribución geográfica** (véase Sección 7.1 del Informe OCP para ampliar detalles), las inversiones de los grupos criminales parecen concentrarse en regiones caracterizadas tradicionalmente por la presencia de GCOs (ej. sur de Italia), regiones fronterizas que ocupan una posición estratégica en el tráfico ilícito (ej. Andalucía, el sur y este de Francia), en áreas con importantes puertos o aeropuertos (ej. Ámsterdam-Rotterdam, PACA-Provence-Alpes-Costa Azul), en un amplio número de áreas urbanas (ej. Roma, Madrid, París, Londres), o en zonas costeras y turísticas que pueden proporcionar oportunidades de inversión (ej. PACA o Costal del Sol)⁵². A pesar de que algunas de estas regiones presentan inversiones por parte de un número reducido de grupos criminales locales (ej. sur de Italia, véase Sección 8.4 del Informe OCP para ampliar detalles), otras parecen atraer tanto a GCOs locales como extranjeros (ej. España, véase Sección 3 para ampliar detalles).

En lo que se refiere **a los tipos de bienes** que componen la cartera de inversiones de estos grupos criminales (véase Sección 7.2 del Informe OCP para ampliar detalles), existen evidencias de que todos los tipos de activos – bienes muebles (desde dinero efectivo hasta joyas e instrumentos financieros), bienes registrables (coches, motocicletas, embarcaciones, helicópteros, etc.), bienes inmuebles y empresas -- son objetivos para el gasto y la inversión. Particularmente importante es el papel de las empresas, siendo los **sectores de actividad** preferidos (véase Sección 7.3 del Informe OCP para ampliar detalles) bares y restaurantes, construcción, transporte, actividades inmobiliarias, hoteles y venta al por mayor y al por menor, en particular de productos de alimentación y ropa. También parecen emerger casos de inversiones por parte de grupos criminales en la

⁵² Otras áreas europeas, fuera de los 7 países de OCP, que presentan un mayor número de casos son Berlín, el área de Duisburg, la frontera franco-alemana, Bucarest y la frontera de Rumania con Moldavia.

gestión de residuos, energías renovables, agencias de envío de dinero (AED), casinos, **TDVL**, máquinas tragaperras, apuestas y juego.

Sin embargo, se pueden apreciar diferencias entre países (véase Sección 8 del Informe OCP para ampliar detalles) y entre organizaciones criminales (véase Sección 7.4 del Informe OCP para ampliar detalles). Por ejemplo, mientras los GCOs mafiosos italianos prefieren actividades relacionadas con la construcción (en Italia) y la venta al por mayor de productos de alimentación (fuera de Italia, véase Secciones 7.4 y 8.4 del Informe OCP para ampliar detalles) las bandas de motoristas muestran una preferencia, por ejemplo, por el sector de la seguridad privada o actividades de renovación (véase Secciones 7.4 y 8.1 del Informe OCP para ampliar detalles) y los GCOs chinos por las venta al por mayor y al por menor y los bares y restaurantes (véase 7.4 del Informe OCP para ampliar detalles)⁵³

En general, parece que la selección de los sectores de actividad se basa en las necesidades de los diferentes GCOs (véase Sección 7.5 del Informe OCP para ampliar detalles): para **blanquear dinero** (con negocios intensivos en dinero efectivo), pero también para ganar el **control del territorio** (con actividades económicas específicas territoriales), para **infiltrarse en la administración pública** y la esfera política local, para **facilitar el tráfico ilícito** (por ejemplo, las empresas de transporte se pueden usar como empresas pantalla para el contrabando de drogas y otros bienes ilícitos) y para maximizar el rendimiento mientras se **minimiza el riesgo** de ser detectado, por ejemplo mediante la inversión en sectores nuevos caracterizados por su legislación débil o en desarrollo (por ejemplo energías renovables o TDVL y máquinas tragaperras)

De acuerdo con el análisis llevado a cabo, es evidente que los grupos criminales utilizan sus inversiones en la economía legal no solo para blanquear dinero sino también como **herramientas para ejercer su poder e influencia** y para explotar **economías de escala** con actividades criminales en las que se encuentran involucrados. Los GCOs no discriminan entre los mercados ilícitos y legales, sino que los ven **un continuum en donde aprovechar oportunidades y expandir su poder y beneficio económico**.

¿En qué medida estas ganancias son decomisadas por las autoridades Europeas?

En la búsqueda de una respuesta a esta pregunta, el Informe se ha encontrado con dos obstáculos principales. El primero de ellos hace referencia a las **diferencias en los marcos legislativos y normativos** existentes en los países de la UE (véase Sección 10 del Informe OCP para ampliar detalles): tipos de decomiso, de infracciones accesorias, de bienes decomisables que varían de país a país y que dificultan la realización de un análisis comparativo. La segunda obstáculo es **la falta de datos sobre bienes decomisados** (véase Sección 11 del Informe OCP para ampliar detalles). Este Informe ha evaluado la información que está disponible en Europa en términos de embargos y decomisos, y el resultado parece no ser muy alentador: las estadísticas **son escasas y de poca calidad**; el uso de sistemas de TI para organizar datos es poco frecuente y carecen de información útil (por ejemplo el tipo de delito o la localización del bien), y en el mejor de los casos existen diferentes bases de datos en un mismo país pero éstas se encuentran gestionadas por diferentes agencias, haciendo referencia a diferentes etapas del proceso de decomiso y no son capaces de “hablar entre ellas”.

En esta situación, no ha sido sencillo analizar qué es lo que se recupera de los GCOs en Europa. De acuerdo con la información disponible, los bienes mayormente decomisados son **bienes mueble** (en particular dinero) y

⁵³ Similarmente, hay diferencias entre grupos también en términos de patrones geográficos: mientras que algunos grupos criminales prefieren invertir a nivel local, existen evidencias de que otros (ej. GCOs norteafricanos o colombianos involucrados en el tráfico de drogas) tienden a transferir e invertir en el extranjero sus ganancias ilícitas generadas en Europa. En particular, hacia su país de origen (véase Secciones 7.4, 8.2 y 8.5 del Informe OCP para ampliar detalles).

bienes registrables (por ejemplo coches, etc.) (véase Sección 12.1 del Informe OCP para ampliar detalles). El decomiso de propiedades inmuebles no es muy frecuente y el de **empresas casi inexistente**, con la excepción de algunos países (por ejemplo Italia, véase Sección 12.5 del Informe OCP para ampliar detalles).

En resumen, se ha encontrado una **discrepancia significativa** entre **en lo que invierten los criminales** y lo que **realmente decomisan** las autoridades europeas, no solo en términos de *cantidades* sino también en términos de tipos de activos criminales. En particular esto se aplica al decomiso de las empresas. Sin embargo, resulta esperanzador que en todos los países analizados en este Informe, el decomiso se está incrementado (en número de bienes y/o en valor, véase Sección 12.1 del Informe OCP para ampliar detalles) y el crecimiento ha recibido un mayor ímpetu a partir de la nueva Directiva 2014/42/EU

Implicaciones normativas y de investigación

Este Informe es solo una **primera exploración** sobre cómo funciona la economía del crimen organizado en Europa. Dada su naturaleza pionera, las limitaciones de los datos y el número reducido de estados miembros de la EU cubiertos, el Informe debe ser considerado como un **primer paso** hacia un mejor entendimiento de este fenómeno y una **base sólida** para próximos estudios en este campo. En particular, el Informe OCP **ha destacado varios desafíos** que deberán ser tratados en futuras investigaciones e iniciativas normativas a nivel europeo.

Desde el punto de vista de la investigación:

- Este Informe ha proporcionado una imagen de la actividad de los GCOs en mercados legales e ilegales con base en casos policiales y judiciales. Sin embargo, para fortalecer la prevención de la infiltración del CO, es necesario pasar de la *imagen fría* de casos pasados a **mapas de zonas calientes de riesgo**, destacando no sólo dónde hay riesgo de infiltración criminal sino también dónde *podría emerger en el futuro*. En otras palabras, es necesario, partiendo de este estudio, desarrollar **modelos de evaluación del riesgo** que tengan en cuenta también **variables contextuales** (por ejemplo la normativa actual y propuesta, los incentivos económicos, el nivel y tipo de políticas de control del crimen) que afectan a la probabilidad de que la infiltración criminal ocurra. Para mejorar la prevención, es necesario primero determinar dónde pueden **surgir oportunidades para la infiltración criminal** y después desarrollar políticas para **reducirlas**.
- Para llevar esto a cabo, es también necesario **ampliar el estudio** a otros países miembros de la UE no cubiertos por el Proyecto OCP. El Informe ha mostrado que las inversiones por parte del crimen son intrínsecamente *transnacionales* y no es posible limitar su análisis a las fronteras de un país. Es necesario ampliar la recogida de datos y el análisis a los **28 estados miembros de la UE**, por ejemplo a través del establecimiento de un **observatorio Europeo** que permita obtener una imagen más detallada de este fenómeno en Europa e identificar las áreas en las que centrar la investigación y las iniciativas legislativas.
- El proyecto OCP ha proporcionado una foto ‘ampliada’ de la economía de los GCOs, destacando **patrones macro y tendencias** en la actividad de los grupos criminales operando en mercados legales e ilegales. Resulta necesario una **aproximación micro** que se centre en cuestiones específicas: por ejemplo, cómo se toman las decisiones de inversión y se alcanzan acuerdos entre los diferentes miembros de un mismo GCO. Iniciativas futuras de investigación deberán **integrar los resultados macro de OCP con los resultados micro** de otros proyectos de investigación de alcance limitado

llevados a cabo a nivel de la UE⁵⁴ para poder generar un conocimiento más específico y práctico en este campo.

Desde un punto de vista normativo

- Este Informe ha destacado la **falta de datos en este ámbito y de baja calidad en los países miembros de la UE**. Esto es aplicable sobre todo a las estadísticas sobre bienes decomisados, pero también a Informes sobre Transacciones Sospechosas, investigaciones financieras y estadísticas administrativas relacionadas con delitos financieros. La falta de datos hace que cualquier estudio en este área sea arduo y parcial. Así mismo, las agencias europeas deben impulsar la **recogida de mejores datos** en los países de la UE y **garantizar el acceso a investigadores** activos en este campo. Con respecto a las estadísticas sobre decomisos, la Comisión Europea, en base al Artículo 11 de la nueva Directiva 2014/42/EU, debe mejorar la recogida de **datos armonizados**, por ejemplo distribuyendo plantillas estándar entre las Oficinas de Recuperación de Activos de la UE para facilitar el intercambio de información entre países y posibilitando la realización de análisis comparativos.
- El presente Informe ha mostrado que existe una discrepancia entre lo que invierte el crimen y lo que es decomisado por las autoridades europeas, en particular con respecto a las inversiones de los grupos de crimen organizado en negocios legales. Sin duda, existe una necesidad de **mejorar en el decomiso de empresas**. Para ello, es necesario intervenir en tres niveles. Primero, **se debe mejorar el seguimiento** de los activos con origen delictivo reforzando las capacidades investigativas de LEAs y UIF europeas. Por ejemplo, esto se puede conseguir con cursos y talleres y proveyendo a los investigadores de mejores accesos a registros y herramientas de TI más efectivas.⁵⁵ En un segundo lugar, la **legislación** debe ser mejorada, por ejemplo mediante la ampliación del uso del *decomiso ampliado* o el *decomiso a terceras personas* que en algunos países (por ejemplo Italia) ha facilitado el decomiso de empresas. Por último, la **gestión** de empresas decomisadas debe mejorarse: en algunos países europeos, los fiscales pueden llegar a evitar el decomiso de empresas porque son difíciles de gestionar una vez han sido decomisadas. Es necesario desarrollar políticas de gestión efectivas que puedan, cuando sea posible, mantener las empresas y los puestos de trabajo. Así mismo, los legisladores de la UE **podrían aprender de aquellos países (como Italia)** en donde el decomiso de empresas ha sido ampliamente implementado con éxito y ha demostrado ser uno de los instrumentos más efectivos para combatir el crimen organizado.
- Para una mejor **colaboración público-privada**, las autoridades públicas y empresas privadas deberán cooperar a través de un **intercambio de datos más efectivo y mejores prácticas** para prevenir que los grupos criminales exploten vacíos en las cadenas de suministro legales (para cometer por ejemplo robos, fraudes o falsificaciones) y usar entidades corporativas como tapadera para el tráfico ilícito o con propósito de blanqueo de capitales.

⁵⁴ Por ejemplo con los resultados del Proyecto ARIEL (www.arielproject.eu), financiado por la DG de Asuntos de Interior y que se espera que esté terminado en la primavera del 2015. ARIEL ha estado llevando a cabo un análisis de ciertos casos de estudio de infiltración del crimen organizado en empresas legales en 5 países piloto de la UE para conocer mejor cómo los GCO adquieren y mantienen el control de entidades corporativas europeas.

⁵⁵ Por ejemplo, el proyecto EBOCS financiado por la UE (www.eboocs.eu) producirá un prototipo de TI disponible para LEAs, UIF y ARO para facilitar la recogida y el análisis de datos sobre accionistas y administradores en diferentes registros mercantiles de 5 países miembros de la UE. Si esta herramienta piloto fuera ampliada a otros países, podría facilitar de forma clave las investigaciones financieras a nivel transnacional -- las más importantes en casos de crimen organizado transnacional-- permitiendo identificar a los verdaderos propietarios que operan detrás de empresas infiltradas y entidades corporativas.

Las Instituciones europeas y los gobiernos nacionales deben proporcionar recursos humanos y tecnológicos para poder superar estos retos. Esto puede requerir la remodelación organizativa de las LEAs, UIF y ARO, no solo para que puedan aplicar políticas de control sobre el crimen sino también para **identificar, evaluar y gestionar el riesgo** de infiltración criminal en mercados legales e ilegales. Adoptando un **enfoque de reducción de oportunidades** y centrándose en situaciones de alto riesgo es posible llegar a la consecución de estos objetivos con menos recursos y menores costes para los ciudadanos europeos.

Bibliografía

Esta lista de referencias incluye toda la bibliografía de la versión completa del informe final OCP (disponible en la página web www.ocportfolio.eu):

20 minutos. (2014, January 17). Detenidos 54 miembros de una red dedicada al narcotráfico y el blanqueo de capitales. *20 minutos*. Retrieved from <http://www.20minutos.es/noticia/2031764/0/detenidos-54-miembros/red-dedicada-narcotrafico/blanqueo-de-capitales/>

Abadinsky, H. (2003). *Organized Crime* (Seventh ed.). New York: Thomson.

Abbatecola, E. (2006). *L'altra Donna. Immigrazione e Prostituzione in Contesti Metropolitan*. Milano: Franco Angeli.

ABC. (2013, December 6). Más de mil empresarios extorsionados por ETA solo en cuatro años. *ABC*. Retrieved from <http://www.abc.es/espana/20131206/abci-extorsion-empresarios-201312052109.html>

ACB Knowledge Centre. (2011). *Factsheet on Chinese*.

ACFE. (2014). What is fraud? Retrieved September 25, 2014, from <http://www.acfe.com/fraud-101.aspx>

Adamoli, S., Di Nicola, A., Savona, E. U., & Zoffi, P. (1998). *Organised crime around the world*. Helsinki, Finland: European Institute for Crime Prevention and Control, affiliated with the United Nations (HEUNI). Retrieved from <http://www.globalinitiative.net/download/general/global/HEUNI%20-%20ORGANISED%20CRIME%20AROUND%20THE%20WORLD.pdf>

AEAT. (2014, May 6). Interview with Agencia Estatal de Administración Tributaria.

Agencia Tributaria. (2012, June 16). *La Agencia Tributaria refuerza sus actuaciones contra el tabaco de contrabando*. Retrieved from http://www.agenciatributaria.es/AEAT.internet/Inicio_es_ES/La_Agencia_Tributaria/Sala_de_prensa/Notas_de_prensa/La_Agencia_Tributaria_refuerza_sus_actuaciones_contra_el_tabaco_de_contrabando.shtml

Agencia Tributaria. (2013). *La Agencia Tributaria desmantela en Pontevedra una trama de blanqueo de capitales procedentes del narcotráfico*. Retrieved from http://www.agenciatributaria.es/AEAT.internet/Inicio_es_ES/La_Agencia_Tributaria/Sala_de_prensa/Notas_de_prensa/La_Agencia_Tributaria_desmantela_en_Pontevedra_una_trama_de_blanqueo_de_capitales_procedentes_del_narcotrafico.shtml

AGRASC. (2012). *Annual Report for 2011*. Paris, France: Agency for the Recovery and Management of Seized and Confiscated Assets. Retrieved from http://www.justice.gouv.fr/art_pix/rapport_ARMSCA_anglais_2011.pdf

AGRASC. (2013). *Annual Report for 2012*. Paris, France: Agency for the Recovery and Management of Seized and Confiscated Assets. Retrieved from http://www.justice.gouv.fr/art_pix/agrasc_rapport_activite_2012_english_.pdf

AGRASC. (2014). *Annual Report for 2013*. Paris, France: Agency for the Recovery and Management of Seized and Confiscated Assets. Retrieved from http://www.justice.gouv.fr/publication/rap_agrasc_2013_en.pdf

Akhtar, S., & South, N. (2000). Hidden from heroin's history: Heroin use and dealing within an English Asian community. In M. Natarjan & M. Hough, *Illegal drug markets*. New York: Criminal Justice Press.

Albanese, J. S. (2004). *Organized crime in our times* (4th ed.). Anderson Publishing - LexisNexis.

Allen, E. (2011). *The Illicit Trade in Tobacco Products and How to Tackle it*. Washington, DC: International Tax and Investment Center. Retrieved from <http://www.iticnet.org/images/AIT/English-FirstEd-TheIllicitTradeinTobaccoProductsandHowtoTackleit.pdf>

Allum, F., & Boer, M. D. (2013). United We Stand? Conceptual Diversity in the EU Strategy Against Organized Crime. *Journal of European Integration*, 35(2), 135–150. doi:10.1080/07036337.2012.689831

Allum, F., & Sands, J. (2004). Explaining organized crime in Europe: Are economists always right? *Crime, Law and Social Change*, 41(2), 133–160. doi:10.1023/B:CRIS.0000016223.49968.17

- Almoguera, P., Morcillo, C., & Muñoz, P. (2012, May 15). La mafia rusa sobornó a un alcalde de IU para blanquear dinero del crimen organizado. *ABC*. Retrieved from <http://sevilla.abc.es/20120515/andalucia/sevi-mafia-rusa-soborno-alcalde-201205142251.html>
- Altadis. (2014a). Un 34% de los fumadores en Andalucía compra su tabaco en canales ilícitos. *Altadis*. Retrieved from <http://www.altadis.com/prensa-notas-de-prensa-detalle.php?id=342>.
- Altadis. (2014b). Altadis lidera la lucha contra el comercio ilícito de tabaco. *Altadis*. Retrieved from <http://www.altadis.com/data/ndp-altadis-lidera-la-lucha-contra-el-comercio-ilicito-031359.pdf>
- Álvarez, M. J. (2011, August 25). El 80 por ciento del dinero de los «narcos» se «lava» en locutorios. *ABC*. Madrid. Retrieved from <http://www.abc.es/20110825/madrid/abcp-ciento-dinero-narcos-lava-20110825.html>
- Amadore, N. (2011, June 9). Ciancimino, sigilli al tesoro rumeno. *Il Sole 24 Ore*. Retrieved from <http://www.ilssole24ore.com/art/notizie/2011-06-08/ciancimino-sigilli-tesoro-rumeno-222850.shtml?uuid=Aas3EHeD>
- Amadore, N. (2013, June 8). Rifiuti, il gip di Roma sequestra discariche di Ciancimino in Romania. *Il Sole 24 Ore*. Retrieved from <http://www.ilssole24ore.com/art/notizie/2013-06-08/procura-Roma-ottenuto-sequestro-Ecorec-171300.shtml?uuid=AbhLUL3H>
- Amigo Dobaño, K., & Garza Gil, M. D. (2008). *La Pesca en Galicia: Dimesion economica de las empresas transformadas*. Universidad, Sociedad y Mercados Globales. Retrieved from <http://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=2774948>
- An Garda Síochána, & Department of Justice, Equality and Law Reform. (2006). *Report of Department of Justice, Equality and Law Reform and An Garda Síochána Working Group on Trafficking in Human Beings*. An Garda Síochána - Department of Justice, Equality and Law Reform. Retrieved from <http://www.justice.ie/en/JELR/THBreport.pdf/Files/THBreport.pdf>
- An Garda Síochána, & PSNI. (2012a). *Cross-Border Organised Crime Assessment 2012*. An Garda Síochána - Police Service of Northern Ireland. Retrieved from <http://www.justice.ie/en/JELR/doj-cross-border-threat-assessment.pdf/Files/doj-cross-border-threat-assessment.pdf>
- An Garda Síochána, & PSNI. (2012b). Operation Quest. 29 May 2012. Retrieved July 16, 2014, from <http://www.garda.ie/Controller.aspx?Page=9344>
- An Garda Síochána. (2010, May 6). “Operation Foolscap” - Western Region - Two men Charged. Retrieved from <http://www.garda.ie/Controller.aspx?Page=5610&Lang=1>
- An Garda Síochána. (2011). *Annual report of An Garda Síochána 2010*. An Garda Síochána. Retrieved from [http://www.garda.ie/Documents/User/2Copy%20of%20Garda English 2010 FL LOWRES.pdf](http://www.garda.ie/Documents/User/2Copy%20of%20Garda%20English%202010%20FL%20LOWRES.pdf)
- An Garda Síochána. (2013). *An Garda Síochána Annual Report 2012*. An Garda Síochána. Retrieved from <http://www.garda.ie/Documents/User/Annual%20Report%202012.pdf>
- An Garda Síochána. (n.d.). Criminal Investigation - Organised Crime, Anti-Racketeering, Arts & Antiques and Stolen Motor Vehicle Investigation. Retrieved July 11, 2014, from <http://www.garda.ie/controller.aspx?page=1645>
- ANDEMA. (2010). *El consumidor ante las falsificaciones y las imitaciones*. Madrid, Spain: Asociación Nacional para la Defensa de la Marca. Retrieved from http://www.camaras.org/publicado/andema/espano/publicaciones/estudios_consumidores/estudio_consumidores_ante_las_falsificaciones_y_copias_2010.pdf
- ANDEMA. (2013). *La actitud del consumidor ante las falsificaciones*. Madrid, Spain: Asociación Nacional para la Defensa de la Marca. Retrieved from [http://andema.camaras.org/?q=system/files/sites/default/doc/Estudio La actitud consumidor ante falsificaciones.pdf](http://andema.camaras.org/?q=system/files/sites/default/doc/Estudio_La_actitud_consumidor_ante_falsificaciones.pdf)
- Annison, R. (2013). *In the Dock. Examining the UK's Criminal Justice Response to Trafficking*. The Anti-Trafficking Monitoring Group. Retrieved from http://www.ecpat.org.uk/sites/default/files/in_the_dock_atmg_2013.pdf
- Anselmo, M., & Braucci, M. (2008). *Questa corte condanna. Spartacus, il processo al clan dei Casalesi* (1st ed.). Napoli: l'Ancora.

- Antoliš, K. (2007). Smuggling in South Eastern Europe. *PfP Consortium Quarterly Journal Spring 2007*, 6(1), 71–84. Retrieved from <http://www.isn.ethz.ch/Digital-Library/Publications/Detail/?ots591=0c54e3b3-1e9c-be1e-2c24-a6a8c7060233&lng=en&id=31563>
- Aragón Digital. (2014, February 7). Detenidas 16 personas por tráfico de hachís en la provincia de Zaragoza. *Aragón Digital*. Retrieved from <http://www.aragondigital.es/noticia.asp?notid=116899>
- Arasli, J. (2007). The Rising Wind: Is the Caucasus Emerging as a Hub for Terrorism, Smuggling, and Trafficking? *PfP Consortium Quarterly Journal Spring 2007*, 6(1), 5-26. Retrieved from <http://www.isn.ethz.ch/Digital-Library/Publications/Detail/?ots591=0c54e3b3-1e9c-be1e-2c24-a6a8c7060233&lng=en&id=31586>
- Arlacchi, P. (1983). *La mafia imprenditrice. L'etica mafiosa e lo spirito del capitalismo*. Il Mulino.
- Arlacchi, P. (2007). *La mafia imprenditrice. Dalla Calabria al centro dell'inferno*. Milano: Il Saggiatore.
- Aronowitz, A. A. (2009). *Human Trafficking, Human Misery. The Global Trade in Human Beings*. Westport, Connecticut: Praeger Publishers. Retrieved from <http://is.cuni.cz/studium/predmety/index.php?do=download&did=33454&kod=JPM346>
- Aronowitz, A. A., Laagland, D. C. G., & Paulides, G. (1996). *Value-Added Tax Fraud In The European Union*. WODC – Ministry of Justice. Amsterdam / New York: KUGLER Publications.
- Arsovska, J., & Kostakos, P. A. (2008). Illicit arms trafficking and the limits of rational choice theory: the case of the Balkans. *Trends in Organized Crime*, 11(4), 352–378. doi:10.1007/s12117-008-9052-y
- Asian Image Reporter. (2013). *Counterfeit crime family is jailed*. *Asian Image Reporter*. Retrieved from https://www.nexis.com/results/docview/cuiReq.do?ORIGINATION_CODE=00240&Ini=57NY-9Y61-JD39-X0V7&perma=true&secondRedirectIndicator=true&csi=323771&rand=0.6509164304156677
- Australian Taxation Office. (2014). The fight against tax crime. Retrieved September 9, 2014, from <https://www.ato.gov.au/General/The-fight-against-tax-crime/Our-focus/Fraudulent--phoenix--activities/>
- Babor, T. F., Caulkins, J. P., Edwards, G., Fischer, B., Foxcroft, D. R., Humphreys, K., ... Reuter, P. H. (2010). *Drug Policy and the Public Good*. USA: Oxford University Press.
- Bacarese, A., & Gomes Pereira, P. (2010). *Project on criminal asset recovery in Serbia (CAR). Technical paper on criminal assets recovery system in Serbia and comparative analysis with other systems in Central and Western Europe*. Strasbourg, France: Council of Europe. Retrieved from http://www.coe.int/t/dghl/cooperation/economiccrime/corruption/projects/car_serbia/Technical%20papers/2358-CAR-TP18_%202010.pdf
- Baillie, J. (2012). Fighting the scourge of metal theft. *Health Estate*, 66(3), 29–34.
- Baker, N. (2013, October 19). CAB sells gangster's watch for €7k. *Irish Examiner*. Retrieved from <http://www.irishexaminer.com/ireland/cab-sells-gangsters-watch-for-7k-246785.html>
- Baker, R. W. (2005). *Capitalism's Achilles Heel: Dirty Money and How to Renew the Free-Market System*. Hoboken, New Jersey: John Wiley & Sons Inc. Retrieved from http://85.17.122.144/bookreader.php/135381/Baker_-_Capitalism%27s_Achilles_heel.pdf
- Bakowski, P. (2013). *Organised crime in the European Union. Library briefing*. Brussels, Belgium: Library of the European Parliament. Retrieved from http://www.europarl.europa.eu/RegData/bibliotheque/briefing/2013/130566/LDM_BRI%282013%29130566_REV2_EN.pdf
- Baldassarrini, A., & Corea, C. (2009). *How to measure illegal drugs in the national accounts framework. The case of Italy*. Brussels, Belgium: European Parliament. Retrieved from http://www.illicitdrugmarket.net/upload/files/20081123174806-According_to_the_System_of_National_Accounts_5.pdf

- Banca d'Italia. (2013). *Supplementi al Bollettino Statistico. Indicatori monetari e finanziari. La ricchezza delle famiglie italiane* (No. 65). Roma: Banca d'Italia. Retrieved from http://www.bancaditalia.it/statistiche/stat_mon_cred_fin/banc_fin/ricfamit/2013/suppl_65_13.pdf
- Banca d'Italia-UIF. (2014). *Rapporto Annuale 2013 dell'Unità di Informazione Finanziaria*. Roma: Banca d'Italia. Retrieved from http://uif.bancaditalia.it/pubblicazioni/rapporto_annuale/2014/rapp_annuale_13.pdf
- Baquero, A. (2013, May 20). El contrabando de tabaco de Andorra resucita a lo grande. *El Periódico*. Retrieved from <http://www.elperiodico.com/es/noticias/sociedad/contrabando-tabaco-andorra-resucita-grande-2395238>
- Baroncelli, A., & Caruso, R. (2011). The organisation and economics of Italian Serie A: a brief overall view. *Rivista Di Economia Dello Sport*, VII(2), 67 – 85.
- Barone, R., & Masciandaro, D. (2011). Organized crime, money laundering and legal economy: theory and simulations. *European Journal of Law and Economics*, 32(1), 115–142. doi:10.1007/s10657-010-9203-x
- Barras, R. (2014). *El crimen organizado transnacional. Mecanismos de lucha previstos en la Estrategia de Seguridad Nacional 2013*. Research Unit on International Security and Cooperation (UNISCI). Retrieved from <http://www.isn.ethz.ch/Digital-Library/Publications/Detail/?ots591=0c54e3b3-1e9c-be1e-2c24-a6a8c7060233&lng=en&id=182158>
- BBC News. (2005, February 3). Rise of a modern-day slave trader. *BBC News*. Retrieved from http://news.bbc.co.uk/2/hi/uk_news/england/norfolk/4226617.stm
- BBC News. (2013a, December). Counterfeit clothes seized in Spain. *BBC News*. Retrieved June 9, 2014, from <http://www.bbc.com/news/world-europe-25537910>
- BBC News. (2013b, June 14). NI investors settle Italian holiday home lawsuit. *BBC News*. Retrieved from <http://www.bbc.co.uk/news/world-europe-22912450>
- Bean, D. (2013, December 3). Cannabis farmer Richard Oldroyd must hand over slice of his £120,000 earnings from drugs trade. *York Press*. Retrieved from http://www.yorkpress.co.uk/news/10850879.Drug_dealer_has_personalised_car_number_plates_seized/
- Becucci, S. (2013). *La criminalità organizzata cinese in Italia. In La percezione delle mafie straniere all'estero e della criminalità organizzata in Italia* (Vols. 1-3, Vol. I). Franco Angeli.
- Becucci, S. (2014). The paradoxes of social research: immigration and criminality in Italy. In S. Caneppele & F. Calderoni (Eds.), *Organized Crime, Corruption and Crime Prevention*. Springer International Publishing.
- Becucci, S., & Garosi, E. (2008). *Corpi Globali. La Prostituzione in Italia*. Firenze: Firenze University Press.
- Beelman, M. S., Campbell, D., Ronderos, M. T., & Schelzig, E. (2000, January 31). Major Tobacco Multinational Implicated In Cigarette Smuggling, Tax Evasion, Documents Show. Retrieved April 28, 2011, from <http://projects.publicintegrity.org/report.aspx?aid=335>
- Belfast Telegraph. (2012, November 21). 25 gangs run criminal underworld. *Belfast Telegraph*. Retrieved from <http://www.belfasttelegraph.co.uk/news/local-national/republic-of-ireland/25-gangs-run-criminal-underworld-28924918.html>
- Bennett, L. (2008). Assets under attack: metal theft, the built environment and the dark side of the global recycling market. *Environmental Law and Management*, 20, 176–183. Retrieved from <http://shura.shu.ac.uk/683/1/fulltext.pdf>
- Bennett, O. (2013, October 18). Crime lord “Mr Big” hid drugs in Frederick Forsyth novels in multi-million pound plot. *Express*. Retrieved from <http://www.express.co.uk/news/uk/437701/Crime-lord-Mr-Big-hid-drugs-in-Frederick-Forsyth-novels-in-multi-million-pound-plot>
- Berlusconi, G. (2014, February 24). *Law Enforcement and Criminal Network Resilience: The Impact of Law Enforcement Action on the Structure of Mafia-Related Drug Trafficking Networks* (PhD Thesis). Milano: Università Cattolica del Sacro Cuore. Retrieved from <http://hdl.handle.net/10280/2457>

- Berry, L. B., Curtis, G. E., Elan, S. L., Hudson, R. A., & Kollars, N. A. (2003). *Transnational activities of Chinese crime organizations*. Washington, DC: The Library of Congress - Federal Research Division. Retrieved from <http://www.loc.gov/rr/frd/pdf-files/ChineseOrgCrime.pdf>
- Berticelli, A. (2008, December 11). Droga, i soldi dei boss in agenzie di vigilantes. *Corriere della Sera*. Retrieved from http://archivistorico.corriere.it/2008/dicembre/11/Droga_soldi_dei_boss_agenzie_co_7_081211021.shtml
- Bertoni, A., & Rossi, E. (1997). I rapporti tra impresa criminale e l'economia legale di riferimento. La gestione del patrimonio cumulato con attività criminose. In A. Bertoni, *La criminalità come impresa*. Milano: EGEA.
- Bertrand, O., & Lecadre, R. (2011, April 2). Les frères Guérini, à charge et décharge. *Libération*. Retrieved from http://www.liberation.fr/societe/2011/04/02/les-freres-querini-a-charge-et-decharge_726284
- Bianconi, G., & Santucci, G. (2012, January). Il pugno della mafia russa nelle case degli italiani. *Corriere della Sera*. Retrieved from <http://lettura.corriere.it/il-pugno-della-mafia-russa-nelle-case-degli-italiani/>
- Birmingham Mail (2012). Birmingham cigarette smugglers' 'cornflake' plot foiled. Retrieved 13 January 2015 from <http://www.birminghammail.co.uk/news/local-news/birmingham-cigarette-smugglers-cornflake-plot-179755>
- Birmingham Mail. (2013, April 12). Couple jailed for trafficking prostitutes. Retrieved April 19, 2014, from <http://www.birminghammail.co.uk/news/local-news/couple-jailed-for-trafficking-prostitutes-2587636>
- BKA. (2006). *2005 Organised Crime Situation Report - Federal Republic of Germany*. Bundeskriminalamt. Retrieved from http://www.bka.de/nr_218776/EN/SubjectsAZ/OrganisedCrime/organisedCrime_node.html?_nnn=true
- BKA. (2007). *2006 Organised Crime Situation Report - Federal Republic of Germany*. Wiesbaden, Germany: Bundeskriminalamt. Retrieved from http://www.bka.de/nr_195298/nsc_true/EN/Publications/AnnualReportsAndSituationAssessments/OrganisedCrime/organisedCrime_node.html?_nnn=true
- BKA. (2008). *Organised crime 2007 National Situation Report*. Wiesbaden, Germany: Bundeskriminalamt. Retrieved from http://www.bka.de/nr_195298/nsc_true/EN/Publications/AnnualReportsAndSituationAssessments/OrganisedCrime/organisedCrime_node.html?_nnn=true
- BKA. (2009). *Organised crime 2008 National Situation Report*. Wiesbaden, Germany: Bundeskriminalamt. Retrieved from http://www.bka.de/nr_195298/nsc_true/EN/Publications/AnnualReportsAndSituationAssessments/OrganisedCrime/organisedCrime_node.html?_nnn=true
- BKA. (2010). *Organised crime 2009 National Situation Report*. Wiesbaden, Germany: Bundeskriminalamt. Retrieved from http://www.bka.de/nr_195298/nsc_true/EN/Publications/AnnualReportsAndSituationAssessments/OrganisedCrime/organisedCrime_node.html?_nnn=true
- BKA. (2012). *Organised Crime National Situation Report 2011*. Wiesbaden, Germany: Bundeskriminalamt. Retrieved from http://www.bka.de/nr_218776/EN/SubjectsAZ/OrganisedCrime/organisedCrime_node.html?_nnn=true
- BKA. (2013). *Organised Crime National Situation Report 2012*. Wiesbaden, Germany: Bundeskriminalamt. Retrieved from http://www.bka.de/nr_195298/nsc_true/EN/Publications/AnnualReportsAndSituationAssessments/OrganisedCrime/organisedCrime_node.html?_nnn=true
- BKA. (2014). *Kfz-Kriminalität, Bundeslagebild 2013*. Wiesbaden, Germany: Bundeskriminalamt. Retrieved from http://www.bka.de/DE/ThemenABisZ/Deliktsbereiche/Kfz-Kriminalitaet/Lagebilder/lagebilder_node.html?_nnn=true
- Black, A. (2009). *Weapons for Warlords: Arms Trafficking in the Gulf of Aden*. Washington, DC: The Jamestown Foundation. Retrieved from http://www.jamestown.org/uploads/media/TM_007_39.pdf
- Blecher, E. (2010). A mountain or a molehill: is the illicit trade in cigarettes undermining tobacco control policy in South Africa? *Trends in Organized Crime*, 13(4), 299–315. doi:10.1007/s12117-010-9092-y

- Blecher, E., Liber, A., Ross, H., & Birckmayer, J. (2013). Euromonitor data on the illicit trade in cigarettes. *Tobacco Control*. doi:10.1136/tobaccocontrol-2013-051034
- Blum, J. A., Levi, M., Naylor, R. T., & Williams, P. (1999). Financial havens, Banking Secrecy and Money-Laundering. *Criminal Justice Matters*, 36(1), 22–23. doi:10.1080/09627259908552870
- BOE. (2013, March 12). *Resolución de 8 de marzo de 2013, de la Dirección General de la Agencia Estatal de Administración Tributaria, por la que se aprueban las directrices generales del Plan Anual de Control Tributario y Aduanero de 2013*. Boletín Oficial del Estado. Retrieved from <http://www.boe.es/boe/dias/2013/03/12/pdfs/BOE-A-2013-2680.pdf>
- BOE (2014, October 14). *Real Decreto 873/2014, de 10 de octubre, por el que se modifica el Real Decreto 400/2012, de 17 de febrero, por el que se desarrolla la estructura orgánica básica del Ministerio del Interior*. Congressional record. Boletín Oficial del Estado. Retrieved from <http://www.boe.es/boe/dias/2014/10/14/pdfs/BOE-A-2014-10398.pdf>
- Boerman, F., Grapendaal, M., Nieuwenhuis, F., & Stoffers, E. (2013). *Nationaal dreigingsbeeld 2012. Georganiseerde criminaliteit*. Zoetermeer, Netherlands: Korps Landelijke Politiediensten. Retrieved from <http://www.rijksoverheid.nl/documenten-en-publicaties/rapporten/2013/03/14/nationaal-dreigingsbeeld-2012-georganiseerde-criminaliteit.html>
- Bohan, C. (2014, February 6). Many brothels run by foreign organised crime gangs, committee hears. *The Journal.ie*. Retrieved from <http://www.thejournal.ie/prostitution-legislation-785085-Feb2013/>
- Bond, J. W., Hainsworth, S. V., & Lau, T. L. (2013). Lead theft. A study of the “uniqueness” of lead from church roofs. *Journal of Forensic Sciences*, 58(4), 1003–1007. doi:10.1111/1556-4029.12156
- Bone, J., & Farmery, T. (2013, March 6). Italian police arrest 20 people in €450 million IRA money laundering plot. *The Times*. London. Retrieved from <http://www.thetimes.co.uk/tto/news/world/europe/article3706443.ece>
- Border Force. (2013, October 31). Smuggler jailed after £3.9million drug seizure. Retrieved November 11, 2014, from <https://www.gov.uk/government/news/smuggler-jailed-after-39million-drug-seizure>
- Bořkovec, P. (2010, November 12). Spain's Biggest Ever Counterfeit Cigarette Network Dismantled [European Anti-Fraud Office's Press Release]. Retrieved from http://ec.europa.eu/anti_fraud/media-corner/press-releases/press-releases/2010/20101112_01_en.htm
- Borov, Z., & Bowers, S. (2002). *Illegal Weapons Traffic in Eastern Europe*. Center for Security and Science, Liberty University. Retrieved from http://digitalcommons.liberty.edu/cgi/viewcontent.cgi?article=1021&context=gov_fac_pubs
- Borselli, F. (2011). *Organised VAT fraud: features, magnitude, policy perspective*. Roma: Banca D'Italia. Retrieved from http://www.bancaditalia.it/pubblicazioni/econo/temidi/td12/td868_12/en_td868/en_tema_868.pdf
- Bosco, F., Di Cortemiglia, V. L., & Serojitdinov, A. (2009). Human Trafficking Patterns. In C. Friesendorf (Ed.), *Strategies Against Human Trafficking: The Role of the Security Sector* (pp. 35–82). Vienna: National Defence Academy and Austrian Ministry of Defence and Sports. Retrieved from <http://www.dcaf.ch/Publications/Strategies-Against-Human-Trafficking-The-Role-of-the-Security-Sector>
- Bottenberg, M., Valk, J., Kuipers, M., & de Weerd, L. (2012). *Seksuele uitbuiting. Criminaliteitsbeeldanalyse 2012*. Woerden, Netherlands: Korps Landelijke Politiediensten (KLPD) - Dienst Nationale Recherche. Retrieved from <http://www.politie.nl/binaries/content/assets/politie/documenten-algemeen/nationaal-dreigingsbeeld-2012/cba-seksuele-uitbuiting.pdf>
- Bouchard, M., & Tremblay, P. (2005). Risks of Arrest across Drug Markets: A Capture-Recapture Analysis of “Hidden” Dealer and User Populations. *Journal of Drug Issues*, 35(4), 733–754. doi:10.1177/002204260503500404
- Bouvier, G. (2012). *Les descendants d'immigrés plus nombreux que les immigrés: une position française originale en Europe*. France: Institut national de la statistique et des études économiques (INSEE). Retrieved from http://www.insee.fr/fr/ffc/docs_ffc/ref/IMMFRA12_b_VE_posfra.pdf

- Bowman, B. A. (2008). Transnational Crimes Against Culture: Looting at Archaeological Sites and the “Grey” Market in Antiquities. *Journal of Contemporary Criminal Justice*. doi:10.1177/1043986208318210
- Bozkurt, E. (2012). *Match fixing and fraud in sport: putting the pieces together*. Retrieved from <http://www.europarl.europa.eu/document/activities/cont/201209/20120925ATT52303/20120925ATT52303EN.pdf>
- Braga, A. A., Cook, P. J., Kennedy, D. M., & Moore, M. H. (2002). The Illegal Supply of Firearms. *Crime and Justice*, 29, 319–352. Retrieved from <http://www.jstor.org/stable/1147711>
- Brand, S., & Price, R. (2000). *The economic and social costs of crime*. Home Office, Economics and Resource Analysis Research, Development and Statistics Directorate. Retrieved from https://www.gov.uk/government/uploads/system/uploads/attachment_data/file/191497/Green_book_supplementary_guidance_economic_social_costs_of_crime.pdf
- Breaking News. (2006, July 24). Criminals using mortgage scam to launder drug cash. *Breaking News*. Retrieved July 18, 2014, from <http://www.breakingnews.ie/ireland/criminals-using-mortgage-scam-to-launder-drug-cash-269109.html>
- Breen, S. (2014). Smoking out Mr Cig. *The Sun*. Retrieved from <http://www.thesun.ie/irishsol/homepage/news/5753749/Smoking-out-Mr-Cig.html?teaser=true>
- Bromley, M. (2012, September 4). Prosecuting Illicit Arms Brokers: Improving the European Record. Retrieved October 13, 2014, from <http://www.isn.ethz.ch/Digital-Library/Articles/Special-Feature/Detail/?lng=en&id=152351&contextid774=152351&contextid775=152347&tabid=1453315240>
- Bruinsma, G., & Bernasco, W. (2004). Criminal groups and transnational illegal markets. *Crime, Law and Social Change*, 41(1), 79–94. doi:10.1023/B:CRIS.0000015283.13923.aa
- Brun, J.-P., Gray, L., Scott, C., & Stephenson, K. M. (2011). *Asset Recovery Handbook. A Guide for Practitioners*. Washington, DC: The World Bank - United Nations Office on Drugs and Crime. Retrieved from http://www.unodc.org/documents/corruption/Publications/StAR/StAR_Publication_-_Asset_Recovery_Handbook.pdf
- Brunello, G. (a cura di) (2011). *Rapporto criminalità e agricoltura: Cittadino agricoltore in sicurezza 2011*. Fondazione Humus per CIA.
- BSA. (2011). *Eight Annual BSA Global Software 2010 Piracy Study*. Washington, DC: Business Software Alliance. Retrieved from http://globalstudy.bsa.org/2010/downloads/study_pdf/2010_BSA_Piracy_Study-Standard.pdf
- BSA. (2012). *Shadow market. 2011 BSA global software piracy study*. Washington, DC: Business Software Alliance. Retrieved from http://globalstudy.bsa.org/2011/downloads/study_pdf/2011_BSA_Piracy_Study-Standard.pdf
- Bullock, K., Mann, D., Street, R., & Coxon, C. (2009). *Examining attrition in confiscating the proceeds of crime* (Research Report 17). London, UK: Home Office. Retrieved from https://www.gov.uk/government/uploads/system/uploads/attachment_data/file/116615/horr17-key-implications.pdf
- Bureau of International Narcotics and Law Enforcement Affairs. (2013). *2013 International Narcotics Control Strategy Report*. US Department of State. Retrieved from <http://www.state.gov/j/inl/rls/nrcrpt/2013/index.htm>
- Bureau Ontneming Openbaar Ministerie (BOOM). (2005). Wederrechtelijk vrekregen voordeel hennepkwekerij bij binnenteelt onder kunstlicht; standaardberekeningen en normen. BOOM: Amsterdam
- Bureau Ontneming Openbaar Ministerie (BOOM). (2013a). Ontneming o.a. afnemingsprocedure. Retrieved December 19, 2013 from [http://www.om.nl/onderwerpen/ontneming_\(o_a/](http://www.om.nl/onderwerpen/ontneming_(o_a/), remark: the web-address has been changed in the meantime, the new address is: [http://www.om.nl/onderwerpen/afpakken_\(o_a/](http://www.om.nl/onderwerpen/afpakken_(o_a/) (July 1, 2014)
- Bureau Ontneming Openbaar Ministerie (BOOM). (2013b). Ontnemingsonderzoek. Retrieved December 19, 2013 from [http://www.om.nl/onderwerpen/ontneming_\(o_a/ontnemingsonderzoek/](http://www.om.nl/onderwerpen/ontneming_(o_a/ontnemingsonderzoek/), remark: the web-address has been changed in the meantime, the new address is: [http://www.om.nl/onderwerpen/afpakken_\(o_a/ontnemingsonderzoek/](http://www.om.nl/onderwerpen/afpakken_(o_a/ontnemingsonderzoek/) (July 1, 2014)

- Bureau Ontnemning Openbaar Ministerie (BOOM). (2013c). De procedure. Retrieved December 19, 2013 from [http://www.om.nl/onderwerpen/ontnemning_\(o_a/de_procedure/](http://www.om.nl/onderwerpen/ontnemning_(o_a/de_procedure/), *remark: the web-address has been changed in the meantime, the new address is:* [http://www.om.nl/onderwerpen/afpakken_\(o_a/de_procedure/](http://www.om.nl/onderwerpen/afpakken_(o_a/de_procedure/) (July 1, 2014)
- Bureau Ontnemning Openbaar Ministerie (BOOM). (2013d). De ontnemingsrapportage. Retrieved December 19, 2013 from [http://www.om.nl/onderwerpen/ontnemning_\(o_a/de/](http://www.om.nl/onderwerpen/ontnemning_(o_a/de/), *remark: the web-address has been changed in the meantime, the new address is:* [http://www.om.nl/onderwerpen/afpakken_\(o_a/de/](http://www.om.nl/onderwerpen/afpakken_(o_a/de/) (July 1, 2014)
- Bureau Ontnemning Openbaar Ministerie (BOOM). (2013e). De ontnemingsprocedure. Retrieved December 19, 2013 from [http://www.om.nl/onderwerpen/ontnemning_\(o_a/ontnemingsprocedure/](http://www.om.nl/onderwerpen/ontnemning_(o_a/ontnemingsprocedure/), *remark: the web-address has been changed in the meantime, the new address is:* [http://www.om.nl/onderwerpen/afpakken_\(o_a/ontnemingsprocedure/](http://www.om.nl/onderwerpen/afpakken_(o_a/ontnemingsprocedure/) (July 1, 2014)
- Bureau Ontnemning Openbaar Ministerie (BOOM). (2013f). Executie. Retrieved December 19, 2013 from [http://www.om.nl/onderwerpen/ontnemning_\(o_a/executie/](http://www.om.nl/onderwerpen/ontnemning_(o_a/executie/), *remark: the web-address has been changed in the meantime, the new address is:* [http://www.om.nl/onderwerpen/afpakken_\(o_a/executie/](http://www.om.nl/onderwerpen/afpakken_(o_a/executie/) (July 1, 2014)
- Burgen, S. (2013, July 24). 25 Hells Angels members arrested in Mallorca. *The Guardian*. Retrieved from <http://www.theguardian.com/world/2013/jul/24/hells-angels-members-arrested-mallorca>
- Busa, L., & La Rocca, B. (2011). *I giochi delle mafie. Gli interessi delle organizzazioni criminali nel mercato del gioco*. SOS Impresa. Retrieved from http://www.sosimpresa.it/userFiles/File/Documenti4/audizione_cnel_giochi_maggio_2011.pdf
- Busuncian, T. (2007). Terrorist Routes in South Eastern Europe. *PfP Consortium Quarterly Journal Spring 2007*, 6(1), 85–102. Retrieved from <http://www.isn.ethz.ch/Digital-Library/Publications/Detail/?ots591=0c54e3b3-1e9c-be1e-2c24-a6a8c7060233&lng=en&id=31557>
- CAB. (2010). *Annual report 2009*. Dublin: Criminal Assets Bureau. Retrieved from <http://www.garda.ie/Documents/User/Criminal%20Assets%20Bureau%20-%20Annual%20Report%202009.pdf>
- CAB. (2011). *Annual report 2010*. Dublin: Criminal Assets Bureau. Retrieved from <http://www.garda.ie/Documents/User/Annual%20Report%20English%20Version%20FINAL%20-%20CAB.pdf>
- CAB. (2012). *Annual report 2011*. Dublin: Criminal Assets Bureau. Retrieved from <http://www.justice.ie/ga/JELR/Combined%20CAB%20Annual%20Report%202011.pdf/Files/Combined%20CAB%20Annual%20Report%202011.pdf>
- CAB. (2013a). *Annual report 2012*. Dublin: Criminal Assets Bureau. Retrieved from <http://www.justice.ie/en/JELR/CABAnnual%20Report%202012.pdf/Files/CABAnnual%20Report%202012.pdf>
- Calderoni, F. (2010). *Organized Crime Legislation in the European Union: Harmonization and Approximation of Criminal Law, National Legislations and the EU Framework Decision on the Fight Against Organized Crime*. Springer.
- Calderoni, F. (2011). Where is the mafia in Italy? Measuring the presence of the mafia across Italian provinces. *Global Crime*, 12(1), 41–69. doi:10.1080/17440572.2011.548962
- Calderoni, F. (2014a). A new method for estimating the illicit cigarette market at the subnational level and its application to Italy. *Global Crime*, 15(1-2), 51–76. doi:10.1080/17440572.2014.882777
- Calderoni, F. (2014b). Measuring the Presence of the Mafias in Italy. In S. Caneppele & F. Calderoni (Eds.), *Organized Crime, Corruption and Crime Prevention* (pp. 239–249). Springer International Publishing.
- Calderoni, F. (2014c). Mythical numbers and the proceeds of organised crime: estimating mafia proceeds in Italy. *Global Crime*, 15(1-2), 138–163. doi:10.1080/17440572.2014.882778
- Calderoni, F., & Caneppele, S. (Eds.) (2009). *La geografia criminale degli appalti. Le infiltrazioni della criminalità organizzata negli appalti pubblici nel Sud Italia*. Franco Angeli.
- Calderoni, F., & Riccardi, M. (2011, November 16). The investments of organized crime in Italy: an exploratory analysis. Presented at the Annual meeting of the American Society of Criminology, Washington D.C.

- Calderoni, F., Aziani, A., & Favarin, S. (2013). *Poland. The Factbook on the Illicit Trade in Tobacco Products 4*. Milan - Trento, Italy: Transcrime - Università degli Studi di Trento. Retrieved from http://www.transcrime.it/wp-content/uploads/2013/11/Factbook-poland_eng2.pdf
- Calderoni, F., Rotondi, M., & Favarin, S. (2013). *Ireland. The Factbook on the Illicit Trade in Tobacco Products 3*. Trento, Italy: Transcrime - Università degli Studi di Trento. Retrieved from <http://www.transcrime.it/wp-content/uploads/2013/10/Factbook-Ireland-v.52.pdf>
- Calderoni, F., Favarin, S., Ingrassi, O., Smit, A. (2013a). *United Kingdom. The Factbook on the Illicit Trade in Tobacco Products 1*. Trento, Italy: Transcrime - Università degli Studi di Trento. Retrieved from <http://www.transcrime.it/publicazioni/the-factbook-on-the-illicit-trade-in-tobacco-products-1/>.
- Calderoni, F., Angelini, M., De Simoni, M., Favarin, S., Rotondi, M. (2013b). *Italy. The Factbook on the Illicit Trade in Tobacco Products 2*. Trento, Italy: Transcrime - Università degli Studi di Trento. Retrieved from <http://www.transcrime.it/publicazioni/the-factbook-on-the-illicit-trade-in-tobacco-products-2-italia/>
- Calderoni, F., Angelini, M., Aziani, A., De Simoni, M., Mancuso, M., Rotondi, M., Santarelli, E., Vorraro, A. (2014a). *Lithuania. The Factbook on the Illicit Trade in Tobacco Products 6*. Milan - Trento, Italy: Transcrime - Università degli Studi di Trento. Retrieved from http://www.transcrime.it/wp-content/uploads/2014/05/LITHUANIA_EN_v5.pdf
- Calderoni, F., Favarin, S., Garofalo, L., & Sarno, F. (2014b). Counterfeiting, illegal firearms, gambling and waste management: an exploratory estimation of four criminal markets. *Global Crime*, 15(1-2), 108–137. doi:10.1080/17440572.2014.883499
- Calderoni, F., Berlusconi, G., Garofalo, L., Giommoni, L., Sarno, F. (forthcoming). A macro-level assessment of the mobility of criminal groups: a systematic analysis of the presence and activities of the Italian mafias worldwide.
- Cambra Cuesta, U. (2013). *Informe sobre los hábitos de compra y consumo de alcohol en España y sus efectos sociosanitarios*. Madrid, Spain: Universidad Complutense de Madrid. Retrieved from http://thinkcom.es/pdf/Informe_alcohol.pdf
- Campana, P. (2011a). Assessing the movement of criminal groups: some analytical remarks. *Global Crime*, 12(3), 207–217. doi:10.1080/17440572.2011.589596
- Campana, P. (2011b). Eavesdropping on the Mob: the functional diversification of Mafia activities across territories. *European Journal of Criminology*, 8(3), 213–228. doi:10.1177/1477370811403442
- Caneppele S. (2014). *Le mafie dentro gli appalti. Casi studio e modelli preventivi*. Milano: Franco Angeli.
- Caneppele, S., Riccardi, M., & Standridge, P. (2013). Green energy and black economy: mafia investments in the wind power sector in Italy. *Crime, Law and Social Change*, 59(3), 319–339. doi:10.1007/s10611-013-9418-1
- Cantone, R., & Di Feo, G. (2010). *I gattopardi. Uomini d'onore e colletti bianchi: la metamorfosi delle mafie nell'Italia di oggi*. Milano: Arnoldo Mondadori Editore.
- Canzonetti, A. (2009). *Il mercato: quantità, consumi, valori. Una stima delle dimensioni del mercato delle sostanze stupefacenti e della sua incidenza sul prodotto interno lordo nazionale, attraverso un approccio lato domanda e lato offerta*. Presented at the Illicit Drug Market and its Possible Regulatory Body, Roma.
- CASE, & CPB. (2013). *Study to quantify and analyse the VAT Gap in the EU-27 Member States Final Report*. Warsaw: Center for Social and Economic Research - Netherlands Bureau for Economic Policy Analysis - European Commission DG TAXUD. Retrieved from http://ec.europa.eu/taxation_customs/resources/documents/common/publications/studies/vat-gap.pdf
- Cassidy, F. H. (2009). Targeting the Proceeds of Crime: An Irish Perspective. In T. S. Greenberg, L. M. Samuel, W. Grant, & L. Gray, *Stolen Asset Recovery. A Good Practices Guide for Non-Conviction Based Asset Forfeiture*. Washington, DC: The International Bank for Reconstruction and Development / The World Bank. Retrieved from <http://star.worldbank.org/star/sites/star/files/Non%20Conviction%20Based%20Asset%20Forfeiture.pdf>

- Cassinelli, F., & Garzillo, S. (2014, October 28). Ghe pensi la 'Ndrangheta. Se i boss finanziano le imprese. *ANSA.it*. Retrieved from http://www.ansa.it/sito/notizie/magazine/numeri/2014/10/25/ghe-pensi-la-ndrangheta_bc61c8d4-61ae-4bc1-83b4-c4247c8763cb.html
- Castro Moral, L., & Jiménez, O. J. (2010). *La criminalidad organizada en la Unión Europea: Estado de cuestión y respuestas institucionales*. CIDOB d'Afers Internacionals.
- Catanzaro, R. (1988). *Il delitto come impresa. Storia sociale della mafia*. Padova: Liviana Editrice.
- Caulkins, J. P., & Reuter, P. (1998). What price data tell us about drug markets. *Journal of Drug Issues*, 28, 593-612.
- Caulkins, J. P., Burnett, H., & Leslie, E. (2009). How illegal drugs enter an island country: insights from interviews with incarcerated smugglers. *Global Crime*, 10(1-2), 66–93. doi:10.1080/17440570902782477
- Caulkins, J. P., Gurga, B., & Little, C. (2009). Economic analysis of drug transaction “cycles” described by incarcerated UK drug dealers. *Global Crime*, 10(1-2), 94–112. doi:10.1080/17440570902783889
- Caulkins, J. P., Kilmer, B., & Graf, M. (2013). Estimating the size of the EU cannabis market. In F. Trautmann, B. Kilmer, & P. Turnbull (Eds.), *Further insights into aspects of the illicit EU drugs market*. Luxembourg: European Commission - Directorate-General for Justice, European Union. Retrieved from http://ec.europa.eu/justice/anti-drugs/files/eu_market_full.pdf
- Cawley, M. (2013, May 7). Extortion Shuts Down Over 17,000 Honduras Businesses. Retrieved September 9, 2014, from <http://www.insightcrime.org/news-briefs/economic-impact-honduras-extortion>
- CEART. (2009). *White Paper on Best Practices in Asset Recovery*. CEART Project. Madrid, Spain: Centres of Excellence in Asset Recovery and Training. Retrieved from <http://www.interior.gob.es/documents/642317/1203227/White+paper+on+best+practices+in+asset+recovery+%28NIPO+126-12-071-X%29.pdf/1a30f6ab-9684-4c5f-ae67-d497ca5a7d28>
- Ceberio Belaza, M., & Altozano, M. (2012, October 19). El “emperador” Gao controlaba decenas de empresas y sicarios para lavar dinero. *El País*. Madrid. Retrieved from http://politica.elpais.com/politica/2012/10/18/actualidad/1350590711_935588.html
- CENSIS. (2009). *Il fenomeno della contraffazione nel mondo e le ricadute sul mercato italiano: gli scenari e le strategie di contrasto*. Sintesi per la stampa. Rome, Italy: CENSIS.
- Cereijo Soto, A. (2010). *Nuevos instrumentos para el decomiso a partir de la Ley 4/2010, de 10 de marzo, para la ejecución en la Unión Europea de las resoluciones judiciales de decomiso*.
- Charpenel, Y. (2012, June 25). *L'appréhension française de la confiscation des avoirs criminels*. Presented at the Fourth IAACA Seminar, Dalian, P.R. China. Retrieved from <http://www.iaaca.org/documents/Presentation/TheFourthIAACASeminar/201207/P020120713487472959442.doc>
- Chavane, L. (2005, September 19). Les mafias profitent de la mondialisation. *Le Figaro*.
- Cheloukhine, S., & Haberfeld, M. R. (2011). *Russian Organized Corruption Networks and their International Trajectories*. Springer Science + Business Media.
- Cheston, P. (2009). Men at centre of international credit card fraud face jail. *The London Evening Standard*. Retrieved from <http://www.lexisnexis.com.ezphost.dur.ac.uk/uk/nexis/docview/getDocForCuiReq?ini=7XCN-DJS0-Y9NY-GOMJ&csi=138528&oc=00240&perma=true>
- Chu, Y. K. (2002). *Triads as business*. Taylor & Francis.
- Churchill, L. (2013). Gang sentenced over counterfeit cigarettes. *Gloucestershire Echo*. Retrieved from <http://www.nexis.com/auth/checkbrowser.do?t=1417903536546&bhcp=1>

- Ciccarello, E. (2012, March 1). 'Ndrangheta in Piemonte, confische per dieci milioni. "Riciclaggio in Olimpiadi e Tav." *Il Fatto Quotidiano*. Retrieved from <http://www.ilfattoquotidiano.it/2012/03/01/ndrangheta-piemonte-confische-dieci-milioni-riciclaggio-olimpiadi-2006/194889/>
- Cn24tv. (2014, July 18). 'Ndrangheta: "Decollo ter", boss Ventrici condannato a 15 anni. *Cn24tv*. Retrieved from <http://www.cn24tv.it/news/93101/ndrangheta-decollo-ter-boss-ventrici-condannato-a-15-anni.html>
- CNEL. (2011). *La criminalità cinese in Italia. Caratteristiche e linee evolutive*. Roma: Consiglio Nazionale Economia e Lavoro. Retrieved from http://www.cnel.it/53?shadow_documento=18490
- Cohen, D. (2009, November 17). Heroin Wars, Loan Sharks and a Spate of Executions: the Turkish Gangs Terrorising North London. *The London Evening Standard*. Retrieved from <http://business.highbeam.com/5729/article-1G1-212215039/heroin-wars-loan-sharks-and-spate-executions-turkish>
- Coker, D. (2003). Smoking May not Only be Hazardous to Your Health, but also to World Political Stability: The European Union's Fight Against Cigarette Smuggling Rings that Benefit Terrorism. *European Journal of Crime, Criminal Law and Criminal Justice*, 11(4), 350–376. doi:10.1163/157181703322759414
- Coleman, K. (2013). *Seizures of drugs in England and Wales, 2012/13*. London, UK: Home Office - Statistics Unit. Retrieved from https://www.gov.uk/government/uploads/system/uploads/attachment_data/file/254123/1213_seizure_drugs_statistical_bulletin.pdf
- Collins, D. (2013). The wild bunch horsemeat scandal Romanian peasants catch horses and sell them to gangs for £10. They're slaughtered and sent to European meat processors. *Daily Record & Sunday Mail*. Retrieved from <http://www.lexisnexis.com.ezphost.dur.ac.uk/uk/nexis/docview/getDocForCuiReq?lni=57PY-N9R1-DY9P-NODP&csi=145253&oc=00240&perma=true>
- Commission Van Traa. (1996). *Inzake Opsporing [Regarding Investigation]*. Dutch Parliamentary Research Commission Van Traa.
- Commissione Parlamentare d'Inchiesta. (1998). *Commissione parlamentare di inchiesta sul ciclo dei rifiuti*. Roma: Camera dei Deputati. Retrieved from http://www.camera.it/_dati/leg13/lavori/doc/xxiii/012/pdf003.pdf
- Commissione Parlamentare d'Inchiesta. (2000). *Commissione parlamentare di inchiesta sul ciclo dei rifiuti e sulle attività illecite ad esso connesse*. Roma: Camera dei Deputati. Retrieved from http://www.camera.it/_dati/leg13/lavori/bollet/200010/1025/pdf/39.pdf
- Commissione parlamentare d'Inchiesta. (2003). *Commissione parlamentare d'inchiesta sul fenomeno della criminalità organizzata mafiosa o similare*. Roma: Camera dei Deputati. Retrieved from http://legxiv.camera.it/_dati/leg14/lavori/documentiparlamentari/indiceetesti/023/003_RS/INTERO_COM.pdf
- Commissione parlamentare d'Inchiesta. (2012). *Relazione sulla prima fase dei lavori della Commissione, con particolare riguardo al condizionamento delle mafie sull'economia, sulla società e sulle istituzioni del Mezzogiorno*. Commissione parlamentare d'inchiesta sul fenomeno della mafia e sulle altre associazioni criminali, anche straniere. Retrieved from <http://www.parlamento.it/service/PDF/PDFServer/DF/277619.pdf>
- Commissione parlamentare d'Inchiesta. (2013). *Relazione conclusiva. Tomo I*. Commissione parlamentare d'inchiesta sul fenomeno della mafia e sulle altre associazioni criminali, anche straniere. Retrieved from <http://www.parlamento.it/service/PDF/PDFServer/DF/289998.pdf>
- Commonwealth of Australia. (2009). *Inquiry into the legislative arrangements to outlaw serious and organised crime groups*. Canberra: Parliamentary Joint Committee on the Australian Crime Commission - Commonwealth of Australia. Retrieved from http://www.aph.gov.au/binaries/senate/committee/acc_ctte/laoscg/report/report.pdf
- Connolly, J. (2005). *The illicit drug market in Ireland. Overview 2*. Dublin, Ireland: Health Research Board. Retrieved from http://www.hrb.ie/uploads/tx_hrbpublications/Overview2.pdf
- Controller and Auditor General. (2013). *Criminal Justice System, Confiscation Orders*. London: The Stationery Office.

- Cordova, C. (2013, May 3). L'IRA calabrese. Gli affari del terrorista irlandese Fitzsimons nella Locride. *Il Dispaccio*. Retrieved from <http://www.ildispaccio.it/dossier/17934-l-ira-calabrese-gli-affari-terrorista-irlandese-fitzsimons-nella-locride>
- Corless, D. (2003, July 12). Sex for Sale. Russian Mafia muscles in on Ireland's red light industry. *Independent.ie*. Retrieved from <http://www.independent.ie/unsorted/features/sex-for-sale-russian-mafia-muscles-in-on-irelands-red-light-industry-25938702.html>
- Cornevin, C. (2011, November 16). Pietro Grasso : «La France, cible de la mafia». *Le Figaro*. Retrieved from <http://www.lefigaro.fr/flash-actu/2013/05/14/97001-20130514FILWWW00302-incidentspsg-un-depute-ump-derape.php>
- Corriere del Mezzogiorno. (2013, June 19). Mafie slave, blitz in tutt'Italia: 15 arresti Furti, riciclaggio e documenti falsi. *Corriere del Mezzogiorno*. Retrieved from <http://corrieredelmezzogiorno.corriere.it/bari/notizie/cronaca/2013/19-giugno-2013/mafie-slave-blitz-tutt-italia-15-arrestifurti-riciclaggio-documenti-falsi-2221740746187.shtml>
- Corte di Cassazione. (2010). n. 1318. Corte Suprema di Cassazione quinta sezione penale.
- Cortesi, M. F., & Filippi, L. (2011). *Il sistema di prevenzione penale. Aggiornato al d.lgs. 6 settembre 2011, n. 159*. G. Giappichelli Editore.
- Council of Europe. (2001). *Organised crime situation report 2000*. Strasbourg, France: Council of Europe. Retrieved from <http://www.coe.int/t/dghl/cooperation/economiccrime/organisedcrime/Report2000E.pdf>
- Council of the European Union. (2013, March 1). Establishment of a Platform in Bogotá for the exchange of information on Transatlantic cocaine trafficking. Retrieved from http://www.parlament.gv.at/PAKT/EU/XXIV/EU/10/77/EU_107749/imfname_10394955.pdf
- Cressey, D. R. (1967). Methodological Problems in the Study of Organized Crime as a Social Problem. *The Annals of the American Academy of Political and Social Science*, 374(1), 101–112. doi:10.1177/000271626737400110
- Cressey, D. R. (1969). *Theft of the Nation: The Structure and Operations of Organized Crime in America*. New York: Harper & Row
- Crime and Courts Act. (2013). Explanatory notes, commentary on Sections to Crime and Courts Act 2013. Retrieved April 21, 2014, from <http://www.legislation.gov.uk/ukpga/2013/22/notes/division/5>
- Crime and Justice. (2013). A trio of counterfeiters jailed. *Crime and Justice*. Retrieved from <http://crimeandjustice.co.uk/2013/05/21/a-trio-of-counterfeiters-jailed/>
- Crown Prosecution Service. (2005, February 3). CPS to confiscate gangmaster's illegal assets after guilty verdict. Retrieved April 20, 2014, from http://www.cps.gov.uk/news/latest_news/112_05/index.html
- Crown Prosecution Service. (2009). Proceeds of Crime Guidance: Confiscation and Ancillary Orders: post POCA 2002. Retrieved April 21, 2014, from http://www.cps.gov.uk/legal/p_to_r/confiscation_and_ancillary_orders_post_poca/
- Crown Prosecution Service. (2014). *CPS Asset Recovery Strategy*. London, UK: Crown Prosecution Service. Retrieved from http://www.cps.gov.uk/publications/docs/cps_asset_recovery_strategy_2014.pdf
- Crown Prosecution Service. (n.d. -a). Proceeds Of Crime Act 2002 - Enforcement. Retrieved April 21, 2014, from https://www.cps.gov.uk/legal/p_to_r/proceeds_of_crime_act_guidance/#a52
- Crown Prosecution Service. (n.d. -b). Restraint and Management Receivers: Proceeds Of Crime. Retrieved April 21, 2014, from https://www.cps.gov.uk/legal/p_to_r/proceeds_of_crime_guidance_restraint_and_management_receivers/
- CSD. (2010). *Examining the links between organised crime and corruption*. Center for the Study of Democracy - European Commission. Retrieved from <http://www.csd.bg/artShow.php?id=15192>
- CSD. (2012). *Serious and Organised Crime Threat Assessment 2010-2011*. Sofia, Bulgaria: Center for the Study of Democracy. Retrieved from <http://www.csd.bg/artShow.php?id=15991>

- CSPI. (2000). *Miscarriage, Birth Defects “Too High a Price to Pay” for Tainted Food Charge Victims and Health Group*. Washington, DC: Center for Science in the Public Interest. Retrieved from http://www.cspinet.org/new/birth_defects.html
- Curinga, G., Pietramaggiori, G., Scherer, S. S., Masellis, A., Gherardini, G., Brancato, R., ... Bistoni, G. (2010). Electrical injuries due to theft of copper. *Journal of Burn Care & Research: Official Publication of the American Burn Association*, 31(2), 341–346. doi:10.1097/BCR.0b013e3181d0f50d
- Curtis, G. E., & Karacan, T. (2002). *The nexus among terrorists, narcotics traffickers, weapons proliferators, and organized crime networks in Western Europe*. Washington, DC: Federal Research Division, Library of Congress. Retrieved from http://www.loc.gov/rr/frd/pdf-files/WestEurope_NEXUS.pdf
- Czyżowicz, W., Wydawnictwo, B. W., & Brodzinski, J. (2013). *The Nature of Illicit Trade in Tobacco and Alcohol Products on the Eastern Border: Reasons, Forms, Scope, Consequences and Solutions to Increase Managerial Efficiency of Fighting Illicit Trade*.
- Da Rold, A., & Rinaldi, L. (2014, September 29). Gli artigli della mafia cinese sull'Italia. *Linkiesta.it*. Retrieved from <http://www.linkiesta.it/mafia-cinese-italia>
- Daily Mail. (2012, May 28). Italy rocked by another match-fixing scandal as probe sees 19 investigated including Lazio captain Mauri and Juve boss Conte. *Dailymail*. Retrieved from <http://www.dailymail.co.uk/sport/football/article-2150943/Italy-match-fixing-scandal-19-investigated-including-Antonio-Conte.html>
- Dalla Chiesa, N. (2012). *L'impresa mafiosa. Tra capitalismo violento e controllo sociale*. Cavallotti University Press.
- Danailova-Trainor, G., & Belser, P. (2006). *Globalization and the illicit market for human trafficking: an empirical analysis of supply and demand*. Geneva, Switzerland: International Labour Organization. Retrieved from http://www.ilo.org/wcmsp5/groups/public/---dgreports/---integration/documents/publication/wcms_081759.pdf
- Daniele, V., & Marani, U. (2008). *Organized Crime and Foreign Direct Investment: the Italian Case* (MPRA Paper No. 7217). Retrieved from http://mpra.ub.uni-muenchen.de/7217/1/MPRA_paper_7217.pdf
- Daniele, V., & Marani, U. (2011). Organized crime, the quality of local institutions and FDI in Italy: A panel data analysis. *European Journal of Political Economy*, 27(1), 132–142. doi:10.1016/j.ejpoleco.2010.04.003
- Dantinne, M. (2001). Contrebande de cigarettes: un exemple moderne de délinquance d'entreprise. *Revue Internationale de Criminologie et de Police Technique et Scientifique*, (1), 3–25.
- Davenport, J. (2011, January 5). Hero 7/7 firefighter is cocaine baron in £100m drugs ring. *The London Evening Standard*. Retrieved from <http://www.standard.co.uk/news/hero-77-firefighter-is-cocaine-baron-in-100m-drugs-ring-6552167.html>
- Davenport, J. (2013, May 14). Sex slave ring in luxury flats is smashed by police in dawn raids. *The London Evening Standard*. Retrieved from <http://www.standard.co.uk/news/crime/sex-slave-ring-in-luxury-flats-is-smashed-by-police-in-dawn-raids-8615416.html>
- Davey, E. (2008, September). *Organised Crime in Ireland: A Policy Analysis of the Introduction of Organised Crime to the Irish Statute Book* (Masters Dissertation). DIT, Dublin.
- Davies, C., & Dodd, V. (2011, January 5). Police smash “one-stop shop” for London gangsters. *The Guardian*. Retrieved from <http://www.theguardian.com/world/2011/jan/05/police-smash-london-drug-gangster-syndicate>
- Davis, I., Hirst, C., & Mariani, B. (2001). *Organised crime, corruption and illicit arms trafficking in an enlarged EU*. London: Saferworld. Retrieved from <http://www.isn.ethz.ch/Digital> -
- De Paolo, A. (2013, luglio). Sequestrato il distributore della mafia. *Il Centro - Teramo*. Retrieved from <http://ilcentro.gelocal.it/teramo/cronaca/2013/07/04/news/sequestrato-il-distributore-della-mafia-1.7369584>
- De Riccardis, S. (2014, September 30). Politici, agenti e un uomo della Dia: così funzionava la rete della 'ndrangheta al Nord. *La Repubblica*. Retrieved from

http://milano.repubblica.it/cronaca/2014/09/30/news/politici_agenti_e_un_uomo_della_dia_cos_funzionava_la_rete_della_ndrangheta_al_nord-96959112/

De Sanctis, F. M. (2014). *Football, Gambling, and Money Laundering*. Springer.

Defensor del Pueblo de España. (2012). *La trata de seres humanos en España: víctimas invisibles*. Madrid: Defensor del Pueblo. Retrieved from http://www.defensordelpueblo.es/es/Documentacion/Publicaciones/monografico/Documentacion/Informe_Defensor_del_Pueblo_trata.pdf

Demer, L. (2012, November 29). Pellegrino, «clan della 'ndrangheta». *Il Secolo XIX - Imperia*. Retrieved from http://www.ilsecoloxix.it/p/imperia/2012/11/29/APDp733D-pellegrino_ndrangheta_della.shtml

Departamento Administrativo Nacional de Estadística. (2005). Departamento Administrativo Nacional de Estadística. Retrieved from <http://www.dane.gov.co/>

Département d'Etat. (2009). *Rapport 2009 sur la traite des êtres humains*. France. Retrieved from <http://photos.state.gov/libraries/france/45994/reports/rapports-tip09.pdf>

DG Home Affairs. (2013). Trafficking in firearms. Retrieved October 17, 2014, from http://ec.europa.eu/dgs/home-affairs/what-we-do/policies/organized-crime-and-human-trafficking/trafficking-in-firearms/index_en.htm

DGDDI. (2011a). *Présentation de l'Etude sur le marché parallèle du tabac et du Plan de renforcement de lutte contre la contrebande de tabacs à l'occasion d'une saisie douanière de cigarettes*. Lesquin, France: Direction Générale des Douanes et Droits Indirects. Retrieved from <http://quoi.info/wp-content/uploads/2011/10/rapport-douanes-tabac.pdf>

DGDDI. (2011b). *Résultats 2009 de la Douane*. Montreuil, France: Direction Générale des Douanes et Droits Indirects. Retrieved from <http://www.douane.gouv.fr/Portals/0/fichiers/datadouane/publication-douane/bilans-resultats/resultats-2009.pdf>

DGDDI. (2011c). *Rapport Annuel de Performance 2010*. Montreuil, France: Direction Générale des Douanes et Droits Indirects. Retrieved from <http://www.douane.gouv.fr/Portals/0/fichiers/datadouane/publication-douane/bilans-resultats/rap-2010.pdf>

Di Censi, L., Ricci, R., Rossi, C., Sallusti, F., & Ventura, E. (2010). *Il mercato illecito della droga e le sue possibili regolamentazioni. Agire nel mercato per contrastare l'industria della droga*. Illicit Drug Market.

Di Feo, G., & Fittipaldi, E. (2008, September 11). Così ho avvelenato Napoli. *L'Espresso*. Retrieved from <http://espresso.repubblica.it/palazzo/2008/09/11/news/cosi-ho-avvelenato-napoli-1.9911>

Di Giovanni, N. A. (2011). *Medidas cautelares y decomiso en los delitos de tráfico de estupefacientes y lavado de dinero*. *Revista de derecho penal*. Madrid, Spain.

Di Vico, D. (2014a, October 23). I festini agricoli e gli aborti delle mille schiave romene. Retrieved from <http://27esimaora.corriere.it/articolo/i-festini-agricoli-e-gli-abortidelle-mille-schiave-romene/>

Di Vico, D. (2014b, April 6). La logistica hi-tech accanto al lavoro illegale. *Corriere Della Sera*. Retrieved from <http://www.dirittiglobali.it/2014/04/logistica-hi-tech-accanto-illegale/>

DIA. (2005). *Relazione Del Ministro dell'Interno Al Parlamento Sull'attività Svolta e Sui Risultati Conseguiti Dalla Direzione Investigativa Antimafia*. Gennaio - Giugno 2005. Roma: Direzione Investigativa Antimafia - Ministero degli Interni. Retrieved from http://www.interno.gov.it/dip_ps/dia/semestrali/sem/2005/1sem2005.pdf

DIA. (2006). *Relazione Del Ministro dell'Interno Al Parlamento Sull'attività Svolta e Sui Risultati Conseguiti Dalla Direzione Investigativa Antimafia*. Luglio - Dicembre 2005. Roma: Direzione Investigativa Antimafia - Ministero degli Interni. Retrieved from http://www.interno.gov.it/dip_ps/dia/semestrali/sem/2005/2sem2005.pdf

- DIA. (2007a). *Relazione Del Ministro dell'Interno Al Parlamento Sull'attività Svolta e Sui Risultati Conseguiti Dalla Direzione Investigativa Antimafia*. Gennaio - Giugno 2007. Roma: Direzione Investigativa Antimafia - Ministero degli Interni. Retrieved from http://www.interno.gov.it/dip_ps/dia/semestrali/sem/2007/1sem2007.pdf
- DIA. (2007b). *Relazione Del Ministro dell'Interno Al Parlamento Sull'attività Svolta e Sui Risultati Conseguiti Dalla Direzione Investigativa Antimafia*. Luglio - Dicembre 2006. Roma: Direzione Investigativa Antimafia - Ministero degli Interni. Retrieved from http://www.interno.gov.it/dip_ps/dia/semestrali/sem/2006/2sem2006.pdf
- DIA. (2008). *Relazione Del Ministro dell'Interno Al Parlamento Sull'attività Svolta e Sui Risultati Conseguiti Dalla Direzione Investigativa Antimafia*. Luglio - Dicembre 2007. Roma: Direzione Investigativa Antimafia - Ministero degli Interni. Retrieved from http://www.interno.gov.it/dip_ps/dia/semestrali/sem/2007/2sem2007.pdf
- DIA. (2010). *Relazione Del Ministro dell'Interno Al Parlamento Sull'attività Svolta e Sui Risultati Conseguiti Dalla Direzione Investigativa Antimafia. Gennaio - Giugno 2010*. Roma: Direzione Investigativa Antimafia - Ministero degli Interni. Retrieved from http://www.interno.gov.it/dip_ps/dia/semestrali/sem/2010/1sem2010.pdf
- DIA. (2011a). *Relazione Del Ministro dell'Interno Al Parlamento Sull'attività Svolta e Sui Risultati Conseguiti Dalla Direzione Investigativa Antimafia*. Gennaio - Giugno 2011. Roma: Direzione Investigativa Antimafia - Ministero degli Interni. Retrieved from http://www.interno.gov.it/dip_ps/dia/semestrali/sem/2011/1sem2011.pdf .
- DIA. (2011b). *Relazione Del Ministro dell'Interno Al Parlamento Sull'attività Svolta e Sui Risultati Conseguiti Dalla Direzione Investigativa Antimafia*. Luglio - Dicembre 2010. Roma: Direzione Investigativa Antimafia - Ministero degli Interni. Retrieved from http://www.interno.gov.it/dip_ps/dia/semestrali/sem/2010/2sem2010.pdf
- DIA. (2012a). *Relazione del Ministro dell'Interno al Parlamento sull'Attività Svolta e sui Risultati Conseguiti dalla Direzione Investigativa Antimafia. Gennaio - Giugno 2012*. Roma: Direzione Investigativa Antimafia - Ministero degli Interni. Retrieved from http://www.interno.gov.it/dip_ps/dia/semestrali/sem/2012/1sem2012.pdf
- DIA. (2012b). *Relazione del Ministro dell'Interno al Parlamento sull'Attività Svolta e sui Risultati Conseguiti dalla Direzione Investigativa Antimafia. Luglio - Dicembre 2011*. Roma: Direzione Investigativa Antimafia - Ministero degli Interni. Retrieved from http://www.interno.gov.it/dip_ps/dia/semestrali/sem/2011/2sem2011.pdf
- DIA. (2013a). *Relazione del Ministro dell'Interno al Parlamento sull'Attività Svolta e sui Risultati Conseguiti dalla Direzione Investigativa Antimafia. Gennaio - Giugno 2013*. Roma: Direzione Investigativa Antimafia - Ministero degli Interni. Retrieved from http://www.interno.gov.it/dip_ps/dia/semestrali/sem/2013/1sem2013.pdf
- DIA. (2013b). *Relazione del Ministro dell'Interno al Parlamento sull'Attività Svolta e sui Risultati Conseguiti dalla Direzione Investigativa Antimafia. Luglio - Dicembre 2012*. Roma: Direzione Investigativa Antimafia - Ministero degli Interni. Retrieved from http://www.interno.gov.it/dip_ps/dia/semestrali/sem/2012/2sem2012.pdf
- DIA. (2014). *Relazione del Ministro dell'Interno al Parlamento sull'Attività Svolta e sui Risultati Conseguiti dalla Direzione Investigativa Antimafia. Luglio - Dicembre 2013*. Roma: Direzione Investigativa Antimafia - Ministero degli Interni. Retrieved from http://www.interno.gov.it/dip_ps/dia/semestrali/sem/2013/2sem2013.pdf
- Diario Cordoba. (2008). Embargan precitados bienes inmobiliarios de la Cosa Nostra. *Diario Cordoba*. Retrieved from http://www.diariocordoba.com/noticias/internacional/embargan-precitados-bienes-inmobiliarios-cosa-nostra_385153.html
- Diario de León. (2014, August 31). El crimen organizado en España. *Diario de León*. Retrieved from http://www.diariodeleon.es/noticias/opinion/crimen-organizado-espana_917106.html
- Diario de Mallorca. (2014, January 31). La Audiencia Nacional entrega la mansión de Petrov a Amadip-Esment. *Diario de Mallorca*. Retrieved from <http://www.diariodemallorca.es/mallorca/2014/01/31/audiencia-nacional-entrega-mansion-petrov/907413.html>
- Diario Jurídico. (2011, October, 19). Fiscalía impulsa la Operación Pozzaro con éxito contra el blanqueo de capitales en Tenerife. *Diario Jurídico*. Retrieved from <http://www.diariojuridico.com/fiscalia-impulsa-la-operacion-pozzaro-con-exito-contra-el-blanqueo-de-capitales-en-tenerife/>

Dickie, J. (2004). *Cosa Nostra. A History of the Sicilian Mafia*. Palgrave Macmillan.

Diez Alcalde, J. (2013). *Estrategia de Seguridad Nacional: un proyecto compartido*. Instituto Español de Estudios Estratégicos. Retrieved from http://www.ieee.es/Galerias/fichero/OtrasPublicaciones/Nacional/2014/JDA_EstrategiaSeguridadNacional_Jaca_sept-oct2013.pdf

Diez Ripolles, J., & Gomez-Cespedes, A. (2008). *La corrupción urbanística: estrategias de análisis*. Retrieved from https://www.uam.es/otros/afduam/pdf/12/041_070%20Diez%20Ripolles.pdf

DNA. (2001). *Relazione annuale sulle attività svolte dal Procuratore nazionale antimafia e dalla Direzione nazionale antimafia nonché sulle dinamiche e strategie della criminalità organizzata di tipo mafioso nel periodo 1° luglio 2000 – 30 giugno 2001*. Roma: Direzione Nazionale Antimafia.

DNA. (2006). *Relazione annuale sulle attività svolte dal Procuratore nazionale antimafia e dalla Direzione nazionale antimafia nonché sulle dinamiche e strategie della criminalità organizzata di tipo mafioso nel periodo 1° luglio 2005 – 30 giugno 2006*. Roma: Direzione Nazionale Antimafia.

DNA. (2008). *Relazione annuale sulle attività svolte dal Procuratore nazionale antimafia e dalla Direzione nazionale antimafia nonché sulle dinamiche e strategie della criminalità organizzata di tipo mafioso nel periodo 1 Luglio 2007 - 30 Giugno 2008*. Roma: Direzione Nazionale Antimafia.

DNA. (2010). *Relazione annuale sulle attività svolte dal Procuratore nazionale antimafia e dalla Direzione nazionale antimafia nonché sulle dinamiche e strategie della criminalità organizzata di tipo mafioso nel periodo 1 Luglio 2009 - 30 Giugno 2010*. Roma: Direzione Nazionale Antimafia.

DNA. (2011). *Relazione annuale sulle attività svolte dal Procuratore nazionale antimafia e dalla Direzione nazionale antimafia nonché sulle dinamiche e strategie della criminalità organizzata di tipo mafioso nel periodo 1 Luglio 2010 - 30 Giugno 2011*. Roma: Direzione Nazionale Antimafia. Retrieved from http://www.genovaweb.org/Relazione_DNA_Dicembre_2011.pdf

DNA. (2012). *Relazione annuale sulle attività svolte dal Procuratore nazionale antimafia e dalla Direzione nazionale antimafia nonché sulle dinamiche e strategie della criminalità organizzata di tipo mafioso nel periodo 1 Luglio 2011 - 30 Giugno 2012*. Roma: Direzione Nazionale Antimafia. Retrieved from http://www.stampoantimafioso.it/wp-content/uploads/2013/01/DNA_Dicembre-20121.pdf

DNA. (2014). *Relazione annuale sulle attività svolte dal Procuratore nazionale antimafia e dalla Direzione nazionale antimafia nonché sulle dinamiche e strategie della criminalità organizzata di tipo mafioso nel periodo 1 Luglio 2012 - 30 Giugno 2013*. Roma: Direzione Nazionale Antimafia. Retrieved from http://www.regione.lazio.it/binary/rl_osservatorio_legalita_sicurezza/tbl_evidenza/Relazione_Annuale_DNA_2013_1_.pdf

Donato, L., Saporito, A., & Scognamiglio, A. (2013). *Aziende sequestrate alla criminalità organizzata: le relazioni con il sistema bancario*. Roma: Banca D'Italia. Retrieved from http://www.bancaditalia.it/pubblicazioni/econo/quest_ecofin_2/qef202/QEF_202.pdf

Dreher, A., & Herzfeld, T. (2005). *The Economic Costs of Corruption: A Survey and New Evidence*. Rochester, NY: Social Science Research Network. Retrieved from <http://papers.ssrn.com/abstract=734184>

Drugs Info News Line Ireland. (2010, May). Spain: Ireland's Top Drug Trafficker Arrested In Spectacular European Police Undercover Operation. Retrieved from <http://drugsinfonewslineireland.wordpress.com/2010/05/26/spain-irelands-top-drug-trafficker-arrested-in-spectacular-european-police-undercover-operation/>

Dubourg, R., & Prichard, S. (2008). *Organised crime: revenues, economic and social costs, and criminal assets available for seizure*. London, UK: Home Office, Government of the United Kingdom. Retrieved from https://www.gov.uk/government/uploads/system/uploads/attachment_data/file/99094/9886.pdf

- Dugato, M., Favarin, S., & Giommoni, L. (forthcoming). The risks and rewards of organized crime investments in real estate. *British Journal of Criminology*.
- Dugato, M., Favarin, S., Hideg, G., & Illyes, A. (2013). *The crime against businesses in Europe: A pilot survey. Final Report of the Project: EU Survey to assess the level and impact of crimes against business – Stage 2: Piloting the survey module*. Transcrime - Gallup. Retrieved from http://www.transcrime.it/wp-content/uploads/2013/11/EU-BCS-Final-Report_GallupTranscrime.pdf
- Dunn, G. (1997). Major Mafia Gangs in Russia. In P. Williams (Ed.), *Russian Organized Crime. The New Threat?*. London: Frank Cass & Co. Ltd.
- Durham Constabulary. (2013, March 19). "Crash for cash" trial ends. Retrieved September 4, 2014, from <https://www.durham.police.uk/news-and-events/Pages/News%20Articles/%27Crash-for-cash%27-trial-ends.aspx>
- Dutch National Rapporteur on Trafficking in Human Beings and Sexual Violence against Children. (2010). *Trafficking in Human Beings. Seventh Report of the Dutch National Rapporteur*. The Hague, Netherlands. Retrieved from <http://www.dutchrapporteur.nl/reports/seventh/>
- Dutch PPO. (2013). *Annual confiscation report 2013* [Jaarbericht afpakken 2013]. Retrieved from <https://www.om.nl/onderwerpen/afpakken>
- Edemariam, A. (2008, June 25). The big meltdown. *The Guardian*. Retrieved from <http://www.theguardian.com/world/2008/jun/25/china.commodities>
- EFE. (2012, December 7). La red de Gao Ping tiene unos 130 inmuebles y 120 vehículos en toda España. *El País*. Retrieved from http://politica.elpais.com/politica/2012/12/07/actualidad/1354887113_958747.html
- EFE. (2013, June 6). La Camorra tenía 136 inmuebles en España fruto del blanqueo. *El Mundo*. Retrieved from <http://www.elmundo.es/elmundo/2013/06/05/espana/1370422807.html>
- EFE. (2014a, January 22). España recibió 60,6 millones de turistas en 2013, un 5,6% más, y marcó un nuevo récord. *El Mundo*. Retrieved from <http://www.abc.es/economia/20140121/abci-turistas-record-201401211049.html>
- EFE. (2014b, February 17). En prisión el abogado Del Valle por el caso "Ballena Blanca", la mayor causa de blanqueo en España. *El diario*. Retrieved from <http://www.publico.es/agencias/efe/151700/la-fiscalia-acusa-a-21-personas-tras-la-operacion-ballena-blanca>
- EFE. (2014c, February 14). Cae una red con 9 detenidos que blanqueó 5 millones de euros del narcotráfico. *ABC*. Retrieved from <http://www.abc.es/espana/20140214/abci-detenidos-blanqueo-dinero-narcotrafico-201402141101.html>
- El Economista. (2011, August 25). Los locutorios blanquean el 80% del dinero procedente del tráfico de droga en España. *El Economista*. Retrieved from <http://ecodiario.eleconomista.es/espana/noticias/3327571/08/11/Los-locutorios-blanquean-el-80-del-dinero-procedente-del-trafico-de-droga-en-Espana.html#.Kku8JdkCa8Z48NV>
- El Faro de Vigo. (2008, December 24). El jefe de la camorra detenido puso sus negocios a nombre de su pareja de Vigo. *El Faro de Vigo*. Retrieved from <http://www.farodevigo.es/sucesos/2008/12/24/jefe-camorra-detenido-puso-negocios-nombre-pareja-vigo/283817.html>
- El Faro de Vigo. (2013, December 28). Pagos por compensación entre Ourense y Marruecos para blanquear el dinero. *El Faro de Vigo*. Retrieved from <http://www.farodevigo.es/portada-ourense/2013/12/28/pagos-compensacion-ourense-marruecos-blanquear/939195.html>
- El Fiscal General Del Estado. (2011, June 2). *De La Fiscalía General Del Estado Sobre La Reforma Del Código Penal Por Ley Orgánica 5/2010 En Relación Con Las Organizaciones Y Grupos Criminales*. Retrieved from https://www.fiscal.es/fiscal/PA_WebApp_SGNTJ_NFIS/descarga/circular%202-11.pdf?idFile=7e10b69f-d6b8-4e02-980b-737045993138

- El Mundo (2006, October 26). Cae una red de narcotráfico que blanqueaba dinero en inversiones inmobiliarias en Andalucía y Galicia. *El Mundo*. Retrieved from <http://www.elmundo.es/elmundo/2006/10/26/espana/1161856908.html>
- El Mundo. (2005, April 23). En libertad el último detenido en la operación Ballena Blanca. *El Mundo*. Retrieved from <http://www.elmundo.es/elmundo/2005/04/22/sociedad/1114183490.html>
- El Mundo. (2005, June 21). Detenidas 28 personas en la costa mediterránea, 22 de ellas 'capos' de las mafias de la antigua URSS. *El Mundo*. Retrieved from <http://www.elmundo.es/elmundo/2005/06/20/sociedad/1119257209.html>
- El País. (2011, March 31). Las Claves de la Operación Ballena Blanca. *El País*. Retrieved from http://elpais.com/elpais/2011/03/31/actualidad/1301559423_850215.html
- El País. (2012a, December 7). La red de Gao Ping tiene unos 130 inmuebles y 120 vehículos en toda España. *El País*. Retrieved from http://politica.elpais.com/politica/2012/12/07/actualidad/1354887113_958747.html
- El País. (2012b, October 19). El 'emperador' Gao controlaba decenas de empresas y sicarios para lavar dinero. *El País*. Retrieved from http://politica.elpais.com/politica/2012/10/18/actualidad/1350590711_935588.html
- El País. (2014). La Agencia Tributaria desmantela la mayor fábrica ilegal de tabaco de España. *El País*. Retrieved from http://politica.elpais.com/politica/2014/09/18/actualidad/1411034798_961717.html.
- El Periodic. (2013). La Guardia Civil detiene a seis personas en Nules y la Llosa por tráfico de drogas. *El Periodic*. Retrieved from http://www.elperiodic.com/pcastellon/noticias/272752_guardia-civil-detiene-seis-personas-nules-llosa-trafico-drogas.html
- Elliott, C. (2013). *Elliott Review into the Integrity and Assurance of Food Supply Networks – interim report*. London, UK: HM Government. Retrieved from https://www.gov.uk/government/uploads/system/uploads/attachment_data/file/264997/pb14089-elliott-review-interim-20131212.pdf
- Ellison, A., Collard, S., & Forster, R. (2006). *Illegal lending in the UK*. UK: Personal Finance Research Centre. Retrieved from http://www.policis.com/pdf/Old/DTI_Illegal_Lending_in_the_UK_Final_research_report.pdf
- EMCDDA, & Europol. (2011). *Amphetamine: A European Union perspective in the global context* (Joint publications. Issue 3). Lisbon: European Monitoring Centre for Drugs and Drug Addiction - Europol. Retrieved from <http://www.emcdda.europa.eu/publications/joint-publications/amphetamine>
- EMCDDA, & Europol. (2013). *EU drug markets report: a strategic analysis*. Publication Office of the European Union, Luxembourg: European Monitoring Centre for Drugs and Drug Addiction - Europol. Retrieved from <http://www.emcdda.europa.eu/publications/joint-publications/drug-markets>
- EMCDDA. (2008). *Monitoring the supply of heroin to Europe*. Lisbon, Portugal: European Monitoring Centre for Drugs and Drug Addiction. Retrieved from <http://www.emcdda.europa.eu/publications/technical-datasheets/heroin-trafficking>
- EMCDDA. (2012). *Cannabis production and markets in Europe*. Lisbon: European Monitoring Centre for Drugs and Drug Addiction. Retrieved from <http://www.emcdda.europa.eu/publications/insights/cannabis-market>
- EMCDDA. (2013). *European Drug Report*. Lisbon, Portugal: European Monitoring Centre for Drugs and Drug Addiction. Retrieved from <http://www.emcdda.europa.eu/edr2013>
- EMCDDA. (2014). *European Drug Report 2014: Trends and developments*. Lisbon, Portugal: European Monitoring Centre for Drugs and Drug Addiction. Retrieved from <http://www.emcdda.europa.eu/publications/edr/trends-developments/2014>
- Engelbrecht, G. (2013, February 28). Untouchable gangster from Shotton Colliery jailed for cocaine dealing. *The Northern Echo*. Retrieved from http://www.thenorthernecho.co.uk/news/10259832.Untouchable_gangster_jailed_for_cocaine_dealing/

- EPS Consulting, & Retail Ireland. (2012). *Tackling the black market and retail crime*. Dublin: Retail Ireland. Retrieved from [http://www.retailireland.ie/Sectors/RI/RI.nsf/vPages/Media_and_Events--retail-ireland--tackling-the-black-market-and-retail-crime-20-08-2012/\\$file/Retail+Ireland+-+Tackling+the+Black+Market+and+retail+Crime.pdf](http://www.retailireland.ie/Sectors/RI/RI.nsf/vPages/Media_and_Events--retail-ireland--tackling-the-black-market-and-retail-crime-20-08-2012/$file/Retail+Ireland+-+Tackling+the+Black+Market+and+retail+Crime.pdf)
- EU TAXUD. (2013). *Report on EU customs enforcement of intellectual property rights. Results at the EU border 2012*. Luxembourg: European Commission. Retrieved from http://ec.europa.eu/taxation_customs/resources/documents/customs/customs_controls/counterfeit_piracy/statistics/2013_ipr_statistics_en.pdf
- Eurispes. (2010). *L'Italia in gioco. Sintesi del Rapporto di Ricerca*. Eurispes. Retrieved from http://azzardo.liberapiemonte.it/wp-content/uploads/sites/6/2011/09/Sintesi_Italia_in_Gioco_EURISPES.pdf
- Eurobarometer. (2011). *Internal Market: Awareness, Perceptions and Impacts* (Special Eurobarometer No. 363). European Commission. Retrieved from http://ec.europa.eu/public_opinion/archives/ebs/ebs_363_en.pdf
- Eurobarometer. (2012a). *Cyber Security* (Special Eurobarometer No. 390). European Commission. Retrieved from http://ec.europa.eu/public_opinion/archives/ebs/ebs_390_en.pdf
- Eurobarometer. (2012b). *Attitudes of Europeans towards Tobacco* (Special Eurobarometer No. 385). European Commission. Retrieved from http://ec.europa.eu/public_opinion/archives/ebs/ebs_385_en.pdf
- Eurojust. (2008). *Annual Report 2007*. The Hague, Netherlands: Eurojust. Retrieved from <http://www.eurojust.europa.eu/doclibrary/corporate/eurojust%20Annual%20Reports/Annual%20Report%202007/Annual-Report-2007-EN.pdf>
- Eurojust. (2011a). *Annual Report 2010*. The Hague, Netherlands: Eurojust. Retrieved from http://www.europarl.europa.eu/meetdocs/2009_2014/documents/libe/dv/01_eurojust_annual_report_2010_/01_eurojust_annual_report_2010_en.pdf
- Eurojust. (2011b). *Eurojust News* (Issue 4). The Hague, Netherlands: Eurojust. Retrieved from http://www.eurojust.europa.eu/doclibrary/corporate/newsletter/Eurojust%20News%20Issue%204%20%28July%202011%29%20on%20the%20fight%20against%20financial%20and%20economic%20fraud/EurojustNews_Issue4_2011-07-EN.pdf
- Eurojust. (2012). *Annual Report 2011*. The Hague, Netherlands: Eurojust. Retrieved from <http://eurojust.europa.eu/doclibrary/corporate/eurojust%20Annual%20Reports/Annual%20Report%202011/Annual-Report-2011-EN.pdf>
- Eurojust. (2013a). *Annual Report 2012*. The Hague, Netherlands: Eurojust. Retrieved from <http://eurojust.europa.eu/doclibrary/corporate/eurojust%20Annual%20Reports/Annual%20Report%202012/Annual-Report-2012-EN.pdf>
- Eurojust. (2013b, August 9). Eurojust assists in dismantling drug smuggling operation. Retrieved from <http://www.eurojust.europa.eu/press/PressReleases/Pages/2013/2013-08-09.aspx>
- Euromonitor International. (2012). *Passport: Tobacco in Spain*. Retrieved from <http://www.euromonitor.com/tobacco-in-spain/report>
- Euromonitor International. (2013a). *Illicit Trade in Tobacco Products 2012: Will the New Protocol Prove Effective?*. Euromonitor International.
- Euromonitor International. (2013b). *Data on the Penetration of the Illicit Tobacco*. Euromonitor International.
- Euromonitor International. (2013c). *Passport: Tobacco in Finland*. Euromonitor International.
- Europa Press. (2013). *Expertos alertan del aumento de contrabando de tabaco por la crisis, facilidad para conseguirlo y permisividad social*. Europa Press. Retrieved from <http://www.europapress.es/galicia/noticia-expertos-alertan-aumento-contrabando-tabaco-tesis-facilidad-conseguirlo-permisividad-social-20130711120159.html>

- Europa Press. (2014a, January 15). Veintiún imputados por blanqueo de capitales relacionados con un clan narcotraficante. *Europa Press*. Retrieved from <http://www.europapress.es/Andalucia/cadiz-00351/noticia-imputadas-blanqueo-capitales-21-personas-relacionadas-clan-narcotraficante-sanlucar-20140115174240.html>
- Europa Press. (2014b, January 30). Dos detenidas y dos millones de euros intervenidos en Cádiz procedentes del narcotráfico. *Europa Press*. Retrieved from <http://www.europapress.es/Andalucia/cadiz-00351/noticia-detenidas-dos-mujeres-acusadas-lavar-dinero-proveniente-narcotrafico-interviniendose-millones-20140130112410.html>
- Europa Press. (2014c, February 2). Detenido uno de los principales responsables del tráfico de drogas entre España y Marruecos. *Europa Press*. Retrieved from (<http://www.europapress.es/Andalucia/almeria-00350/noticia-detenido-almeria-principales-responsables-trafico-drogas-espana-marruecos-20140206164746.html>)
- Europa Sur. (2013, July 7). La Policía de Algeciras coordina la caída de una banda criminal en Marbella. *Europa Sur*. Retrieved from <http://www.europasur.es/article/algeciras/1559775/la-policia/algeciras/coordina/la/caida/una/banda/criminal/marbella.html>
- European Commission. (2006, May 31). Press conference on the adoption of the Communication on Fraud. Introductory remarks. European Commission. Retrieved from http://ec.europa.eu/archives/commission_2004-2009/kovacs/speeches/introductory_speech_REV4.pdf
- European Commission. (2007, May 22). Towards a general policy on the fight against cybercrime. [SEC(2007) 641 - SEC(2007) 642]. Retrieved from <http://eur-lex.europa.eu/LexUriServ/LexUriServ.do?uri=COM:2007:0267:FIN:EN:PDF>
- European Commission. (2008, November 20). Proceeds of organised crime. Ensuring that “crime does not pay.” European Commission. Retrieved from <http://eur-lex.europa.eu/LexUriServ/LexUriServ.do?uri=COM:2008:0766:FIN:EN:PDF>
- European Commission. (2011, April 12). Report from the Commission to the European Parliament and to the Council based on Article 8 of the Council Decision 2007/845/JHA of 6 December 2007 concerning cooperation between Asset Recovery Offices of the Member States in the field of tracing and identification of proceeds from, or other property related to, crime. European Commission. (COM(2011) 176 final). Retrieved from http://ec.europa.eu/dgs/home-affairs/news/intro/docs/1_en_act_part1_v8.pdf
- European Commission. (2012, March 12). Confiscation and asset recovery: Better tools to fight crime. Retrieved September 12, 2014, from http://europa.eu/rapid/press-release_MEMO-12-179_en.htm?locale=FR
- European Commission. (2013a). Together against trafficking in human beings. Country profile Ireland. Retrieved June 30, 2014, from <http://ec.europa.eu/anti-trafficking/showNIPsection.action?country=Ireland>
- European Commission. (2013b, October 21). Firearms and the internal security of the EU: protecting citizens and disrupting illegal trafficking. European Commission. Retrieved from http://ec.europa.eu/dgs/home-affairs/what-we-do/policies/organized-crime-and-human-trafficking/trafficking-in-firearms/docs/1_en_act_part1_v12.pdf
- European Commission. (2013c, June 6). Stepping up the fight against cigarette smuggling and other forms of illicit trade in tobacco products - A comprehensive EU Strategy [SWD(2013) 193 final]. Retrieved from http://ec.europa.eu/anti_fraud/documents/2013-cigarette-communication/1_en_act_part1_v9_en.pdf
- European Commission. (2013d). Manufactured tobacco: Excise duty rates. Retrieved July 15, 2013, from http://ec.europa.eu/taxation_customs/taxation/excise_duties/tobacco_products/rates/index_en.htm
- European Commission. (2014a). *International Capital Flows and the Boom-Bust Cycle in Spain*. Retrieved from http://ec.europa.eu/economy_finance/publications/economic_paper/2014/pdf/ecp519_en.pdf
- European Commission (2014b). *Study on the measuring and reducing of administrative costs for economic operators and tax authorities and obtaining parallel a higher level of compliance and security in imposing excise duties on tobacco products*. Retrieved from http://ec.europa.eu/taxation_customs/resources/documents/taxation/excise_duties/tobacco_products/studies_reports/ramboll-tobacco-study.pdf

European Commission. (2014c). *European Anti-Corruption Report 2014*. Retrieved from http://ec.europa.eu/dgs/home-affairs/e-library/documents/policies/organized-crime-and-human-trafficking/corruption/docs/acr_2014_en.pdf

European Commission, DG Home Affairs, & Europol. (Forthcoming). *Draft Report on Legislation and Practices on the Reuse of Confiscated Assets in the EU Member States*. Brussels: ARO Platform Sub-group on the Reuse of Confiscated Assets.

European Parliament, & Council of the European Union. (2012, March 12). Proposal for a Directive of the European Parliament and of the Council on the freezing and confiscation of proceeds of crime in the European Union. [SWD(2012) 31 final. SWD(2012) 32 final]. European Commission. Retrieved from http://ec.europa.eu/home-affairs/news/intro/docs/20120312/1_en_act_part1_v8_1.pdf

Europol. (2005). *2005 EU Organised Crime Report*. The Hague, Netherlands: European Police Office. Retrieved from <https://www.europol.europa.eu/sites/default/files/publications/eu-organisedcrimereport2005.pdf>

Europol. (2006). *OCTA. EU Organised Crime and Threat Assessment 2006*. The Hague, Netherlands: European Police Office. Retrieved from https://www.europol.europa.eu/sites/default/files/publications/octa2006_0.pdf

Europol. (2009a). *OCTA 2009. EU organised crime threat assessment*. The Hague, Netherlands: European Police Office. Retrieved from https://www.europol.europa.eu/sites/default/files/publications/octa2009_0.pdf

Europol. (2009b). *Cargo theft report: applying the brakes to road cargo crime in Europe*. The Hague, Netherlands. Retrieved from <https://reportingproject.net/new/REPORTS/Cargo%20Theft%20Report.pdf>

Europol. (2009c, December 9). Carbon Credit fraud causes more than 5 billion euros damage for European Taxpayer. Retrieved November 7, 2014, from <https://www.europol.europa.eu/content/press/carbon-credit-fraud-causes-more-5-billion-euros-damage-european-taxpayer-1265>

Europol. (2011a). *OCTA 2011. EU Organized Crime Threat Assessment*. The Hague, Netherlands: European Police Office. Retrieved from https://www.europol.europa.eu/sites/default/files/publications/octa_2011_1.pdf

Europol. (2011b). *Trafficking in Human Beings in the European Union. Knowledge product*. The Hague, Netherlands: European Police Office. Retrieved from https://www.europol.europa.eu/sites/default/files/publications/trafficking_in_human_beings_in_the_european_union_2011.pdf

Europol. (2011c). *Involvement of an Irish mobile OCG in the illegal trade in rhino horn*. The Hague, Netherlands: European Police Office. Retrieved from https://www.europol.europa.eu/sites/default/files/publications/oc-scan_policy_brief_open_version.pdf

Europol. (2012). *Payment card fraud In the European Union. Perspective of Law Enforcement Agencies. Situation Report*. The Hague, Netherlands: European Police Office. Retrieved from https://www.europol.europa.eu/sites/default/files/publications/1public_full_20_sept.pdf

Europol. (2013a). *SOCTA 2013. EU Serious and Organised Crime Threat Assessment*. The Hague, Netherlands: European Police Office. Retrieved from <https://www.europol.europa.eu/content/eu-serious-and-organised-crime-threat-assessment-socta>

Europol. (2013b, April 26). Crime gang arrested in joint European operation. Retrieved October 28, 2014, from https://www.europol.europa.eu/latest_news/crime-gang-arrested-joint-european-operation

Europol. (2014a). *The Internet Organised Crime Threat Assessment (iOCTA)*. The Hague, Netherlands: European Police Office. Retrieved from https://www.europol.europa.eu/sites/default/files/publications/europol_iocta_web.pdf

Europol. (2014b, March 28). International action against mobile phone thieves. Retrieved September 9, 2014, from <https://www.europol.europa.eu/content/international-action-against-mobile-phone-thieves>

- Europol. (2014c, February 25). Antique map thieves arrested in Hungarian and French police operation. Retrieved September 9, 2014, from <https://www.europol.europa.eu/content/antique-map-thieves-arrested-hungarian-and-french-police-operation>
- Europol. (2014d). *Early Warning Notification. Increase in thefts of catalytic converters*. The Hague, Netherlands: European Police Office. Retrieved from https://www.europol.europa.eu/sites/default/files/publications/ewn_2014-10_thefts_catalytic_converters_fp_furtum_public.pdf
- Eurostat. (2013). *Trafficking in Human Beings*. Luxembourg: European Union. Retrieved from http://ec.europa.eu/dgs/home-affairs/what-is-new/news/news/2013/docs/20130415_thb_stats_report_en.pdf
- Eurostat. (2014). *European System of National and Regional Accounts (ESA) 2010 - Frequently Asked Questions*. Eurostat. Retrieved from http://epp.eurostat.ec.europa.eu/portal/page/portal/esa_2010/documents/ESA2010-FAQ.pdf
- Fabi, F., Ricci, R., & Rossi, C. (2011). Segmentazione e valutazione del mercato dal lato della domanda. In G. M. Rey, C. Rossi, & A. Zuliani (Eds.), *Il mercato delle droghe. Dimensione, protagonisti, politiche* (p. 283). Venezia: Marsilio.
- Falcone, G., & Padovani, M. (2004). *Cose di Cosa Nostra*. BUR Biblioteca Univ. Rizzoli.
- Faligot, R. (2001). *La mafia chinoise en Europe*. Calmann-Lévy.
- Fantò, E. (1999). *L'impresa a partecipazione mafiosa. Economia legale e economia criminale*. Bari: Edizioni Dedalo.
- FATF, & APG. (2009). *Vulnerabilities of Casinos and Gaming Sector*. Paris, France: Financial Action Task Force - Organization for Economic Cooperation and Development & The Asia/Pacific Group on Money Laundering. Retrieved from <http://www.fatf-gafi.org/media/fatf/documents/reports/Vulnerabilities%20of%20Casinos%20and%20Gaming%20Sector.pdf>
- FATF. (2006). *The misuse of corporate vehicles, including Trust and Company Service Providers*. Paris, France: Financial Action Task Force - Organization for Economic Cooperation and Development. Retrieved from <http://www.fatf-gafi.org/media/fatf/documents/reports/Misuse%20of%20Corporate%20Vehicles%20including%20Trusts%20and%20Company%20Services%20Providers.pdf>
- FATF. (2007). *Laundering the proceeds of VAT carousel fraud*. Paris, France: Financial Action Task Force - Organization for Economic Cooperation and Development. Retrieved from <http://www.fatf-gafi.org/media/fatf/documents/reports/Laundering%20the%20Proceeds%20of%20VAT%20Carrousel%20Fraud.pdf>
- FATF. (2008). *Money laundering & terrorist financing through the real estate sector*. Paris, France: Financial Action Task Force - Organization for Economic Cooperation and Development. Retrieved from <http://www.fatf-gafi.org/media/fatf/documents/reports/ML%20and%20TF%20through%20the%20Real%20Estate%20Sector.pdf>
- FATF. (2009). *Money Laundering through the Football Sector*. Paris, France: Financial Action Task Force - Organization for Economic Cooperation and Development. Retrieved from <http://www.fatf-gafi.org/media/fatf/documents/reports/ML%20through%20the%20Football%20Sector.pdf>
- FATF. (2011a). *Lutte contre le blanchiment de capitaux et le financement du terrorisme. Rapport d'évaluation mutuelle. France*. Paris, France: Financial Action Task Force - Organization for Economic Cooperation and Development. Retrieved from <http://www.fatf-gafi.org/media/fatf/documents/reports/mer/MER%20France%20ful.pdf>
- FATF. (2011b). *Money Laundering Risks Arising from Trafficking in Human Beings and Smuggling of Migrants*. Paris, France: Financial Action Task Force - Organization for Economic Cooperation and Development. Retrieved from <http://www.fatf-gafi.org/media/fatf/documents/reports/Trafficking%20in%20Human%20Beings%20and%20Smuggling%20of%20Migrants.pdf>
- FATF. (2011c). *Third Mutual Evaluation on the Netherlands*, Paris, France: Financial Action Task Force - Organization for Economic Cooperation and Development. Retrieved from <http://www.fatf-gafi.org/media/fatf/documents/reports/mer/MER%20Netherlands%20full.pdf>

- FATF. (2012a). *Best practices on confiscation (recommendations 4 and 38) and a framework for ongoing work on asset recovery*. Paris, France: Financial Action Task Force - Organization for Economic Cooperation and Development. Retrieved from <http://www.fatf-gafi.org/media/fatf/documents/reports/Best%20Practices%20on%20%20Confiscation%20and%20a%20Framework%20for%20Ongoing%20Work%20on%20Asset%20Recovery.pdf>
- FATF. (2012b). *Illicit Tobacco Trade*. Paris, France: Financial Action Task Force - Organization for Economic Cooperation and Development. Retrieved from <http://www.fatf-gafi.org/media/fatf/documents/reports/Illicit%20Tobacco%20Trade.pdf>
- FATF. (2013a). *International Standards on combating money laundering and the financing of terrorism & proliferation. The FATF Recommendation*. Paris, France: Financial Action Task Force - Organization for Economic Cooperation and Development. Retrieved from http://www.fatf-gafi.org/media/fatf/documents/recommendations/pdfs/FATF_Recommendations.pdf
- FATF. (2013b). *Mutual Evaluation of Ireland. 11th follow-up report*. Paris, France: Financial Action Task Force - Organization for Economic Cooperation and Development. Retrieved from <http://www.fatf-gafi.org/media/fatf/documents/reports/mer/Ireland-FUR-2013.pdf>
- FATF. (2014). *Virtual Currencies. Key Definitions and Potential AML/CFT Risks*. Paris, France: Financial Action Task Force - Organization for Economic Cooperation and Development. Retrieved from <http://www.fatf-gafi.org/media/fatf/documents/reports/virtual-currency-key-definitions-and-potential-aml-cft-risks.pdf>
- Faucon, B., Plumridge, H., & Falconi, M. (2014, May 1). Italian Officials Probe Criminal Ties to Cancer Drug Theft. *Wall Street Journal*. Retrieved from <http://online.wsj.com/news/articles/SB10001424052702303678404579535143080068568>
- FEDPOL. (2012). *Rapporto annuale 2011. Lotta della Confederazione contro la criminalità*. Bern, Switzerland: Ufficio federale di polizia fedpol. Retrieved from <http://www.fedpol.admin.ch/dam/data/sicherheit/jb/jabe-2011-i.pdf>
- FEDPOL. (2013). *Rapporto annuale 2012. Lotta della Confederazione contro la criminalità*. Bern, Switzerland: Ufficio federale di polizia fedpol. Retrieved from <http://www.fedpol.admin.ch/dam/data/sicherheit/jb/jabe-2012-i.pdf>
- Fellstrom, C. (2014, May 4). West Ham owner's £1m loan to crime boss. *The Independent*. Retrieved from <http://www.independent.co.uk/news/uk/crime/west-ham-owners-1m-loan-to-crime-boss-9321418.html>
- Fenner Zinkernagel, G., Monteith, C., & Gomes Pereira, P. (2013). *Emerging Trends in Asset Recovery*. Peter Lang International Academic Publishers. Retrieved from <http://www.peterlang.com/index.cfm?event=cmp.ccc.seitenstruktur.detailseiten&seitentyp=produkt&pk=76768&cid=539>
- Ferentzy, P., & Turner, N. (2009). Gambling and organized crime - A review of the literature. *Journal of Gambling Issues*, (23), 111–155. doi:10.4309/jgi.2009.23.6
- Fernandez Diaz, A. (2013). *Informe sobre el contrabando de tabaco en España*. Madrid, Spain: Universidad Complutense de Madrid. Retrieved from http://thinkcom.es/pdf/Informe_sobre_el_contrabando_de_tabaco_en_Espana.pdf
- Fernández, D. (2013, September 27). Clan de 'los Polverino': la Camorra en España. *20 minutos*. Retrieved from <http://www.20minutos.es/noticia/1928212/0/clan-polverinos/camorra/mafia/>
- Ferwerda, H., Staring, R., de Vries Robbé, E., & Van de Bunt, J. (2007). *Malafide activiteiten in de vastgoedsector. Een exploratief onderzoek naar aard, actoren en aanpak [Dishonest Activities in the Real Estate Sector]*. Rotterdam: Erasmus Universiteit Rotterdam & Advies en Onderzoeksgroep Beke. Retrieved from <https://www.wodc.nl/onderzoeksdatabase/1349a-malafide-activiteiten-in-de-vastgoedsector-fase-1.aspx>
- Ferwerda, J. (2012, December 10). *The Multidisciplinary Economics of Money Laundering*. University of Utrecht - Tjalling C. Koopmans Research Institute. Retrieved from http://www.google.it/url?sa=t&rct=j&q=&esrc=s&source=web&cd=2&ved=0CCsQFjAB&url=http%3A%2F%2Fdspace.library.uu.nl%2Fbitstream%2Fhandle%2F1874%2F257920%2Fferwerda.pdf%3Fsequence%3D1&ei=RcpPVNmrCNLB7AbUtlCAAq&usq=AFQjCNEVYgHrmhG_srC8uo29k4NscI5eZg&bvm=bv.77880786.d.ZGU

- Fijnaut, C., & Bovenkerk, F. (1996). Georganiseerde criminaliteit in Nederland: een analyse van de situatie in Amsterdam. Part of Parlementaire Enquete opsporingsmethoden, Kamerstuk 24072, No. 20.
- Fijnaut, C., & Paoli, L. (Eds.). (2004). *Organised Crime in Europe. Concepts, Patterns and Control Policies in the European Union and*. Dordrecht, Netherlands: Springer.
- FINCEN. (2006). *Mortgage Loan Fraud. An Industry Assessment based upon Suspicious Activity Report Analysis*. Financial Crimes Enforcement Network - Regulatory Policy and Programs Division. Retrieved from http://www.fincen.gov/news_room/rp/reports/pdf/MortgageLoanFraud.pdf
- Finckenauer, J. O. (2005). Problems of definition: What is organized crime? *Trends in Organized Crime*, 8(3), 63–83. doi:10.1007/s12117-005-1038-4
- Findlay, R. (2013, November 10). Scots drug baron Willie O'Neil could face up to five years in prison for £1.5million money laundering racket. *Dailyrecord*. Retrieved from <http://www.dailyrecord.co.uk/news/crime/scots-drug-baron-willie-oneil-2714522>
- Fiscalía General del Estado. (2013). *Memoria de la Fiscalía General del Estado 2013*. Madrid, Spain. Retrieved from https://www.fiscal.es/fiscal/PA_WebApp_SGNTJ_NFIS/descarga/MEMFIS13.pdf?idFile=c537ac46-94ee-42d8-b6de-2d4e362f9740
- Fiscalía General del Estado. (2014). *Memoria de la Fiscalía General del Estado 2014*. Madrid, Spain. Retrieved from https://www.fiscal.es/fiscal/publico/ciudadano/documentos/memorias_fiscalia_general_estado/!ut/p/a1/04_Si9CPykssy0xPL_MnMz0vMAfGjzOI9HT0cDT2DDbwsqozNDBwtjNycnDx8jAwszIAKlpEVuPtYuBk4unsGO5l6eBhbBjkQp98AB3A0IKQ_XD8K_VYm_h68R0AWGvqEmli7GBu6G6AqwOBGsAl8bCnJDIwwyPRUByaZ9Iq!!/d15/d5/L2dBISEvZ0FBIS9nQSEh/?selAnio=2014
- Flexnor, P. (1996). *The Effects of Excise Tax Differentials on the Interstate Smuggling and Cross-Border Sales of Cigarettes in the United States*. Washington, DC: Tax Foundation.
- Florio, P., & Bosco, G. (2011). *Manuale dell'amministratore giudiziario. Sequestro, confisca, gestione dei beni*. IPSOA.
- Florio, P., Bosco, G., & D'amore, L. (2014). *Amministratore giudiziario. Sequestro - Confisca - Gestione dei beni - Coadiutore dell'ANBSC* (II Edizione.). Milanofiori Assago (Milano): Wolters Kluwer Italia S.r.l.
- Fondation Scelles. (2012). *Sexual Exploitation, Prostitution and Organized Crime*. Paris, France: Fondation Scelles. Retrieved from http://www.fondationscelles.org/pdf/rapport_mondial/sexual_exploitation_prostitution_Fondation_Scelles.pdf
- Fondazione Antonino Caponnetto. (2014). *Rapporto sulle presenze della criminalità organizzata 2014. Primo aggiornamento*. Fondazione Antonino Caponnetto. Retrieved from http://www.antoninocaponnetto.org/attachments/018_Rapporto%20Emilia%20Romagna%20def.pdf
- Fondazione RES. (2011). *Alleanze nell'ombra. Mafie ed economie locali in Sicilia e nel Mezzogiorno*. (R. Sciarrone, Ed.). Donzelli Editore. Retrieved from <http://www.donzelli.it/libro/2277/alleanze-nellombra>
- Food and Drug Administration. (2014). Subutex and Suboxone Questions and Answers. Retrieved November 2, 2014, from <http://www.fda.gov/Drugs/DrugSafety/PostmarketDrugSafetyInformationforPatientsandProviders/ucm191523.htm>
- Forgione, F. (2008). *Ndrangheta. Boss luoghi e affari dalla mafia più potente al mondo. La relazione della Commissione Parlamentare Antimafia*. Milano: Baldini Castoldi Dalai.
- Forgione, F. (2009). *Mafia export: come 'Ndrangheta, Cosa nostra e Camorra hanno colonizzato il mondo*. Baldini Castoldi Dalai. Milano.
- Forsyth, J., Irving, B., Nanopoulos, E., & Fazekas, M. (2012). *Study for an impact assessment on a proposal for a new legal framework on the confiscation and recovery of criminal assets*. RAND Europe. Retrieved from http://ec.europa.eu/dgs/home-affairs/e-library/docs/external_study_used_as_a_basis_for_the_commission_ia_october_2012_en.pdf

- Fourkioti, E. (2014, July 1). 5 Billion Annual Profits from Illegal Gambling in Greece. *The Greek Reporter*. Retrieved from <http://greece.greekreporter.com/2014/07/01/5-billion-annual-profits-from-illegal-gambling-in-greece/>
- Framework Convention Alliance. (2008). *Fact sheet about the EU Agreements with tobacco manufacturers to control the illicit trade in cigarettes*. Geneva, Switzerland: Framework Convention Alliance. Retrieved from <http://www.fctc.org/images/stories/2008/fca-2008-inb-illicit-trade-inb1-factsheet-questions-answers-ec-industry-agreements-en.pdf>
- Francis, B., Humphreys, L., Kirby, S., & Soothill, K. (2013). *Understanding Criminal Careers in Organised Crime* (Research Report 74). London, UK: Home Office. Retrieved from https://www.gov.uk/government/uploads/system/uploads/attachment_data/file/246392/horr74.pdf
- Fraschini, G., & Putaturo, C. (2014). *La confisca dei beni illeciti in Italia*. Transparency International Italia. Retrieved from https://www.transparency.it/wp-content/uploads/2014/02/Report_ITA_DEF.pdf
- Fraser, N. (2014, June 8). Hong Kong punters splash out HK\$500b on illegal sports betting. *South China Morning Post*. Retrieved from <http://www.scmp.com/news/hong-kong/article/1527773/hong-kong-punters-splash-out-hk500b-illegal-sports-betting>
- Frijns, T., & Van Laar, M. (2013). Amphetamine, ecstasy and cocaine: typology of users, availability and consumption estimates. In F. Trautmann, B. Kilmer, & P. Turnbull (Eds.), *Further insights into aspects of the illicit EU drugs market*. Luxembourg: European Commission - Directorate-General for Justice, European Union. Retrieved from http://ec.europa.eu/justice/anti-drugs/files/eu_market_full.pdf
- Frontex. (2012). *Annual Risk Analysis 2012*. Warsaw, Poland: European Agency for the Management of Operational Cooperation at the External Borders of the Member States of the European Union. Retrieved from http://frontex.europa.eu/assets/Attachment_Featured/Annual_Risk_Analysis_2012.pdf
- Frontier Economics. (2011). *Estimating the global economic and social impacts of counterfeiting and piracy*. London, UK: International Chamber of Commerce (ICC) "Business Action to Stop Counterfeiting and Piracy" (BASCAP). Retrieved from <http://www.iccwbo.org/Advocacy-Codes-and-Rules/BASCAP/BASCAP-Research/Economic-impact/Global-Impacts-Study/>
- FSC. (2012). *Las mafias eligen España por su ubicación, el turismo y el ladrillo*. Revista Policía y Criminalidad. Fundación Seguridad Ciudadana. Retrieved from http://www.fundacionseguridadciudadana.es/publicaciones/REVISTA_POLICIA_Y_CRIMINALIDAD_N_18.pdf
- Furfaro, S. (2013). *Misure di prevenzione*. Milanofiori Assago (Milano): UTET GIURIDICA.
- G20. (2014). *Step-by-step guide for asset recovery from g20 countries - Spain*. G20 Anti-Corruption Working Group Asset Recovery Guides. Retrieved from <https://star.worldbank.org/star/sites/star/files/g20-asset-recovery-guide-2013-spain.pdf>
- Galliano, E. (2011, April 15). La Riviera "infiltrée" par la mafia calabraise. *Nice Matin*. Nice, France. Retrieved from <http://www.nicematin.com/article/cote-dazur/la-riviera-infiltrée-par-la-mafia-calabraise.497842.html>
- Galullo, R. (2013, March 5). 'Ndrangheta e Ira riciclano insieme nel turismo calabrese. *Il Sole 24 ORE*. Retrieved from <http://www.ilssole24ore.com/art/notizie/2013-03-05/ndrangheta-riciclano-insieme-turismo-141925.shtml?uid=AbyUqmaH>
- Galullo, R. (2014a, July 3). Tav e cosche/ 1 L'operazione San Michele mette un dito sulla piaga delle cave che, utilizzate a fini criminali, diventano miniere d'oro. Retrieved from <http://robertogalullo.blog.ilssole24ore.com/2014/07/03/tav-e-cosche-1-operazione-san-michele-mette-un-dito-sulla-piaga-delle-cave-che-utilizzate-a-fini-criminali-diventano-miniere-doro/>
- Galullo, R. (2014b, July 4). Tav e cosche/ 2 Ci sono i "No Tav" che "rompono" nei cantieri? Fa nulla: basta salire sull'escavatore e schiacciarli! Retrieved from <http://robertogalullo.blog.ilssole24ore.com/2014/07/04/tav-e-cosche-2-ci-sono-i-no-tav-che-rompono-nei-cantieri-fa-nulla-basta-salire-sullescavatore-e-schiacciarli/>
- Gambetta, D. (1993). *The Sicilian Mafia. The Business of Private Protection*. Cambridge, MA: Harvard University Press.

- Gambetta, D., & Reuter, P. (1997). Conspiracy among the many: the Mafia in legitimate industries. In G. Fiorentini, & S. Peltzman (Eds.), *The Economics of Organised Crime*, (pp. 116-142). Cambridge University Press.
- García, J., Castedo, A., & Carranco, R. (2013, January 25). Operación contra la mafia rusa en el Ayuntamiento de Lloret de Mar. *El País*. Retrieved from http://ccaa.elpais.com/ccaa/2013/01/25/catalunya/1359105749_210239.html
- Gardham, D., Squires, N., & Silverman, R. (2013, March 6). Briton hunted as police crack IRA and Mafia fraud scheme. *The Telegraph*. Retrieved from <http://www.telegraph.co.uk/news/uknews/northernireland/9911410/Briton-hunted-as-police-crack-IRA-and-Mafia-fraud-scheme.html>
- Garratt, L., Greenwood, C., & Martin, A. (2014, February 26). Police storm Adams crime family empire: Fifteen held and weapons seized in operation to smash notorious gang. *Daily Mail*. Retrieved from <http://www.dailymail.co.uk/news/article-2568310/Huge-police-operation-targets-notorious-London-crime-gang-detectives-seize-guns-300-000-cash-arrest-14-people.html>
- Gascón Inchausti, F. (2006). Decomiso, origen ilícito de los bienes y carga de la prueba. Problemas actuales del proceso iberoamericano. In *Problemas actuales del proceso iberoamericano. Actas de las XX Jornadas Iberoamericanas de Derecho Procesal* (pp. 13-22). Servicio de publicaciones de la Diputación de Málaga.
- Gavino, G. (2014, October 8). 'Ndrangheta in Liguria: una sentenza storica 27 condanne per 198 anni di carcere. *La Stampa*. Imperia, Italy. Retrieved from <http://www.lastampa.it/2014/10/08/edizioni/imperia/ndrangheta-in-liguria-una-sentenza-storica-condanne-per-anni-di-carcere-sAAAd3H9t1TP5cPVEj6GFPK/pagina.html>
- GdF. (2010). Il Contrabbando Quale Fonte Di Finanziamento Della Criminalità Organizzata Nel XX Secolo. Atti del convegno in Palermo, November 2009. Retrieved from http://www.gdf.gov.it/repository/ContentManagement/node/N641443954/Atti_del_Convegno.pdf.
- Gendarmerie Nationale. (2012, July). Pays-de-la-Loire, fin d'un réseau de stupéfiants. Retrieved October 29, 2014, from <http://www.gendarmerie.interieur.gouv.fr/fre/Sites/Gendarmerie/Actualites/2012/Juillet/Pays-de-la-Loire-fin-d-un-reseau-de-stupefiants>
- Gendarmerie Nationale-STRJD. (2013, May). *Contribution for the project OCP*.
- Giacalone, R. (2013, April 16). Mafia, "aziende legate a Messina Denaro negli appalti di Imperia." *Il Fatto Quotidiano*. Retrieved from <http://www.ilfattoquotidiano.it/2013/04/16/mafia-aziende-legate-a-messina-denaro-negli-appalti-di-imperia/564924/>
- Gibbons, S. (2003). *The Costs of Urban Property Crime*. London, UK: Centre for Economic Performance, London School of Economics and Political Science. Retrieved from http://eprints.lse.ac.uk/20043/1/The_Costs_of_Urban_Property_Crime.pdf
- Gilmore, A. B., Rowell, A., Gallus, S., Lugo, A., Joossens, L., & Sims, M. (2013). Towards a greater understanding of the illicit tobacco trade in Europe: a review of the PMI funded "Project Star" report. *Tobacco Control*. doi:10.1136/tobaccocontrol-2013-051240
- Gilsenan, B., & Brophy, R. (2013). *Interview*.
- Giménez-Salinas Framis, A. (2010, October). *Drug trafficking and Money laundering in Spain: Evidence and political response*. Paper presented at the 3rd Research conference on Organised Crime (pp. 207-227).
- Giménez-Salinas Framis, A. (2012). *La delincuencia organizada en Europa: extensión, factores facilitadores y rasgos principales*. Documentos de Seguridad y Defensa (pp. 11-33).
- Giménez-Salinas Framis, A., De la Corte Ibanez, L., Requena Espada, L., & De Juan Espinosa, M. (2009). La medición y evaluación de la criminalidad organizada en España: ¿Misión Imposible? *Revista Española de Investigación Criminológica*, no.7. Retrieved from <http://www.criminologia.net/pdf/reic/ano7-2009/a72009art9.pdf>

- Giommoni, L. (2014). The retail value of the illicit drug market in Italy: a consumption-based approach. *Global Crime*, 15(1-2), 27–50. doi:10.1080/17440572.2013.875893
- Gleeson, C. (2014, April 3). Garda swoops on organised crime gang. Some 42 properties raided and 12 people arrested. *The Irish Times*. Retrieved from <http://www.irishtimes.com/news/crime-and-law/garda-swoops-on-organised-crime-gang-1.1712574>
- Glenny, M. (2009). *McMafia: A Journey Through the Global Criminal Underworld* (Reprint edition.). New York, NJ: Vintage.
- Global Agenda Council on Organized Crime. (2012). *Organized Crime Enablers*. World Economic Forum. Retrieved from http://www3.weforum.org/docs/WEF_GAC_OrganizedCrimeEnablers_Report_2012.pdf
- Global Property Guide. (2014, April 15). Gap between London and rest of UK, widest it's ever been. Retrieved from <http://www.globalpropertyguide.com/Europe/United%20Kingdom/Price-History>
- Golden, T. W., Skalak, S. L., & Clayton, M. M. (2006). *A guide to Forensic Accounting Investigation*. John Wiley & Sons Inc. Retrieved from <http://160592857366.free.fr/joe/ebooks/Corporate%20Finance/Wiley%20A%20Guide%20to%20Forensic%20Accounting%20Investigation.pdf>
- Gomez- Céspedes, A. (2010). *Conducting organised crime research in Spain: An appraisal of the pros and cons*. Paper presented at the 3rd Research conference on Organised Crime (pp 227-237). Frankfurt.
- Gómez, L. (2014). España quintuplica desde 2009 su producción industrial de marihuana. *El País*. Retrieved from http://politica.elpais.com/politica/2014/09/16/actualidad/1410891002_280058.html
- González Cussac, J. L. (2006). Decomiso y embargo de bienes. *Boletín del Ministerio de Justicia* (p. 13-19).
- González López, J. J. (2007). *Ejecución de resoluciones de decomiso en la cooperación judicial civil y penal en el ámbito de la Unión Europea: instrumentos procesales* (pp. 371-394).
- González, M. (2014, August, 10). La UE ve pruebas de contrabando de tabaco y blanqueo en Gibraltar. *El País*. Retrieved from http://politica.elpais.com/politica/2014/08/10/actualidad/1407695876_399430.html
- Gounev, P., & Bezlov, T. (2008). From the economy of deficit to the black-market: car theft and trafficking in Bulgaria. *Trends in Organized Crime*, 11(4), 410–429. doi:10.1007/s12117-008-9053-x
- Gounev, P., & Ruggiero, V. (2012). *Corruption and Organized Crime in Europe. Illegal partnerships*. Oxon, UK: Routledge.
- Grant Thornton Ireland. (2013). *Illicit Trade in Ireland. Uncovering the cost to the Irish Economy*. Ireland: Grant Thornton. Retrieved from <http://www.grantthornton.ie/db/Attachments/Illicit-Trade-in-Ireland-Final.pdf>
- Grant Thornton Ireland. (2014). *Illicit trade: an Irish and global challenge*. Ireland: Grant Thornton Ireland. Retrieved from <http://www.grantthornton.ie/db/Attachments/Grant-Thornton-Illicit-Trade-Report-2014.pdf>
- Gray, L., Hansen, K., Recica-Kirkbride, P., & Mills, L. (2014). *Few and Far: The Hard Facts on Stolen Asset Recovery*. Washington, D.C.: The World Bank. Retrieved from http://star.worldbank.org/star/sites/star/files/few_and_far_the_hard_facts_on_stolen_asset_recovery.pdf
- Gray, N. (2013, March 11). Russia and Ireland forge trade ties in bust's wake. *The Moscow News*. Retrieved from <http://themoscownews.com/business/20130311/191325204/Russia-and-Ireland-forge-trade-ties-in-busts-wake.html>
- Greenberg, T. S., Samuel, L. M., Grant, W., & Gray, L. (2009). *Stolen Asset Recovery. A Good Practices Guide for Non-Conviction Based Asset Forfeiture*. Washington, DC: The International Bank for Reconstruction and Development / The World Bank. Retrieved from <http://star.worldbank.org/star/sites/star/files/Non%20Conviction%20Based%20Asset%20Forfeiture.pdf>

- Groom, C., Davies, T., & Balchin, S. (1998). Developing a methodology for measuring illegal activity for the UK national accounts. *Economic Trends*, 536, 33-71.
- Gruppo Antimafia Pio La Torre. (2014). *Emilia Romagna cose nostre. 2012 - 2014 Cronaca di un biennio di mafie in E. R.* Gruppo Antimafia Pio La Torre. Retrieved from <http://www.gruppoantimafiapiolatorre.it/sito/download/dossier/finish/4-dossier/154-emilia-romagna-cose-nostre.html>
- Guardia Civil. (2012). Con las detenciones llevadas a cabo por la Guardia Civil se descabeza el “clan Polverino”, único de la camorra napolitana relacionado con “Cosa Nostra”. *Guardia Civil*. Retrieved from <https://www.guardiacivil.es/es/prensa/noticias/4030.html>
- Guardia Civil. (2013, June 5). Desmantelada la infraestructura en España del “Clan Polverino”, una de las más importantes organizaciones criminales de la camorra napolitana. *Guardia Civil*. Retrieved from <https://www.guardiacivil.es/es/prensa/noticias/4466.html>
- Guiso, L. (1995). *Quanto è grande il mercato dell'usura?*. Roma, Italy: Banca D'Italia. Retrieved from http://www.sbn.it/opacsbn/opaclib?db=solr_iccu&resultForward=opac/iccu/full.jsp&from=1&nentries=10&searchForm=opac/iccu/error.jsp&do_cmd=search_show_cmd&fname=none&item:1032:BID=IT\ICCU\UFI\0225118
- Gupta, S., Davoodi, H. R., & Alonso-Terme, R. (2002). Does Corruption Affect Income Inequality and Poverty? In G. T. Abed & S. Gupta (Eds.), *Governance, Corruption, & Economic Performance*. International Monetary Fund.
- Hagan, F. E. (2006). “Organized crime” and “organized crime”: Indeterminate problems of definition. *Trends in Organized Crime*, 9(4), 127–137. doi:10.1007/s12117-006-1017-4
- Haines, J. D. (Ed.). (2004). The financial war on terror and organised crime. Presented at the The twenty-second Cambridge international symposium on economic crime, Jesus College, University of Cambridge: CIDOEC.
- Haken, J. (2011). *Transnational Crime in the Developing World*. Washington, DC: Global Financial Integrity. Retrieved from http://www.gfintegrity.org/storage/gfip/documents/reports/transcrime/gfi_transnational_crime_web.pdf
- Hales, G., Lewis, C., & Silverstone, D. (2006). *Gun crime: the market in and use of illegal firearms*. London: Home Office. Retrieved from http://eprints.port.ac.uk/12853/1/home_office_gun_crime_the_market_in_and_use_of_illegal_firearms.pdf
- Hampstead and Highgate Express. (2011, July 21). Siblings in £112,000 benefit scam. *Hampstead and Highgate Express (Ham and High)*.
- Hietaniemi, T., & Korpisaari, H. (2005). *Rikosten ehkäisy järjestäytyneen rikollisuuden torjunnassa*. [Crime prevention in combating organised crime] In NBI (Ed.), *Rikostutkimus 2003–2004* [Crime investigation 2003–2004] (pp.9–25). Helsinki: Hakapaino Oy.
- Hignett, K. (2004). Organised Crime in East Central Europe: The Czech Republic, Hungary and Poland. *Global Crime*, 6(1), 70–83. doi:10.1080/1744057042000297981
- Hill, D. (2008). *The Fix: Soccer and Organized Crime*. McClelland & Stewart. Retrieved from <http://penguinrandomhouse.ca/books/79955/fix>
- HM Government. (2010). *A Strong Britain in an Age of Uncertainty: The National Security Strategy*. London, UK: HM Government. Retrieved from https://www.gov.uk/government/uploads/system/uploads/attachment_data/file/61936/national-security-strategy.pdf
- HM Government. (2011). *Local to Global: Reducing the Risk from Organised Crime*. London, UK: HM Government. Retrieved from https://www.gov.uk/government/uploads/system/uploads/attachment_data/file/97823/organised-crime-strategy.pdf
- HM Government. (2012). *First annual report of the Inter-Departmental Ministerial Group on Human Trafficking*. London, UK: HM Government. Retrieved from https://www.gov.uk/government/uploads/system/uploads/attachment_data/file/118116/human-trafficking-report.pdf

- HM Government. (2013). *Serious and Organised Crime Strategy*. London, UK: HM Government. Retrieved from [https://www.gov.uk/government/uploads/system/uploads/attachment_data/file/248645/Serious and Organised Crime Strategy.pdf](https://www.gov.uk/government/uploads/system/uploads/attachment_data/file/248645/Serious_and_Organised_Crime_Strategy.pdf)
- HM Government. (2014a, June). Serious Crime Bill. Fact sheet: Overview of the Bill. Retrieved from [https://www.gov.uk/government/uploads/system/uploads/attachment_data/file/370942/Fact sheet - Serious Crime Bill overview - Commons Intro.pdf](https://www.gov.uk/government/uploads/system/uploads/attachment_data/file/370942/Fact_sheet_-_Serious_Crime_Bill_overview_-_Commons_Intro.pdf)
- HM Government. (2014b). *HM GoG Welcomes OLAF Recommendations: Calls for Joint Investigations*. Gibraltar: Press Office. Retrieved from <https://www.gibraltar.gov.gi/images/stories/PDF/pressoffice/pressreleases/2014/422-2014.pdf>
- HMIC, HMcpSI, & MCSI. (2004). *Joint Review of Asset Recovery since the Proceeds of Crime Act 2002*. HM Crown Prosecution Service Inspectorate. Retrieved from http://www.hmcpSI.gov.uk/documents/reports/CJJI_THM/BOTJ/PaybackTime_Rep_Nov04.pdf
- HMRC. (2013a, April 22). Ringleaders jailed for 12.5m cigarette smuggling attempt. Retrieved April 20, 2014, from <http://www.mynewsdesk.com/uk/hm-revenue-customs-hmrc/pressreleases/ringleaders-jailed-for-12-5m-cigarette-smuggling-attempt-858231>
- HMRC. (2013b, November 20). Cigarettes in fuel tanks gang sentenced. Retrieved September 4, 2014, from <http://www.mynewsdesk.com/uk/hm-revenue-customs-hmrc/pressreleases/cigarettes-in-fuel-tanks-gang-sentenced-931053>
- HMRC. (2013c, November 4). Nottingham crime gang sentenced. Retrieved September 4, 2014, from <http://www.mynewsdesk.com/uk/hm-revenue-customs-hmrc/pressreleases/nottingham-crime-gang-sentenced-924839>
- HMRC. (2013d, April 12). "Tea" tobacco smuggler jailed. Retrieved September 4, 2014, from <http://www.mynewsdesk.com/uk/hm-revenue-customs-hmrc/pressreleases/tea-tobacco-smuggler-jailed-855414>
- HMRC. (2014). *Tax gap estimates for 2012-13*. London, UK: Her Majesty's Revenue and Customs. Retrieved from [https://www.gov.uk/government/uploads/system/uploads/attachment_data/file/364009/4382_Measuring Tax Gaps 2014 IW_v4B_accessible_20141014.pdf](https://www.gov.uk/government/uploads/system/uploads/attachment_data/file/364009/4382_Measuring_Tax_Gaps_2014_IW_v4B_accessible_20141014.pdf)
- Hobbs, D. (1998). Going Down the Glocal: The Local Context of Organised Crime. *The Howard Journal of Criminal Justice*, 37(4), 407–422. doi:10.1111/1468-2311.00109
- Hobbs, D. (2013). *Lush Life*. Oxford: Oxford University Press.
- Hollingsworth, M. (2014, December 2). Israel Perry case tests NCA's powers to freeze assets. *The Independent*. Retrieved from <http://www.independent.co.uk/news/business/news/israel-perry-case-tests-ncas-powers-to-freeze-assets-8902768.html>
- Home Office, & UK Border Agency. (2011, November 7). Rise in drug seizures shows agency tackling changing trafficking routes. Retrieved April 19, 2014, from <https://www.gov.uk/government/news/rise-in-drug-seizures-shows-agency-tackling-changing-trafficking-routes>
- Hoorens, S., Hunt, P., Malchiodi, A., Pacula, R. L., Kadiyala, S., Rabinovich, L., & Irving, B. (2012). *Measuring IPR infringements in the internal market. Development of a new approach to estimating the impact of infringements on sales*. Brussels, Belgium: RAND Europe. Retrieved from http://www.rand.org/content/dam/rand/pubs/technical_reports/2012/RAND_TR1279.pdf
- Hornsby, R., & Hobbs, D. (2007). A Zone of Ambiguity. The Political Economy of Cigarette Bootlegging. *British Journal of Criminology*, 47(4), 551–571. doi:10.1093/bjc/azl089
- House of Commons Committee of Public Account. (2014). *Confiscation Orders. Forty-ninth Report of Session 2013–14*. London, UK: The Stationery Office. Retrieved from <http://www.publications.parliament.uk/pa/cm201314/cmselect/cmpubacc/942/942.pdf>
- House of Commons. (2013). Human trafficking: UK responses. London: The Stationery Office Limited.

- Huhtanen, J. (2010, March 2). *Rikollisjengit yhä useammin mukana talousrikoksissa*. [Criminal gangs more often involved in financial crime]. Retrieved from <http://www.hs.fi/paivanlehti/#arkisto/>
- Hunter, T. (2010). Now crash fraudsters target Scots drivers. *Scotland on Sunday*. Retrieved from <http://www.lexisnexis.com.ezphost.dur.ac.uk/uk/nexis/docview/getDocForCuiReq?lni=50VF-H0N1-DYTG-2J2&csi=146174&oc=00240&perma=true>
- Hutton, B. (2012, November 21). 25 criminal gangs control Irish underworld, says Garda Chief Martin Callinan. *Independent.ie*. Retrieved from <http://www.independent.ie/irish-news/25-criminal-gangs-control-irish-underworld-says-garda-chief-martin-callinan-28904190.html>
- IACC. (2005). *The negative consequences of international intellectual property theft: economic harm, threats to the public health and safety, and links to organized crime and terrorist organizations. White paper*. Washington, DC: International Anti-Counterfeiting Coalition. Retrieved from http://www.iacc.org/assets/iacc_whitepaper.pdf
- Iadecola, F. (2012). *La criminalità mafiosa straniera in Italia. Le mafie straniere nel nostro paese: struttura criminale, attività illecite, alleanze*. Roma: Armando Curcio Editore.
- Janni, F. J. (1972). *A Family Business*. New York: Russell Sage Foundation.
- IBEC. (2012). *Tackling The Black Market and Retail Crime. A Report by EPS Consulting for Retail Ireland*. Retrieved from [http://www.ibec.ie/IBEC/Press/PressPublicationsdoclib3.nsf/vPages/Newsroom~black-market-costing-exchequer-E861-million-annually-20-08-2012/\\$file/Retail+Ireland+-+Tackling+the+Black+Market+and+retail+Crime.pdf](http://www.ibec.ie/IBEC/Press/PressPublicationsdoclib3.nsf/vPages/Newsroom~black-market-costing-exchequer-E861-million-annually-20-08-2012/$file/Retail+Ireland+-+Tackling+the+Black+Market+and+retail+Crime.pdf)
- Ikonen, J. (2013). *1 X 2 - Varma voitto. Jalkapallo-ottelun manipulointi*. [Guaranteed win. Manipulation of a football match]. Turku: University of Turku
- Il Messaggero. (2014, June 19). 'ndrangheta, scoperta la "banca" che dava prestiti a tassi usurari: 17 arresti. *Il Messaggero*. Roma, Italy. Retrieved from http://www.ilmessaggero.it/PRIMOPIANO/CRONACA/ndrangheta_arresti_reggio_calabria_milano_prestiti_usura/notizie/753629.shtml
- Il Quotidiano della Calabria. (2014, August 27). Affari grazie alla cosca Giampà. Sequestrati beni per 8 milioni. *Il Quotidiano della Calabria*. Retrieved from <http://www.ilquotidianoweb.it/news/cronache/729009/Affari-grazie-alla-cosca-Giampa-.html>
- Il Resto del Carlino. (2007, October 4). Prostitute cinesi sfruttate, patteggiano tre connazionali. *Il Resto del Carlino*. Rovigo, Italy. Retrieved from http://www.ilrestodelcarlino.it/rovigo/2007/10/08/39723-prostitute_cinesi_sfruttate_patteggiano_connazionali.shtml
- ILO. (2012). *ILO Global Estimate of Forced Labour. Results and methodology*. Geneva, Switzerland: International Labour Organization. Retrieved from http://www.ilo.org/wcmsp5/groups/public/---ed_norm/---declaration/documents/publication/wcms_182004.pdf
- ILO. (2014). *Profits and Poverty. The Economics of Forced Labour*. Geneva, Switzerland: International Labour Organization. Retrieved from http://www.ilo.org/wcmsp5/groups/public/---ed_norm/---declaration/documents/publication/wcms_243391.pdf
- INHES - OND. (2007). *Rapport Annuel 2007 de l'Observatoire nationale de la délinquance*. Paris, France: Institut National des Hautes Études de Sécurité - Observatoire National de la Délinquance. Retrieved from <http://www.inhesj.fr/sites/default/files/ra-2007.pdf>
- INHES - OND. (2008). *La criminalité en France. Rapport de l'Observatoire national de la délinquance 2008*. Paris, France: Institut National des Hautes Études de Sécurité - Observatoire National de la Délinquance. Retrieved from http://www.inhesj.fr/sites/default/files/rapport_2008_ond_complet.pdf
- INHES - OND. (2009). *La criminalité en France. Rapport de l'Observatoire national de la délinquance 2009*. Paris, France: Institut National des Hautes Études de Sécurité - Observatoire National de la Délinquance. Retrieved from http://www.inhesj.fr/sites/default/files/rapport_2009.pdf

- INHESJ - ONDRP. (2010). *La criminalité en France. Rapport de l'Observatoire national de la délinquance et des réponses pénales 2010*. Paris, France: Institut National des Hautes Études de la Sécurité et de la Justice - Observatoire National de la Délinquance et des Réponses Pénales. Retrieved from http://www.inhesj.fr/sites/default/files/rapport_2010.pdf
- INHESJ - ONDRP. (2012). *La criminalité en France. Rapport 2012 de l'Observatoire national de la délinquance et des réponses pénales*. Paris, France: Institut National des Hautes Études de la Sécurité et de la Justice - Observatoire National de la Délinquance et des Réponses Pénales. Retrieved from http://www.inhesj.fr/sites/default/files/rapport_ondrp_2012_3.pdf
- INHESJ - ONDRP. (2013). *Bulletin pour l'année 2012 de l'Observatoire national de la délinquance et des réponses pénales. Criminalité et délinquance enregistrées en 2012*. Paris, France: Institut National des Hautes Études de la Sécurité et de la Justice - Observatoire National de la Délinquance et des Réponses Pénales. Retrieved from http://www.inhesj.fr/sites/default/files/bulletin_annuel_2012.pdf
- Institut du Transport Aérien. (2000). *Costs of air transport delay in Europe*. Institut du Transport Aérien. Retrieved from <http://www.eurocontrol.int/sites/default/files/content/documents/single-sky/pru/publications/other/cost-of-air-transport-delay-in-eu-ita.pdf>
- Interpol. (2011). 1st meeting on combating irregular & illegal sports betting. Presented at the Combating irregular & illegal sports betting, Lausanne, Switzerland: Interpol. Retrieved from www.interpol.int/content/download/5556/46717/version/2/file/SG_IOC20110301%5b1%5d.pdf
- Interpol. (2012, August 8). Interpol operation leads to arrest of mastermind of multimillion Euro car smuggling ring. Retrieved July 13, 2014, from <http://www.interpol.int/News-and-media/News/2012/PR064>
- Interpol. (2014a). *Against Organized Crime. Interpol Trafficking and Counterfeiting Casebook 2014*. Lyon, France: Interpol. Retrieved from <http://www.interpol.int/News-and-media/News/2014/N2014-057>
- Interpol. (2014b). *Motor vehicle crime in a global perspective. Analytical report*. Lyon, France: Interpol. Retrieved from <http://www.interpol.int/Crime-areas/Vehicle-crime/Vehicle-crime>
- Interpol. (2014c). *Pharmaceutical Crime and Organized Criminal Groups. An analysis of the involvement of organized criminal groups in pharmaceutical crime since 2008*. Lyon, France: Interpol - Pharmaceutical Crime Sub-Directorate. Retrieved from <http://www.interpol.int/Crime-areas/Pharmaceutical-crime/Pharmaceutical-crime>
- Interpol. (2014d). *Vehicle crime. Fact sheet*. Lyon, France: Interpol. Retrieved from <http://www.interpol.int/Crime-areas/Vehicle-crime/Vehicle-crime>
- Ionescu, L. (2011). Contemporary economic crime and corruption in Russia. *Economics, Management and Financial Markets*, 6(2), 137–142.
- IP Crime Group. (2009). *IP Crime Report 2008 - 2009*. Newport, UK: Intellectual Property Office. Retrieved from <http://www.ipo.gov.uk/ipcreport08.pdf>
- IP Crime Group. (2013). *IP Crime. Annual report 2012 - 2013*. Newport, UK: Intellectual Property Office. Retrieved from https://www.gov.uk/government/uploads/system/uploads/attachment_data/file/307829/ipcreport12.pdf
- IRACM, & Przysta, E. (2013). *Counterfeit medicines and criminal organisation*. Paris, France: Institut de Recherche Anti-Contrefaçon de Médicaments. Retrieved from http://fightthefakes.org/wp-content/uploads/2013/11/Rapport-Etude_IRACM_Contrefacon-de-Medicaments-et-Organisations-Criminelles_EN_FINALs2.pdf
- ISTAT. (2014). *Il ricalcolo del PIL per l'anno 2011. Effetti delle nuove regole europee (Sec 2010) e delle innovazioni introdotte dall'Istat*. Istituto Nazionale di Statistica. Retrieved from www.istat.it/it/files/2014/09/RICALCOLO-DEL-PIL-Anno-2011.pdf?title=Il+ricalcolo+del+Pil+per+%E2%80%99anno+2011+-+09%2Fset%2F2014+-+Testo+integrale.pdf
- Jackson, K., Jeffery, J., & Adamson, G. (2010). *Setting the record. The trafficking of migrant women in the England and Wales off-street prostitution sector*. Association of Chief Police Officers (ACPO). Retrieved from <http://www.acpo.police.uk/documents/crime/2010/201008CRITMW01.pdf>

- Jane's Information Group. (2013). Increasing use of sophisticated tactics raises cargo hijacking risk in Italy. *Jane's Country Risk Daily Report*, 20(206). Retrieved from <http://search.proquest.com/criminaljusticeperiodicals/docview/1442575488/D6C632A5E5EA4355PQ/1?accountid=9941>
- Jansen, F. (2012). *Georganiseerde hennepsteelt. Criminaliteitsbeeldanalyse 2012*. Driebergen, Netherlands: Korps landelijke politiediensten - Dienst Nationale Recherche. Retrieved from <http://www.politie.nl/binaries/content/assets/politie/documenten-algemeen/nationaal-dreigingsbeeld-2012/cba-georganiseerde-hennepsteelt-2012.pdf>
- Jarram, M. (2013). Arrests over bank ATM offences. *Loughborough Echo*. Retrieved from <http://www.lexisnexis.com.ezphost.dur.ac.uk/uk/nexis/docview/getDocForCuiReq?ini=5B20-PJ61-JBVM-0Y4&csi=331598&oc=00240&perma=true>
- Jérôme, P. (2006, November 22). Dernier épisode à Nice de la 'guerre des casinos' *L'Humanité*.
- Jiménez, F., & Villarejo, F. (2012). *Novedades legislativas en materia de decomiso y recuperación de activos*. Chile. Retrieved from http://www.reformapenal.es/wp-content/uploads/2012/01/ Penal34_NovLegislativas.pdf
- Jiménez, J. O. (2005). *Transborder organized crime in the new Europe: a vision from Spain*. International conference EU Prospects and Security in South Eastern Europe: Hidden Economy, Transborder Crime and Development, Sofia, Bulgaria, 28-29 October 2005. Retrieved from <http://www.csd.bg/artShow.php?id=6471>
- Jokinen, A., Ollus, N., & Aromaa, K. (2011). *Trafficking for Forced Labour and Labour Exploitation in Finland, Poland and Estonia*. Helsinki, Finland: European Institute for Crime Prevention and Control, affiliated with the United Nations (HEUNI). Retrieved from http://heuni.fi/material/attachments/heuni/reports/6KmRLQd2d/HEUNI_report_68_netii.pdf
- Jones, C. (2013). Police find £50,000 in cash after raiding house in Northampton. *Northampton Chronicle & Echo*. Retrieved from <http://www.lexisnexis.com.ezphost.dur.ac.uk/uk/nexis/docview/getDocForCuiReq?ini=5924-KKY1-JDPF-037&csi=377083&oc=00240&perma=true>
- Joossens, L., & Raw, M. (2002). *Turning Off The Tap: An Update on Cigarette Smuggling in the UK and Sweden, with Recommendations to Control Smuggling*. Cancer Research UK & National Institute of Public Health (Sweden). Retrieved from http://www.ash.org.uk/files/documents/ASH_565.pdf
- Joossens, L., & Raw, M. (2012). From cigarette smuggling to illicit tobacco trade. *Tobacco Control*, 21(2), 230–234. doi:10.1136/tobaccocontrol-2011-050205
- Joossens, L., Chaloupka, F. J., Merriman, D., & Yurekli, A. (2000). Issues in the Smuggling of Tobacco Products. In P. Jha & F. J. Chaloupka (Eds.), *Tobacco control in developing countries*. Oxford University Press.
- Joossens, L., Lugo, A., Vecchia, C. L., Gilmore, A. B., Clancy, L., & Gallus, S. (2012). Illicit cigarettes and hand-rolled tobacco in 18 European countries: a cross-sectional survey. *Tobacco Control*, tobaccocontrol-2012-050644. doi:10.1136/tobaccocontrol-2012-050644
- Joossens, L., Merriman, D., Ross, H., & Raw, M. (2009). *How Eliminating the Global Illicit Cigarette Trade Would Increase Tax Revenue and Save Lives*. Paris, France: International Union Against Tuberculosis and Lung Disease. Retrieved from http://global.tobaccofreekids.org/files/pdfs/en/ILL_global_cig_trade_full_en.pdf
- Joossens, L., Naett, C., & Howie, C. (1992). *Taxes on Tobacco Products: A Health Issue*. Brussels, Belgium: European Bureau for Action on Smoking Prevention.
- Joossens, L., Ross, H., & Stoklosa, M. (2014). EU Policy and Illicit Tobacco Trade: Assessing the Impacts. In *Workshop Cigarette Smuggling*. Brussels, Belgium: European Union. Retrieved from http://www.europarl.europa.eu/RegData/etudes/workshop/join/2014/490681/IPOL-JOIN_AT%282014%29490681_EN.pdf
- Junninen, M. (2006). *Adventures and risk-takers: Finnish professional criminals and their organisations in the 1990s cross-border criminality*. Helsinki: Hakapaino Oy.

- Junninen, M. (2009). Finnish professional criminals and their organisations in the 1990SA. *Crime, Law and Social Change*, 51(5), 487–509. doi:10.1007/s10611-008-9159-8
- Kaplan, D. E. (2009). *The Global Trade in Smuggled Cigarettes. Tobacco Underground*. Center for Public Integrity. Retrieved from http://www.icij.org/sites/icij/files/tobaccounderground_0.pdf
- Kara, S. (2008). *Sex Trafficking: Inside the Business of Modern Slavery*. Columbia University Press. Retrieved from <https://cup.columbia.edu/book/978-0-231-13960-1/sex-trafficking>
- Kassam, A. (2014, August 11). EU calls for crackdown on tobacco smuggling between Spain and Gibraltar. *The Guardian*. Retrieved from <http://www.theguardian.com/world/2014/aug/11/eu-crackdown-tobacco-smuggling-spain-gibraltar>
- Kaufmann, D. (n.d.). Six Questions on the Cost of Corruption with World Bank Institute Global Governance Director Daniel Kaufmann. Retrieved from <http://web.worldbank.org/WBSITE/EXTERNAL/NEWS/0,,contentMDK:20190295~menuPK:34457~pagePK:34370~piPK:34424~theSitePK:4607,00.html>
- Kegö, W., & Molcean, A. (2011). *Russian Speaking Organized Crime Groups in the EU*. Stockholm-Nacka, Sweden: Institute for Security and Development Policy. Retrieved from http://www.rikareliv.info/images/Nr%204-2011/2011_kego-molcean_russian-speaking-organized-crime.pdf
- Kegö, W., Leijonmarck, E., & Molcean, A. (2011). *Organized Crime and the Financial Crisis. Recent Trends in the Baltic Sea Region*. Stockholm-Nacka, Sweden: Institute for Security and Development Policy. Retrieved from http://www.isdp.eu/images/stories/isdp-main-pdf/2011_kego-leijonmarck-molcean_organized-crime-and-the-financial-crisis.pdf
- Kennedy, R. (2013). Jailed... The Gang Behind Drugs Plot. *Evening Chronicle*. Newcastle, UK. Retrieved from <http://www.lexisnexis.com.ezphost.dur.ac.uk/uk/nexis/docview/getDocForCuiReq?lni=58P2-5G81-DYWH-7004&csi=230180&oc=00240&perma=true>
- Kenney, M. (2007). The Architecture of Drug Trafficking: Network Forms of Organisation in the Colombian Cocaine Trade. *Global Crime*, 8(3), 233–259. doi:10.1080/17440570701507794
- Kenning, T. (2014, January 30). Organised crime increasing threat to waste industry. Retrieved April 21, 2014, from <http://www.mrw.co.uk/news/organised-crime-increasing-threat-to-waste-industry/8658220.article>
- Kerkelä, L. (2006, April 8). *Keskusrikospoliisi tutkii jättimäistä rakennusalan kuittitehtailua*. [National Bureau of Investigation is investigating a huge bogus receipts scam in construction business]. Retrieved from <http://www.hs.fi/paivanlehti/#arkisto/>
- Kerkelä, L. (2011, September 9). *Helvetin enkeleitä epäillään valtavasta huumebisneksestä*. [Hells Angels are suspected of a huge drug business]. Retrieved from <http://www.hs.fi/paivanlehti/#arkisto/>
- Kerkelä, L. (2013, October 8). *Aseita ja huumeita kätkenyt mies sai 11 vuotta vankeutta*. [A man who concealed weapons and drugs sentenced to imprisonment for 11 years]. Retrieved from <http://www.hs.fi/paivanlehti/#arkisto/>
- Kilmer, B., & Pacula, R. L. (2009). *Estimating the size of the global drug market: A demand-size approach*. RAND Europe. Retrieved from http://www.rand.org/content/dam/rand/pubs/technical_reports/2009/RAND_TR711.pdf
- Kilmer, B., Taylor, J., Hunt, P., & McGee, P. (2013). Sizing national heroin markets in the EU: insights from self-reported expenditures in the Czech Republic and England. In F. Trautmann, B. Kilmer, & P. Turnbull (Eds.), *Further insights into aspects of the illicit EU drugs market*. Luxembourg: European Commission - Directorate-General for Justice, European Union. Retrieved from http://ec.europa.eu/justice/anti-drugs/files/eu_market_full.pdf
- King, C. (2012). Following the Money Trail: Civil Forfeiture of Criminal Assets in Ireland. In P. Van Duyne, J. Harvey, G. A. Antonopoulos, K. von Lampe et al. (Eds.), *Human Dimensions in Organised Crime, Money Laundering and Corruption* (Wolf Legal Publishers., pp. 265–291). Rochester, NY: Social Science Research Network. Retrieved from <http://papers.ssrn.com/abstract=2292642>

- King, C. (2014a). Civil forfeiture and Article 6 of the ECHR: due process implications for England & Wales and Ireland. *Legal Studies*, 34(3), 371–394. doi:10.1111/lest.12018
- King, C. (2014b). Hitting Back at Organised Crime: The Adoption of Civil Forfeiture in Ireland. In C. King & C. Walker (Eds.), *Dirty Assets. Emerging Issues in the Regulation of Criminal and Terrorist Assets*. Farnham: Ashgate. Retrieved from <http://www.ashgate.com/isbn/9781409462545>
- Kington, T. (2009, December 27). The British connection: Italian mafia finds UK good for doing business. *The Guardian*. Retrieved from <http://www.theguardian.com/world/2009/dec/27/mafia-crime-italy-gangs-camorra>
- Kinzig, J., & Luczak, A. (2004). Organised crime in Germany: A Passe-Partout Definition Encompassing Different Phenomena. In C. Fijnaut & L. Paoli (Eds.), *Organised Crime in Europe. Concepts, Patterns and Control Policies in the European Union and Beyond* (pp. 333–356). Dordrecht, Netherlands: Springer. Retrieved from http://link.springer.com/content/pdf/10.1007/978-1-4020-2765-9_12.pdf
- Kirby, S., & Nailer, L. (2013). *Using a prevention and disruption model to tackle a UK Organised Crime Group*. Lancaster, UK. Retrieved from http://eprints.lancs.ac.uk/63398/2/ocg2title_3_.pdf
- Kleemans, E. R. (2004). Crossing Borders: Organised Crime in the Netherlands. In C. Fijnaut & L. Paoli (Eds.), *Organised Crime in Europe. Concepts, Patterns and Control Policies in the European Union and Beyond* (pp. 303–331). Dordrecht, Netherlands: Springer. Retrieved from http://link.springer.com/chapter/10.1007/978-1-4020-2765-9_11
- Kleemans, E. R. (2007). Organized Crime, Transit Crime, and Racketeering. In M. Tonry & C. Bijleveld (Eds.), *Crime and Justice in the Netherlands* (pp. 163–215). Chicago, Illinois: University of Chicago Press. Retrieved from <https://www.ncjrs.gov/App/publications/abstract.aspx?ID=241969>
- Kleemans, E. R. (2011). Expanding the domain of human trafficking research: introduction to the special issue on human trafficking. *Trends in Organized Crime*, 14(2-3), 95–99. doi:10.1007/s12117-011-9139-8
- Kleemans, E. R. (2013). Organized crime and the visible hand: A theoretical critique on the economic analysis of organized crime. *Criminology and Criminal Justice*, 13(5), 615–629. doi:10.1177/1748895812465296
- Kleemans, E. R., & Poot, C. J. de. (2008). Criminal Careers in Organized Crime and Social Opportunity Structure. *European Journal of Criminology*, 5(1), 69–98. doi:10.1177/1477370807084225
- KLPD - DNR. (2011). *The 'Ndrangheta in the Netherlands: the nature, criminal activities and modi operandi on Dutch territory*. Driebergen, Netherlands: Korps Landelijke Politiediensten - Dienst Nationale Recherche.
- KLPD - IPOL. (2008). *Witwassen. Verslag van een onderzoek voor het Nationaal dreigingsbeeld 2008 [Money Laundering. Report of an investigation for the national threat assessment 2008]*. Zoetermeer, Netherlands: Korps landelijke politiediensten - Dienst IPOL. Retrieved from http://www.politie.nl/binaries/content/assets/politie/documenten-algemeen/publicaties-archief/2008_ndb_witwassen.pdf
- KLPD - IPOL. (2009). *National Threat Assessment 2008. Organised crime*. Zoetermeer, Netherlands: Korps Landelijke Polietdiensten - IPOL Department. Retrieved from http://www.politie.nl/binaries/content/assets/politie/documenten-algemeen/publicaties-archief/2008_ndb2008_georganiseerde_criminaliteit_engels.pdf
- KPMG. (2013). *Project Star 2012 Results*. KPMG LLP. Retrieved from http://www.pmi.com/eng/media_center/media_kit/documents/project_star_2012_final_report.pdf
- KPMG. (2014). *Project Sun. A Study of the Illicit Cigarette Market in the European Union 2013 Results*. KPMG. Retrieved from <http://www.kpmg.co.uk/email/06Jun14/OM014549A/PageTurner/index.html#167/z>
- Kruisbergen, E. W., Kleemans, E. R., & Kouwenberg, R. F. (2014). Profitability, Power, or Proximity? Organized Crime Offenders Investing Their Money in Legal Economy. *European Journal on Criminal Policy and Research*, 1–20. doi:10.1007/s10610-014-9263-5

- Kruisbergen, E. W., Van de Bunt, H. G., Kleemans, E. R., Kouwenberg, R. F., Huisman, K., Meerts, C. A., & de Jong, D. (2012). *Fourth report of the Organized Crime Monitor*. The Hague, Netherlands: Boom Lemma. Retrieved from <https://english.wodc.nl/onderzoek/cijfers-en-prognoses/Georganiseerde-criminaliteit/#paragraph2>
- Lakhdar, C. B. (2008). Quantitative and qualitative estimates of cross-border tobacco shopping and tobacco smuggling in France. *Tobacco Control*, 17(1), 12–16. doi:10.1136/tc.2007.020891
- Lalam, N. (2004). How Organised is Organised Crime in France? In C. Fijnaut & L. Paoli (Eds.), *Organised Crime in Europe - Concepts, Patterns and Control Policies in the European Union and Beyond* (pp. 357–385). Springer. Retrieved from <http://www.springer.com/social+sciences/criminology/book/978-1-4020-2615-7>
- Lalam, N., Weinberger, D., Lermenier, A., & Martineau, H. (2012). *L'observation Du Marché Illicite de Tabac En France*. Retrieved from http://www.inhesj.fr/sites/default/files/files/secure/observation_marche_illicite_tabac.pdf
- La Moncloa. (2014). OLAF report supports work by Government of Spain to combat fraud. *La Moncloa*. Retrieved from <http://www.lamoncloa.gob.es/lang/en/gobierno/news/Paginas/2014/20140811-olaf-gibraltar.aspx>.
- Lanza, S. (2004). The Economics of Ethics: the Cost of Political Corruption. *The Connecticut Economy Quarterly*. Connecticut Center for Economic Analysis. Retrieved from <http://ceea.uconn.edu/studies/The%20Economics%20of%20Ethics-%20The%20Cost%20of%20Political%20Corruption.pdf>
- Lavezzi, A. M. (2008). Economic structure and vulnerability to organised crime: Evidence from Sicily. *Global Crime*, 9(3), 198–220. doi:10.1080/17440570802254312
- Lavorgna, A., Lombardo, R., & Sergi, A. (2013). Organized crime in three regions: comparing the Veneto, Liverpool, and Chicago. *Trends in Organized Crime*, 16(3), 265–285. doi:10.1007/s12117-013-9189-1
- Leask, D. (2009). Triads target high street chemists as fake medicines racket moves up a gear. *Scotland on Sunday*.
- Leask, D. (2010). Criminal gangs linked to 300 Glasgow firms. *Evening Times* (Glasgow).
- Lebov, K. (2010). Human Trafficking in Scotland. *European Journal of Criminology*, 7(1), 77–93. doi:10.1177/1477370809347944
- Ledbury research. (2007). *Consumer survey: clothing and footwear sector*. Alliance Against IP Theft. Retrieved from <http://www.wipo.int/ip-outreach/en/tools/research/details.jsp?id=689>
- Legambiente. (2014). *'Ndrangheta. Infiltrazioni appalti in Piemonte. Legambiente: "Grandi opere a rischio per procedure poco trasparenti e corruzione pervasiva."* Torino, Italy: Legambiente Piemonte e Valle d'Aosta. Retrieved from http://www.legambientepiemonte.it/doc/NdranghetaInfiltrazioniAppaltiInPiemonte_ComunicatoStampa_01.07.2014.pdf
- Leggett, T., & Pietschmann, T. (2008). Global cannabis cultivation and trafficking. In S. R. Sznitman, B. Olsson, & R. Room (Eds.), *A cannabis reader: global issues and local experiences* (Vols. 1-3, Vol. 1). Lisbon, Portugal: European Monitoring Centre for Drugs and Drug Addiction. Retrieved from <http://www.emcdda.europa.eu/publications/monographs/cannabis>
- Legleye, S., Ben Lakhdar, C., & Spilka, S. (2008). Two ways of estimating the euro value of the illicit market for cannabis in France. *Drug and Alcohol Review*, 27(5), 466–472. doi:10.1080/09595230802090030
- Lethi, M., & Aromaa, K. (2002). *Trafficking in Human Beings, Illegal Immigration and Finland*. Helsinki, Finland: European Institute for Crime Prevention and Control, affiliated with the United Nations (HEUNI). Retrieved from <http://www.peacepalacelibrary.nl/ebooks/files/5zv5co6w4gc0.pdf>
- Levi, M. (2014). Thinking about Organised Crime. Structure and Threat. *The RUSI Journal*, 159(1), 6–14. doi:10.1080/03071847.2014.895253

- Levi, M., Innes, M., Reuter, P., & Gundur, R. (2013). *The Economic, Financial & Social Impacts of the Organised Crime in the European Union*. Brussels, Belgium: European Parliament - Directorate-General for Internal Policies. Retrieved from http://www.europarl.europa.eu/RegData/etudes/etudes/join/2013/493018/IPOL-JOIN_ET%282013%29493018_EN.pdf
- Levi, M., & Maguire, M. (2004). Reducing and preventing organised crime: An evidence-based critique. *Crime, Law and Social Change*, 41(5), 397–469. doi:10.1023/B:CRIS.0000039600.88691.af
- Levi, M., & Osofsky, L. (1995). *Investigating, Seizing and Confiscating the Proceeds of Crime*. London, UK: Home Office. Retrieved from <https://www.ncjrs.gov/App/publications/abstract.aspx?ID=155959>
- Levi, M., & Reuter, P. (2006). Money Laundering. *Crime and Justice*, 34(1), 289–375. doi:10.1086/501508
- Levitt, S. D., & Dubner, S. J. (2009). *Freakonomics: A Rogue Economist Explores the Hidden Side of Everything*. William Morrow Paperbacks.
- Levitt, S. D., & Venkatesh, S. A. (1998). *An Economic Analysis of a Drug-Selling Gang's Finances* (Working Paper No. 6592). National Bureau of Economic Research. Retrieved from <http://www.nber.org/papers/w6592>
- L'Hoiry, X. D. (2013). "Shifting the stuff wasn't any bother": Illicit enterprise, tobacco bootlegging and deconstructing the British government's cigarette smuggling discourse. *Trends in Organized Crime*, 16(4), 413–434. doi:10.1007/s12117-013-9188-2
- Libera. (2012). *Azzardopoli. Il Paese del gioco d'azzardo. Quando il gioco si fa duro... le mafie iniziano a giocare*. Roma: Libera. Associazioni, nomi e numeri contro le mafie. Retrieved from <http://azzardo.liberapiemonte.it/wp-content/uploads/sites/6/2012/01/DossierAzzardopo2012.pdf>
- Liddick, D. (1999). The enterprise "model" of organized crime: Assessing theoretical propositions. *Justice Quarterly*, 16(2), 403–430. doi:10.1080/07418829900094191
- Linden, L. L., & Rockoff, J. E. (2006). *There Goes the Neighborhood? Estimates of the Impact of Crime Risk on Property Values From Megan's Laws* (NBER Working Paper No 12253). Cambridge, MA: National Bureau of Economic Research. Retrieved from <http://www.nber.org/papers/w12253.pdf>
- Lisciandra, M. (2014). Proceeds from extortions: the case of Italian organised crime groups. *Global Crime*, 15(1-2), 93–107. doi:10.1080/17440572.2014.881735
- Lister, S., & Bullock, K. (2014). Confiscation of Criminal Assets in England and Wales: Rhetoric and Reality. In C. King & C. Walker (Eds.), *Dirty Assets. Emerging Issues in the Regulation of Criminal and Terrorist Assets* (p. 372). Farnham: Ashgate.
- Lo Forte, G. (2008). Criminalità organizzata ed economia illegale. In A. La Spina (Ed.), *I costi dell' illegalità. Mafia ed estorsioni in Sicilia* (pp. 43–75). Bologna: Il Mulino.
- Lopez, J. M. S. (2012). *Aspectos dogmáticos y político criminales en el tratamiento penal de la criminalidad organizada*. Universidad de Granada. Retrived from <http://revistas.um.es/analesderecho/article/view/159171>
- La Repubblica. (2002, June 10). Riciclaggio e mafia russa. 50 arresti in tutta Europa. *La Repubblica*. Retrieved from <http://www.repubblica.it/online/cronaca/mafiarussa/mafiarussa/mafiarussa.html>
- Le Mentonnais. (2012). La mafia à Menton. Retrieved October 29, 2014, from http://www.mentonnais.org/html/extranet/presse_citron_00.html
- Lois, E. (2008, January 2). El pazo del narco se convierte en hotel de lujo. *El País*. Retrieved from http://elpais.com/diario/2011/01/02/domingo/1293943956_850215.html.c
- La Voz de Galicia. (2008, November 17). Desmontan en Vigo una organización delictiva vinculada a la Mafia italiana. *La Voz de Galicia*. Retrieved from http://www.lavozdegalicia.es/galicia/2008/11/17/0003_7320334.htm

- La Opinión de Galicia. (2008, December 23). Los negocios de la Camorra en Galicia. *La Opinión de Galicia*. Retrieved from <http://www.laopinioncoruna.es/galicia/2008/12/24/negocios-camorra-galicia/246712.html>.
- L'Alsace. (2011, March 24). Affaire Barresi: la piste du blanchiment relie Mulhouse à Aix-en-Provence. *L'Alsace*. Retrieved from <http://www.lalsace.fr/actualite/2011/03/24/affaire-barresi-la-piste-du-blanchiment-mene-a-aix-en-provence>
- Leask, D. (2012, May 14). Crown seizes cash stashes from suspected gang mules drug busted! *Evening Times*. Retrieved from <http://www.eveningtimes.co.uk/news/crown-seizes-cash-stashes-from-suspected-gang-mules-drug-busted.17581050>
- La Dépêche. (2012, June 22). Carcassonne. Opération CLOP 11 : premiers écrous. *La Dépêche*. Retrieved from <http://www.ladepeche.fr/article/2012/06/22/1384682-carcassonne-operation-clop-11-premiers-ecrous.html>
- Londonderry Sentinel. (2012, August 22). Bogside brothel location revealed. *Londonderry Sentinel*. Retrieved from <http://www.londonderrysentinel.co.uk/news/local-news/bogside-brothel-location-revealed-1-4170857>
- Lo Bianco, G., & Lillo, M. (2012, October 4). "Trovato il tesoro di Ciancimino". Nella discarica più grande d'Europa. *Il Fatto Quotidiano*. Retrieved from <http://www.ilfattoquotidiano.it/2012/10/04/trovato-tesoro-di-ciancimino-nella-discarica-piu-grande-deuropa/372516/>
- Le Parisien. (2012, November 11). Comment la mafia asiatique prospère en France. *Le Parisien*. Retrieved from <http://www.leparisien.fr/espace-premium/actu/comment-la-mafia-asiatique-prospere-en-france-11-11-2012-2310365.php>
- La Vanguardia. (2013, January 25). Registrado el ayuntamiento de Lloret en una operación contra la mafia rusa. *La Vanguardia*. Retrieved from <http://www.lavanguardia.com/politica/20130125/54362368081/registrado-ayuntamiento-lloret-operacion-mafia-rusa.html>
- Laver, N. (2013, February 4). Restraint and receivership orders under POCA 2002. Retrieved April 21, 2014, from <http://www.kingsleynapley.co.uk/news-and-events/blogs/criminal-law-blog/restraint-and-receivership-orders-under-poca-2002>
- Laville, S., Hill, A., & Meikle, J. (2013, May 15). Oxford child sex abuse ring: social services failed me, says victim. *The Guardian*. Retrieved from <http://www.theguardian.com/society/2013/may/14/oxford-abuse-ring-social-services>
- Lázaro, F. (2013, June 6). La Guardia Civil sorprendió a los jefes de la Camorra tras una juerga en Marbella. *El Mundo*. Retrieved from <http://www.elmundo.es/elmundo/2013/06/04/espana/1370332073.html>
- La Repubblica. (2013, June 21). Criminalità: contrabbando di gasolio, 11 arresti e sequestri per 1,4 mln. *La Repubblica*. Retrieved from <http://napoli.repubblica.it/dettaglio-news/10:51/4362309>
- Livesicilia. (2013, July). Società intestate a prestanome sequestrati a Caruso beni per 30 mln. *Livesicilia.it*. Retrieved from http://catania.livesicilia.it/2013/07/30/societa-intestate-a-prestanome-sequestrati-a-caruso-beni-per-30-mln_253157/
- Leask, D. (2014, April 21). Organised crime link to payday loan trade. *Herald Scotland*. Retrieved from <http://www.heraldscotland.com/news/home-news/organised-crime-link-to-payday-loan-trade.24023165>
- Leclerc, J.-M. (2012a, February 6). Ces mafias qui prospèrent en France. *Le Figaro*. Retrieved from <http://www.lefigaro.fr/actualite-france/2012/02/06/01016-20120206ARTFIG00720-ces-mafias-qui-prospere-en-france.php>
- Le Monde du Tabac. (2012a, March 29). Des cigarettes de contrebande en provenance de Chine | Le Monde du Tabac. Retrieved from <http://www.lemondedutabac.com/des-cigarettes-de-contrebande-en-provenance-de-chine/>
- Le Monde du Tabac. (2012b, November 23). Trafic du tabac : confirmation du développement des « go-fast ». Retrieved from <http://www.lemondedutabac.com/trafic-du-tabac-confirmation-du-developpement-des-go-fast/>
- Leclerc, J.-M. (2012b, December 7). Drogue: 2 milliards d'euros de chiffre d'affaires en France. *Le Figaro*. Retrieved from <http://www.lefigaro.fr/actualite-france/2012/12/07/01016-20121207ARTFIG00442-droque-2-milliards-d-euros-de-chiffre-d-affaires-en-france.php>

- Macri, C. (2013, March 5). 'Ndrangheta in affari con un terrorista dell'Ira Arrestate 20 persone, sequestri per 450 milioni. *Corriere della Sera*. Retrieved from http://www.corriere.it/cronache/13_marzo_05/ira-ndrangheta-appalti-riciclaggio_708e4d02-8589-11e2-b184-b7baa60c47c5.shtml
- Madinger, J. (2011). *Money laundering: A guide for criminal investigators*. CRC Press.
- Maggi, S. (2009). *Storia dei trasporti in Italia*. Bologna: Il Mulino.
- Maguire, P. (2012). *Inside Ireland's Illegal Cigarette Trade*. Three RTÉ (Raidió Teilifís Éireann). Retrieved from <http://www.youtube.com/watch?v=xF2LB1y1boo>
- Majidi, F. (2010, May 26). Irish Mafia on the Costa del Sol dismantled in operation "Shovel." Retrieved from <http://www.spanishnews.es/20100526-irish-mafia-on-the-costa-del-sol-dismantled-in-operation-shovel/id=2536/>
- Malmström, C. (2011, January 7). Inauguration of Europol's new HQ. Retrieved from <http://blogs.ec.europa.eu/malmstrom/tag/operation-shovel/>
- Manchester Evening News. (2011). It's payback time for criminal family. *Manchester Evening News*. Retrieved from <http://www.lexisnexis.com.ezphost.dur.ac.uk/uk/nexis/docview/getDocForCuiReq?Ini=52KX-GGV1-JCF1-4Y5&csi=242753&oc=00240&perma=true>
- Mancuso, M. (2014a). Estimating the revenues of sexual exploitation: applying a new methodology to the Italian context. *Global Crime*, 15(1-2), 10–26. doi:10.1080/17440572.2013.878655
- Mancuso, M. (2014b). Not all madams have a central role: analysis of a Nigerian sex trafficking network. *Trends in Organized Crime*, 17(1-2), 66–88. doi:10.1007/s12117-013-9199-z
- Marazziti, A. (2010, June 8). Eolico: 2 indagati. Retrieved from <https://antonellamarazziti.wordpress.com/2010/06/08/eolico-2-indagati/>
- Marraco, M. (2012, October 17). La mafia china sacaba de España entre 200 y 300 millones al año. *El Mundo*. Retrieved from <http://www.elmundo.es/elmundo/2012/10/16/espana/1350403696.html>
- Marsh, K., Sarmah, R., Davies, P., Froud, E., Mallender, J., Scalia, E., ... Tah, C. (2012). *An evidence assessment of the routes of human trafficking into the UK* (Occasional Paper 103). London, UK: Home Office. Retrieved from https://www.gov.uk/government/uploads/system/uploads/attachment_data/file/115923/occ103.pdf
- Martin, T. (2009). Two accused of arms stash plot. Pair allegedly helped Haase and Bennett. *Liverpool Daily Echo*. Retrieved from <http://www.lexisnexis.com.ezphost.dur.ac.uk/uk/nexis/docview/getDocForCuiReq?Ini=7V6N-PTP1-2SCD-G2R9&csi=245285&oc=00240&perma=true>
- Masciandaro, D., & Battaglini, M. (2000). Il vantaggio di bussare due volte: contratti bancari ed usura, diritti di proprietà, valore della garanzia e della rinegoziazione. *Economia politica*, 17(3), 415-444. Retrieved from <http://www.economia-politica.it/archivio-1984-2000/masc-it.htm>
- Masciandaro, D., & Ruozzi, R. (1999). *Mercati e illegalità: economia e rischio criminalità in Italia*. Milano: EGEA.
- Masker, R. (2013). Gang 'robbed guards taking cash to banks'. *Daily Echo (Newsquest Regional Press)*. Retrieved from <http://www.nexis.com/docview/getDocForCuiReq?oc=00240&Ini=5B08-W2G1-F0JC-M3PC&perma=true&csi=323732&secondRedirectIndicator=true>
- Matrix Insight. (2009). *Assessing the effectiveness of EU Member States' practices in the identification, tracing, freezing and confiscation of criminal assets*. Retrieved from http://ec.europa.eu/home-affairs/news/intro/docs/20120312/final_asset_recovery_report_june_2009.pdf
- Matrix Knowledge Group. (2007). *The illicit drug trade in the United Kingdom*. Home Office. Retrieved from <http://webarchive.nationalarchives.gov.uk/20110220105210/rds.homeoffice.gov.uk/rds/pdfs07/rdsolr2007.pdf>

- May, T., & Hough, M. (2004). Drug markets and distribution systems. *Addiction Research & Theory*, 12(6), 549–563. doi:10.1080/16066350412331323119
- Mayhew, P. (2003). *Counting the Costs of Crime in Australia: Technical Report*. (Technical and Background Paper Series No. 4). Canberra: Australian Institute of Criminology. Retrieved from <http://www.aic.gov.au/documents/B/F/D/%7BBFD22E46-3E66-431A-B74D-F76661CCB103%7Dtp004.pdf>
- McAfee. (2014). *Jackpot! Money Laundering Through Online Gambling* (White Paper). McAfee. Retrieved from <http://www.mcafee.com/sg/resources/white-papers/wp-jackpot-money-laundering-gambling.pdf>
- McCarthy, N., & Ivery, D. (2013, October 26). Blues chief Carson Yeung: I did accept a further £3m from suspected Triad boss. *Birmingham Mail*. Retrieved from <http://www.birminghammail.co.uk/news/local-news/carson-yeung-accept-further-3m-6242925>
- McDonald, H. (2008, February 10). Russians kill Dublin drugs lord in Spain. *The Guardian*. Retrieved from <http://www.theguardian.com/world/2008/feb/10/ireland.russia>
- McIlwain, J. S. (1999). Organized crime: A social network approach. *Crime, Law and Social Change*, 32(4), 301–323. doi:10.1023/A:1008354713842
- McKenna, F. J., & Egan, K. (2009). Ireland: a multi-disciplinary approach to proceeds of crime. In S. N. M. Young (Ed.), *Civil Forfeiture of Criminal Property. Legal Measures for Targeting the Proceeds of Crime* (pp. 52–91). Edward Elgar Publishing Limited.
- McKinney, S. (2013). Illegal dumps making criminals 'vast profits'. *The Irish News*. Retrieved from <http://www.lexisnexis.com.ezphost.dur.ac.uk/uk/nexis/docview/getDocForCuiReq?lni=5B39-2YR1-JCDY-3VB&csi=246279&oc=00240&perma=true>
- McMahon, C. (2013, August 3). Car stealing gangs running a €97 million racket. *Irish Mirror Online*. Retrieved from <http://www.irishmirror.ie/news/irish-news/crime/car-stealing-gangs-running-97-2120184>
- McSweeney, T., Turnbull, P., & Hough, M. (2008). *Tackling Drug Markets and Distribution Networks in the UK. A review of the recent literature*. London, UK: Institute for Criminal Policy Research School of Law King's College London. Retrieved from http://www.icpr.org.uk/media/5557/Drug_Markets_Full_Report.pdf
- Meeus, C. (2011, October 28). «Les Guérini ont mis en place un système mafieux». *Le Figaro*. Retrieved from <http://www.lefigaro.fr/politique/2011/10/28/01002-20111028ARTFIG00455-les-querini-ont-mis-en-place-un-systeme-mafieux-a-marseille.php>
- Meloen, J. D., Landman, R., De Miranda, H., Van Eekelen, J., & Van Soest, S. (2003). *Buit en Besteding, Een empirisch onderzoek naar de omvang, de kenmerken en de besteding van misdaadgeld [Booty and Spending. An Empirical Research on the size, characteristics and the spending of crime-money]*. Den Haag: Reed Business Information.
- Mendell, R. L. (2006). *How to Do Financial Asset Investigations: A Practical Guide for Private Investigators, Collections Personnel, and Asset Recovery Specialists*. Charles C Thomas Publisher.
- Menditto, F. (2012). *Le misure di prevenzione personali e patrimoniali. La confisca ex art. 12-sexies l. n. 356/92*. Milano: Giuffrè Editore.
- Merriman, D. (2002). *Understand, Measure, and Combat Tobacco Smuggling*. Washington, DC: The World Bank. Retrieved from <http://siteresources.worldbank.org/INTPH/Resources/7Smuggling.pdf>
- Merriman, D., Yurekli, A., & Chaloupka, F. J. (2000). How big is the worldwide cigarette smuggling problem? *Tobacco Control in Developing Countries*, 365–392.
- Metropolitan Police Service. (2014, June 9). Drugs gang jailed for 34 years. Retrieved April 22, 2014, from <http://content.met.police.uk/News/Drugs-gang-jailed-for-34-years/1400024447791/1257246741786>

- MHRA. (2013, June 27). Press release: MHRA nets UK record £12.2 million haul of counterfeit and unlicensed medicines. Retrieved April 20, 2014, from <http://www.mhra.gov.uk/NewsCentre/Pressreleases/CON287024>
- Millington, T., & Sutherland Williams, M. (2010). *The Proceeds of Crime* (third ed.). Oxford: Oxford University Press.
- Mills, H., Skodbo, S., & Blyth, P. (2013). *Understanding organised crime: estimating the scale and the social and economic costs*. London, UK: Home Office. Retrieved from https://www.gov.uk/government/uploads/system/uploads/attachment_data/file/246390/horr73.pdf
- Milosa, D. (2014, September 13). Expo 2015, società legata alla 'ndrangheta si occupava della sicurezza dell'Esposizione. // *Fatto Quotidiano*. Retrieved from <http://www.ilfattoquotidiano.it/2014/09/13/expo-2015-societa-legata-alla-ndrangheta-si-occupava-della-sicurezza-dellesposizione/1119876/>
- Ministère de l'Intérieur. (2013, March 11). Les Balkans, principale filière du trafic d'armes vers la France. Retrieved October 30, 2014, from <http://www.interieur.gouv.fr/Actualites/Dossiers/Les-Balkans-principale-filiere-du-traffic-d-armes-vers-la-France>
- Ministère de la Justice. (2013). *Guide for Asset Recovery in France*. Ministère de la Justice et des Libertés - The World Bank - United Nations Office on Drugs and Crime. Retrieved from <http://star.worldbank.org/star/sites/star/files/Guide-for-Asset-Recovery-in-France.pdf>
- Ministère des droits de la femme, de la ville, de la jeunesse et des sports. (2014). *Plan d'action national contre la traite des êtres humains (2014 - 2016)*. Paris, France: Ministère des droits de la femme, de la ville, de la jeunesse et des sports. Retrieved from <http://femmes.gouv.fr/wp-content/uploads/2014/05/Plan-daction-national-contre-la-traite-des-%C3%AAtres-humains.pdf>
- Ministerio De Industria, Energía y Turismo. (2013). *Informe anual 2012: informe de Movimientos Turísticos en Fronteras (Frontur) y Encuesta de Gasto Turístico (Egatur)*. Madrid, Spain: Instituto de Turismo de España. Retrieved from [http://www.iet.tourspain.es/es-ES/estadisticas/egatur/Anuales/Movimientos%20Tur%3%ADsticos%20en%20Fronteras%20\(Frontur\)%20y%20Encuesta%20de%20Gasto%20Tur%3%ADstico%20\(Egatur\)%202012.pdf](http://www.iet.tourspain.es/es-ES/estadisticas/egatur/Anuales/Movimientos%20Tur%3%ADsticos%20en%20Fronteras%20(Frontur)%20y%20Encuesta%20de%20Gasto%20Tur%3%ADstico%20(Egatur)%202012.pdf)
- Ministerio De Industria, Energía y Turismo. (2014). *Balance 2013 de intervenciones de la lucha contra la vulneración de los derechos de propiedad industrial*. Retrieved from http://www.oepm.es/es/sobre_oepm/noticias/2014/2014_06_03_LosRiesgosDeLasFalsificaciones.html
- Ministerio del Interior. (2008, June 2). Desarticulación de un Grupo Organizado de Ciudadanos Chinos. Retrieved from <http://www.star85.com/media/c47b6b65109ba175ffff81fefff8709.doc>
- Ministerio del Interior. (2009). La Policía Nacional ha detenido a casi 1.000 personas en las 232 operaciones contra la corrupción efectuadas en los últimos cinco años. Retrieved from http://www.policia.es/prensa/091209_1.htm
- Ministerio del Interior. (2012). *Anuario Estadístico del Ministerio del Interior 2012*. Catálogo de Publicaciones de la Administración General del Estado. Bilbao, Spain. Retrieved from http://www.interior.gob.es/documents/642317/1204854/Anuario_estadistico_2012_okkk.pdf/00ee01c7-3122-496a-a023-22829653e6c0 FSC
- Ministerio del Interior. (2013). Desarticulada en España y Bélgica una de las más importantes redes de narcotráfico y blanqueo de dinero. Retrieved from <http://www.guardiacivil.es/es/prensa/noticias/4507.html>
- Ministerio del Interior. (2014a, February 14). Desarticulada una organización dedicada al blanqueo de capitales procedentes del narcotráfico. Retrieved from http://www.interior.gob.es/web/interior/prensa/noticias/-/asset_publisher/GHU8Ap6ztgsg/content/id/1650434
- Ministerio del Interior. (2014b, July). La Policía y la Guardia Civil detuvieron en 2013 a 753 personas y desarticularon 96 grupos criminales vinculados con la trata de seres humanos con fines de explotación sexual, un 140% más que en 2012. Retrieved from <http://www.interior.gob.es/web/interior/noticias/detalle/>

[/journal_content/56_INSTANCE_1YSSI3xiWuPH/10180/2233054/?redirect=http://www.interior.gob.es/web/interior/prensa/noticias?p_p_id=101_INSTANCE_GHU8Ap6ztqsg&p_p_lifecycle=0&p_p](http://journal_content/56_INSTANCE_1YSSI3xiWuPH/10180/2233054/?redirect=http://www.interior.gob.es/web/interior/prensa/noticias?p_p_id=101_INSTANCE_GHU8Ap6ztqsg&p_p_lifecycle=0&p_p)

Ministerio del Interior, & CICO. (2013). *El Crimen Organizado; Balance situación 2012 y avance Enero-Mayo 2013*. Retrieved from <http://portal.protecturi.org/wp-content/uploads/2013/08/BALANCE-2012-CRIMEN-ORGANIZADO.pdf>

Ministerio del Interior, & CICO. (2014a). *Balance de la Lucha contra el Crimen Organizado en España*. Retrieved from <http://www.interior.gob.es/web/interior/prensa/balances-e-informes/2013>

Ministerio del Interior, & CICO. (2014b). *Prevención y lucha contra la trata de seres humanos con fines de explotación sexual en España*. Retrieved from <http://www.interior.gob.es/documents/10180/2170430/Presentaci%C3%B3n+del+Balance+2013+de+la+lucha+contra+la+trata+de+seres+humanos+con+fines+de+explotaci%C3%B3n+sexual/520ce677-37cb-4219-85f6-535eee51ee9b>

Ministero dell'Economia e delle Finanze. (2014). *Analisi nazionale dei rischi di riciclaggio e finanziamento del terrorismo*. MEF – Comitato di Sicurezza Finanziaria. Retrieved from http://www.dt.tesoro.it/export/sites/sitodt/modules/documenti_it/news/news/Sintesi_NRA_divulgabile_a_soggetti_obbligati_2_dicembre_2014.pdf

Ministero dell'Interno. (2011). *La Relazione illustrativa di commento al Codice delle leggi antimafia. La ricognizione delle norme antimafia di natura penale, processuale e amministrativa*. Ministero dell'Interno. Retrieved from http://ssai.interno.it/download/allegati1/aml_relazioneillustrativaalcodiceantimafia.pdf

Ministero della Giustizia. (2011, March). *Consistenza, destinazione ed utilizzo dei beni sequestrati o confiscati - Stato dei procedimenti di sequestro o confisca - Relazione al Parlamento ex L. 7 marzo 1996, n. 109 (marzo 2011)*. Ministero della Giustizia. Retrieved from https://www.giustizia.it/giustizia/it/mg_1_12_1.wp?facetNode_1=0_10&facetNode_2=0_10_35&previousPage=mg_1_12&contentId=SPS642928

Ministero della Giustizia. (2013, September). *Consistenza, destinazione ed utilizzo dei beni sequestrati o confiscati - Stato dei procedimenti di sequestro o confisca - Relazione al Parlamento ex L. 7 marzo 1996, n. 109 (settembre 2013)*. Ministero della Giustizia. Retrieved from https://www.giustizia.it/giustizia/it/mg_1_12_1.wp?facetNode_1=0_10&facetNode_2=0_10_35&previousPage=mg_1_12&contentId=SPS977004

Ministero dell'Interno. (2013). *Relazione al Parlamento sull'Attività delle Forze di Polizia, sullo Stato dell'Ordine e della Sicurezza Pubblica sulla Criminalità Organizzata (anno 2012)*. Ministero dell'Interno. Retrieved from http://www.interno.gov.it/mininterno/export/sites/default/it/assets/files/28_2014/2014_02_14_Relazione_al_Parlamento_2012.pdf

Ministra de Sanidad y Política Social. (2009). *Estrategia Nacional sobre Drogas 2009-2016*. Delegación del Gobierno para el Plan Nacional sobre Drogas. Retrieved from <http://www.pnsd.msc.es/Categoria2/publica/pdf/EstrategiaPNSD2009-2016.pdf>

Mitchell, G. (2012). *Thematic Paper on Organised Crime. Asset Confiscation as an Instrument to Deprive Criminal Organisations of the Proceeds of their Activities*. CRIM.

MNnews. (2013, March 5). *Operazione Metropolis, per il procuratore capo della DDA Ottavio Sferlazza, la 'ndrangheta è una minaccia per la democrazia*. MNnews. Retrieved from <http://www.mnews.it/2013/03/operazione-metropolis-per-il.html>

Moffatt, S., & Fitzgerald, J. (2006). *Relationship between Petrol Theft and Petrol Prices*. Sydney: Bureau of Crime Statistics and Research New South Wales. Retrieved from <http://search.informit.com.au/documentSummary;dn=350504229551165;res=IELHSS>

Molinaro, M. (2010, May 20). *Le 'ndrine alle Olimpiadi 2006*. Retrieved from <http://www.malitalia.it/2010/05/le-e2%80%99ndrine-alle-olimpiadi-2006/>

- Mölsä, M. (2008). *Prosenttijengit. Moottoripyöräkerhot ja järjestäytyneet rikollisuus Suomessa*. [One-percent gangs. Motorcycle clubs and organised crime in Finland]. Helsinki: Johnny Kniga Kustannus.
- Moltó, E. (2013, July 3). Desarticulada una banda que robaba droga a otras redes de narcotráfico. *El País*. Retrieved from http://ccaa.elpais.com/ccaa/2013/07/04/valencia/1372929317_597297.html
- Montel, L. (2008). *Marseille capitale du crime. Histoire croisée de l'imaginaire de Marseille et de la criminalité organisée (1820-1940)*. Université de Paris X Nanterre.
- Montero Aroca, J. (2012). *Derecho Jurisdiccional III*. Proceso Penal (pp. 457- 497).
- Moon, T. (2013, March 3). Britain is Organised Crime Capital of Europe, Says Europol. *International Business Times*. Retrieved from <http://www.ibtimes.co.uk/crime-europol-gangs-adams-family-cartel-delta-441511>
- Morselli, C. (2009). *Inside Criminal Networks*. New York: Springer.
- Morselli, C., Gabor, T., & Kiedrowski, J. (2010). *The Factors That Shape Organized Crime*. Organized Crime Division Law Enforcement and Policy Branch Public Safety Canada. Retrieved from http://publications.gc.ca/collections/collection_2012/sp-ps/PS4-89-2010-eng.pdf
- MTV. (2010, September 26). Pankkikorttien kopioinnista selviää Suomessa lievällä tuomiolla. Retrieved from <http://www.mtv.fi/uutiset/rikos/artikkeli/pankkikorttien-kopioinnista-selviaa-suomessa-lievalla-tuomiolla/2035698>
- Mugellini, G., & Caneppele, S. (2012). *Le imprese vittime di criminalità in Italia*. Milan - Trento, Italy: Transcrime. Retrieved from http://www.transcrime.it/wp-content/uploads/2013/11/16_Le_imprese_vittime_di_criminalit%C3%A0_in_Italia1.pdf
- Muñoz, P. (2013, January 22). Una red de narcos utilizó locutorios para blanquear 4 millones de euros. *La Tribuna de Ciudad Real*. Retrieved from <http://www.latribunadeciudadreal.es/noticia/ZB458D723-DACB-25A2-3E894C9BC9E80DAC/20130122/red/narcos/utilizo/locutorios/blanquear/4/millones/euros>
- Muñoz, P., & Morcillo, C. (2013, June 5). El Clan Polverino pagaba una cuota de respeto mensual al de los Nuvoletta. *ABC*. Retrieved from <http://www.abc.es/espana/20130605/abci-clan-polverino-pagaba-cuota-201306042005.html>
- Murji, K. (2007). Hierarchies, Markets and Networks: Ethnicity/Race and Drug Distribution. *Journal of Drug Issues*, 37(4), 781–804. doi:10.1177/002204260703700403
- Murray, G. (2011, February 27). Directors' Exposure under Confiscation Proceedings. Retrieved November 28, 2014, from <http://www.accountingweb.co.uk/group/money-laundering-and-crime/directors-exposure-under-confiscation-proceedings>
- Myres, G. (2012). Investing in the Market of Violence: Toward a Micro-Theory of Terrorist Financing. *Studies in Conflict & Terrorism*, 35(10), 693–711. doi:10.1080/1057610X.2012.712031
- Navarro Galera, A., López Pérez, C. (2006). *Valoración de los bienes inmuebles. Análisis comparado de los criterios en el PGC y en las normas IASB*. Retrieved from <http://pdfs.wke.es/5/3/0/2/pd0000015302.pdf>
- Naylor, R. T. (1999). Wash-out: A critique of follow-the-money methods in crime control policy. *Crime, Law and Social Change*, 32(1), 1–58. doi:10.1023/A:1008386203362
- Naylor, R. T. (2002). *Wages of Crime: Black Markets, Illegal Finance, and the Underworld Economy*. Ithaca, NY: Cornell University Press.
- NBI. (2012). *Threat assessments, crime situation reports, and annual reports*. [Not publicly available, contain confidential information.]
- NBI. (2013). *Threat assessments, crime situation reports, and annual reports*. [Not publicly available, contain confidential information.]

- NBI. (2014). *Threat assessments, crime situation reports, and annual reports*. [Not publicly available, contain confidential information.]
- NCA. (2013). *Independent Financial Advisors (IFAs), Mortgage Brokers and Retail Intermediaries: Identifying Risks to your Business and Reporting Suspicious Activity*. National Crime Agency. Retrieved from <http://www.nationalcrimeagency.gov.uk/publications/25-ifas-identifying-risks-1/file>
- NCA. (2014a, February 28). Crime group planned to flood Manchester with amphetamine. Retrieved April 21, 2014, from <http://www.nationalcrimeagency.gov.uk/news/333-crime-group-planned-to-flood-manchester-with-amphetamine>
- NCA. (2014b). *National Strategic Assessment of Serious and Organised Crime 2014*. National Crime Agency. Retrieved from <http://www.nationalcrimeagency.gov.uk/publications/207-nca-strategic-assessment-of-serious-and-organised-crime/file>
- NCA. (n.d.-a). Drugs. Retrieved April 19, 2014, from <http://www.nationalcrimeagency.gov.uk/crime-threats/drugs>
- NCA. (n.d.-b). Legal basis for reporting. Retrieved April 19, 2014, from <http://www.nationalcrimeagency.gov.uk/about-us/what-we-do/specialist-capabilities/ukfiu/legal-basis-for-reporting>
- NCA. (n.d.-c). Proceeds of Crime Centre. Retrieved April 21, 2014, from <http://www.nationalcrimeagency.gov.uk/about-us/what-we-do/specialist-capabilities/proceeds-of-crime-centre>
- NEMS Market Research. (2009). *North of England Illicit Tobacco Survey*. Billingham, UK: NEMS Market Research.
- Nevala, S., & Ranta, R. (2006, January 9). *Kansainvälinen terrorismi on järjestäytynyttä rikollisuutta*. [International terrorism is organised criminality]. Retrieved from <http://www.hs.fi/paivanlehti/#arkisto/>
- Newham Recorder. (2011). Loan shark preyed on Sri Lankan community. *Newham Recorder*. Retrieved from <http://www.nexis.com/docview/getDocForCuiReq?oc=00240&lni=52H9-F6P1-JBJ0-R232&perma=true&csi=374230&secondRedirectIndicator=true>
- NFA. (2013). *Annual Fraud Indicator 2013*. UK: National Fraud Authority. Retrieved from https://www.gov.uk/government/uploads/system/uploads/attachment_data/file/206552/nfa-annual-fraud-indicator-2013.pdf
- Nieminen, T. (2013, April 14). *Tarvittaessa poistakaa myös heidät krp:n rekisteristä*. [If needed, take also them out from the NBI's register]. Retrieved from <http://www.hs.fi/paivanlehti/#arkisto/>
- Nilsson, M. (2013, December 5). "Brotten följer i deras spår". Polisen anklagar kringresande asfaltläggare för slaveri och fuskjobb. *Aftonbladet*. Retrieved from <http://www.aftonbladet.se/nyheter/article16759619.ab>
- North Wales Daily Post. (2007). Gangster ordered to surrender his ill-gotten millions. *North Wales Daily Post*. Retrieved from <http://www.dailypost.co.uk/news/north-wales>
- Northern Echo. (2013). Notorious crime family jailed over car crash scam. The end of the road. *The Northern Echo*. Retrieved from <http://www.lexisnexis.com.ezphost.dur.ac.uk/uk/nexis/docview/getDocForCuiReq?lni=580N-95T1-F174-0C0&csi=162437&oc=00240&perma=true>
- Nunwood, & Pfizer. (2010, January). *Cracking counterfeit. Counterfeit medicines, the scope of the problem. Ireland*. Retrieved from http://www.pfizer.ie/userfiles/file/your_health/crackingcounterfeit.pdf
- O'Keeffe, C. (2009, August 28). European police track up to 40 Irish organised crime gangsters. *Irish Examiner*. Retrieved from <http://www.irishexaminer.com/ireland/european-police-track-up-to-40-irish-organised-crime-gangsters-99644.html>
- O'Regan, D. (2014). 'Irish bitcoin' highlights the issues facing crypto-currencies. *Independent.ie*. Retrieved from <http://www.independent.ie/business/personal-finance/irish-bitcoin-highlights-the-issues-facing-cryptocurrencies-30336644.html>
- O'Regan, P. (2006). *Financial Information Analysis*. John Wiley & Sons Ltd.

- O'Reilly, D. (2013) *Selling seized items online*. Presented at ARO Platform meeting. Brussels, Belgium. 4-5 December.
- O'Reilly, W. (2012). *Report into the Illicit Tobacco Trade in the City of Liverpool*. PMI document.
- O'Riordan, S. (2013, May 30). Six arrested in €1m mortgage fraud probe. *Irish Examiner*. Retrieved from <http://www.irishexaminer.com/ireland/six-arrested-in-1m-mortgage-fraud-probe-232777.html>
- OAS. (2011). *Asset Management Systems in Latin America and Best Practices Document on Management of Seized and Forfeited Assets*. Washington D.C.: Organization of American States. Retrieved from http://www.cicad.oas.org/lavado_activos/grupoExpertos/Decomiso%20y%20ED/Manual%20Bienes%20Decomisados%20-%20BIDAL.pdf
- OAS. (2014a). *Analysis of Systems for the Collection of Data on Seized and Forfeited Assets of Illicit Origin in the Member States of the OAS*. (P. Standridge, Ed.). Washington D.C.: Organization of American States. Retrieved from <http://www.cicad.oas.org/apps/Document.aspx?Id=2913>
- OAS. (2014b). *Guide for the Management of Seized Businesses*. (D. Cheng, Ed.). Washington D.C.: Organization of American States. Retrieved from <http://www.cicad.oas.org/apps/Document.aspx?Id=2691>
- OCCRP. (2011). Big Trouble at Big Tobacco. Retrieved November 28, 2011, from https://reportingproject.net/troubles_with_big_tobacco/
- OCTF. (2012a). *2012 Annual Report & Threat Assessment. Organised Crime in Northern Ireland*. Organised Crime Task Force. Retrieved from <http://www.dojni.gov.uk/index/publications/publication-categories/pubs-policing-community-safety/doj-organised-crime-annual-report.pdf>
- OCTF. (2012b). *The Northern Ireland Organised Crime Strategy. January 2012 - March 2014*. Organised Crime Task Force. Retrieved from <http://www.octf.gov.uk/getattachment/5f45ae7f-84ff-4892-895b-cee031654fe6/Northern-Ireland-Organised-Crime-Strategy-2012-14.aspx>
- OCTF. (2013). *Annual Report and Threat Assessment 2013*. Organised Crime Task Force. Retrieved from <http://www.dojni.gov.uk/index/publications/publication-categories/pubs-policing-community-safety/community-safety/organised-crime/octf-annual-report-2013.pdf>
- OECD. (2008). *The Economic Impact of Counterfeiting and Piracy*. Paris: Organisation for Economic Co-operation and Development. Retrieved from <http://www.oecd-ilibrary.org/content/book/9789264045521-en>
- OECD. (2009). *Magnitude of counterfeiting and piracy of tangible products: an update*. Paris, France: Organisation for Economic Co-operation and Development. Retrieved from <http://www.oecd.org/industry/ind/44088872.pdf>
- OECD. (2011). *OECD Economic Surveys: Ireland 2011*. Paris, France: OECD Publishing. Retrieved from <http://www.oecd-ilibrary.org/docserver/download/1011151e.pdf?expires=1415708262&id=id&accname=ocid56023214&checksum=5121EDB12C447DBD1B1681F99B685DEA>
- OFDT (2009). *Cannabis, essential data and knowledge*. Observatoire Français des Drogues et des Toxicomanies. Retrieved from <http://www.ofdt.fr/ofdtdev/live/english-tab/engpubli/2pdf/english-tab/engpubli/cde.pdf>
- OFDT. (2011). *L'observation du marché illicite de tabac en France*. Observatoire Français des Drogues et des Toxicomanies. Retrieved from http://www.inhesj.fr/sites/default/files/files/secure/observation_marche_illicite_tabac.pdf
- Office of the Director of Public Prosecutions. (2008). *Annual Report 2007*. DPP. Retrieved from https://www.dppireland.ie/filestore/documents/Annual_Report_2007_ENG.pdf
- OLAF. (2010). *Annual Report 2010*. Brussels, Belgium: European Anti-Fraud Office. Retrieved from http://ec.europa.eu/anti_fraud/documents/reports-olaf/rep_olaf_2009_en.pdf

- OLAF. (2010, November 10). Spain's Biggest Ever Counterfeit Cigarette Network Dismantled. Retrieved from http://europa.eu/rapid/press-release_OLAF-10-14_en.htm
- OLAF. (2011). *Eleventh Operation Report of the European Anti-fraud Office: 1 January to 31 December 2010* Luxembourg: Publications Office of the European Union. Retrieved from http://ec.europa.eu/anti_fraud/documents/reports-olaf/rep_olaf_2010_en.pdf
- OLAF. (2013). *Identifying conflicts of interests in public procurement procedures for structural actions* European Anti-fraud Office. Retrieved from <http://www.lineeavcp.it/wp-content/uploads/2014/04/IDENTIFYING-CONFLICTS-OF-INTERESTS-IN-PUBLIC-PROCUREMENT-FOR-STRUCTURAL-ACTIONS-A-PRACTICAL-GUIDE-FOR-MANAGERS-.pdf>
- OLAF. (2014). *The OLAF report 2013. Fourteenth report of the European Anti-Fraud Office, 1 January to 31 December 2013*. Luxembourg: European Anti-Fraud Office - European Union. Retrieved from http://ec.europa.eu/anti_fraud/documents/reports-olaf/2013/olaf_report_2013_en.pdf
- Olimpo, G., Galli, A., & Santucci, G. (2014). Voli della droga, la flotta dei narcos in Italia. *Corriere della Sera*. Retrieved from <http://www.corriere.it/reportage/senza-categoria/2014/voli-della-droga-la-flotta-dei-narcos-in-italia/>
- Olles, M., & Peris, X. (2013, September 7). Desarticulada una banda que copaba el tráfico de drogas en la comarca de Inca. *Diario de Mallorca*. Retrieved from <http://www.diariodemallorca.es/sucesos/2013/09/07/desarticulada-banda-copaba-trafico-drogas/873000.html>
- Olmos Jiménez, J. (2013) *Estrategia de Seguridad Nacional 2013*. Retrieved from http://catedrapsyd.unizar.es/archivos/documentacion/javier_jimenez_esn_2013.pdf
- OSAC. (2014a). *Denmark 2014 Crime and Safety Report*. United States Department of State - Bureau of Diplomatic Security. Retrieved from <https://www.osac.gov/pages/ContentReportDetails.aspx?cid=15641>
- OSAC. (2014b). *Latvia 2014 Crime and Safety Report*. United States Department of State - Bureau of Diplomatic Security. Retrieved from <https://www.osac.gov/Pages/ContentReportDetails.aspx?cid=15063>
- OSAC. (2014c). *Portugal 2014 Crime and Safety Report: Lisbon*. United States Department of State - Bureau of Diplomatic Security. Retrieved from <https://www.osac.gov/pages/ContentReportPDF.aspx?cid=15349>
- OSAC. (2014d). *Sweden 2014 Crime and Safety Report*. United States Department of State - Bureau of Diplomatic Security. Retrieved from <https://www.osac.gov/pages/ContentReportDetails.aspx?cid=15353>
- OSCE. (2010). *Analysing the Business Model of Trafficking in Human Beings to Better Prevent the Crime*. Vienna, Austria: Organization for Security and Co-operation in Europe. Retrieved from <http://www.osce.org/cthb/69028?download=true>
- Osservatorio sulla Criminalità Organizzata dell'Università degli Studi di Milano. (2014). *Primo rapporto trimestrale sulle aree settentrionali, per la presidenza della commissione parlamentare di inchiesta sul fenomeno mafioso*. Osservatorio sulla Criminalità Organizzata dell'Università degli Studi di Milano. Retrieved from <http://www.cross.unimi.it/wp-content/uploads/Rapporto-Cross-Unimi-FINAL.pdf>
- Pagola, J., & Muñoz, P. (2013, September 29). Más de 200 operaciones de blanqueo de la Policía han llevado hasta Gibraltar. *ABC*. Retrieved from <http://www.abc.es/espana/20130929/abci-gibraltar-operacion-policial-201309282028.html>
- Palovaara, J. (2011, September 9). *Jengien välit saattavat kiristyä [Relations between gangs may grow tense]*.
- Palovaara, J., & Passi, M. (2012, October 2). Portsariyrytysten valvontaa kiristetään. [The regulation of bouncer firms is tightened]. Retrieved from <http://www.hs.fi/paivanlehti/#arkisto/>
- Paoli, L. (2002). The paradoxes of organized crime. *Crime, Law and Social Change*, 37(1), 51–97. doi:10.1023/A:1013355122531
- Paoli, L. (2003). *Mafia Brotherhoods: Organised Crime, Italian Style*. New York, NJ, United States: Oxford University Press.

- Paoli, L. (2004). The illegal drugs market. *Journal of Modern Italian Studies*, 9(2), 186–207. doi:10.1080/13545710410001679466
- Paoli, L. (Ed.). (2014). *The Oxford Handbook of Organized Crime*. Oxford University Press.
- Paoli, L., & Reuter, P. (2008). Drug Trafficking and Ethnic Minorities in Western Europe. *European Journal of Criminology*, 5(1), 13–37. doi:10.1177/1477370807084223
- Páramo, J. (2013, September 3). Gibraltar, Contrabando de Tabaco Y Directiva Europea. *El Mundo*. Retrieved from <http://www.elmundo.es/elmundo/2013/09/03/espana/1378199206.html>
- Parente, M. (2010). L'Arma dei Carabinieri e le attività di prevenzione e repressione delle organizzazioni criminali. *Criminologia, Vittimologia e Sicurezza*, 4(1), 13–22.
- Parjea, P. (2013, January 25). Una fortuna amasada por un humilde inmigrante ruso. *El País*. Retrieved from http://ccaa.elpais.com/ccaa/2013/01/25/catalunya/1359110783_655939.html
- Pascual, A., & Miller, S. (2013). *2013 Identity Fraud Report: Data Breaches Becoming a Treasure Trove for Fraudsters*. Javelin Strategy & Research. Retrieved from https://www.javelinstrategy.com/uploads/web_brochure/1303.R_2013IdentityFraudBrochure.pdf
- Passi, M. (2011a, May 10). *Paritusta Helsingin keskustassa [Pimping in the Helsinki city centre]*.
- Passi, M. (2011b, June 1). *Krp: Kerjäläisilmiöön liittyy Suomessakin ihmiskauppaa [NBI: Begging phenomenon involves human trafficking also in Finland]*. Retrieved from <http://www.hs.fi/paivanlehti/#arkisto/>
- Passi, M. (2013, June 27). *Aselasti kätkettiin sukkiin [A load of weapons hid in socks]*.
- Passi, M., & Reinboth, S. (2013, December 9). *Poliisin laitehankinnat kytkeytyvät rikollisryhmään. [Police appliance procurements are linked to a criminal group]*. Retrieved from <http://www.hs.fi/paivanlehti/#arkisto/>
- Passi, M., Vähäsarja, I., & Pelli, P. (2013, December 4). Valtava määrä huumeita kulki Suomeen autoissa. *Helsinki Sanomat*. Helsinki, Finland. Retrieved from <http://www.hs.fi/paivanlehti/#arkisto/>
- Pearson, G., & Hobbs, D. (2001). *Middle Market Distribution*. London: Home Office.
- Pelletier, E. (2012, November 3). L'emprise du Milieu en Corse. *L'Express*. Retrieved from http://www.lexpress.fr/actualite/societe/l-emprise-du-milieu-en-corse_1182351.html
- Perälä, J. (2011). "Miksi lehmät pitää tappaa?" *Etnografinen tutkimus 2000-luvun alun huumemarkkinoista Helsingissä [“Why snitches have to be killed?” Ethnographical study of the drug market in Helsinki in the early 2000s]*. Helsinki, Finland: National Institute for Health and Welfare (THL). Retrieved from <http://www.thl.fi/thl-client/pdfs/6b8bad57-d618-45d4-b663-7cd64bd4ca80>
- Pérez, F. (2013, July 23). El paraíso perdido de los Ángeles del Infierno. *El País*. Retrieved from http://politica.elpais.com/politica/2013/07/23/actualidad/1374573300_987996.html
- Perucic, A.-M. (2012). *The demand for cigarettes and other tobacco products*. Dublin, Ireland: World Health Organization. Retrieved from http://www.who.int/tobacco/economics/meetings/dublin_demand_for_tob_feb2012.pdf
- Peurala, J. (2013). Match-manipulation in football - the challenges faced in Finland. *The International Sports Law Journal*, 13(3-4), 268–286. doi:10.1007/s40318-013-0027-z
- Picarelli, J. (2009). Human Trafficking & Organised Crime in the US & Western Europe. In C. Friesendorf (Ed.), *Strategies Against Human Trafficking: The Role of the Security Sector* (pp. 115–135). Vienna: National Defence Academy and Austrian Ministry of Defence and Sports. Retrieved from <http://www.dcaf.ch/Publications/Strategies-Against-Human-Trafficking-The-Role-of-the-Security-Sector>

- Pinotti, P. (2012). *The economic costs of organised crime: evidence from southern Italy*. Roma: Banca D'Italia. Retrieved from http://www.bancaditalia.it/pubblicazioni/econo/temidi/td12/td868_12/en_td868/en_tema_868.pdf.
- Pinto, S., & Wilson, P. (1990). *Gambling in Australia*. Canberra, Australia: Australian Institute of Criminology. Retrieved from <http://www.aic.gov.au/documents/A/A/2/%7BAA236B7C-0159-4A84-8F90-C74158D97540%7Dt24.pdf>
- PNSD. (2013). *Informe sobre la actividad del fondo procedente de los bienes decomisados por tráfico ilícito de drogas y otros delitos relacionados durante el año 2012*. Plan Nacional sobre Drogas. Retrieved from <http://www.pnsd.msc.es/en/Categoria2/publica/pdf/InformesFondo/Memoria2012.pdf>.
- PNSD. (2014a). *Informe sobre la actividad del fondo procedente de los bienes decomisados por tráfico ilícito de drogas y otros delitos relacionados durante el año 2013*. Plan Nacional sobre Drogas. Retrieved from http://www.pnsd.msssi.gob.es/Categoria2/publica/pdf/InformesFondo/MemoriaF2013_definitiva.pdf
- PNSD. (2014b). *Organización Institucional*. Plan Nacional sobre Drogas. Retrieved from <http://www.pnsd.msssi.gob.es/Categoria1/presenta/home.htm>
- Police Information System, Patja. National Police Board, Ministry of the Interior, Finland. Accessed May–December 2013. [Not publicly available, contains confidential information.]
- Policía Nacional. (2012). Operación Emperador: 83 detenidos, 108 registros y más de 11.600.000€ en efectivo intervenidos. Retrieved from http://www.policia.es/prensa/20121017_1.html
- Polizia di Stato. (2014). *Home 2013*. Ministero dell'Interno. Retrieved from <http://www.poliziadistato.it/articolo/pdf/32140/>
- Polo, M. (2011). *L'espansione Delle Organizzazioni Criminali: Quali Effetti Economici Sui Mercato Legali*. Presented at the Il Sommerso e l'economia da svelare. Gli effetti dell'economia informale e illegale sullo sviluppo, Napoli.
- Pracchi, C. (2014). 'Ndrangheta in Liguria, prime condanne per 416 bis. Minacce alla corte. *Il Fatto Quotidiano*. Retrieved from <http://www.ilfattoquotidiano.it/2014/10/07/ndrangheta-in-liguria-prime-condanne-per-416-bis-minacce-alla-corte/1146638/>
- Presidencia del Gobierno. (2013). *Estrategia de Seguridad Nacional: Un proyecto compartido*. Retrieved from http://www.lamoncloa.gob.es/documents/EstrategiaSeguridad_3105.pdf
- Presidenza del Consiglio dei Ministri. (2014). *Per una moderna politica antimafia. Analisi del fenomeno e proposte di intervento e riforme. Rapporto della commissione per l'elaborazione di proposte in tema di lotta, anche patrimoniale, alla criminalità*. Roma: Presidenza del Consiglio dei Ministri. Retrieved from <http://governo.it/backoffice/allegati/74520-9199.pdf>
- Prieto del Pino, A., Garcia Magna, I., & Martin Pardo, A. (2010). La deconstrucción del concepto de blanqueo de capitales. *Revista para el análisis del Derecho*. Retrieved from http://www.indret.com/pdf/747_es.pdf
- PSNI. (2013, April 26). PSNI arrest crime gang in joint European operation. Retrieved from http://www.psnipolice.uk/general_-_psni_arrest_crime_gang_in_joint_european_operation
- Pudney, S., Badillo, C., Bryan, M., Burton, J., Conti, G., & Iacovou, M. (2006). Estimating the size of the UK illicit drug market. In N. Singleton, R. Murray, & L. Tinsley (Eds.), *Measuring different aspects of problem drug use: methodological developments*. Home Office. Retrieved from <http://webarchive.nationalarchives.gov.uk/20110218135832/rds.homeoffice.gov.uk/rds/pdfs06/rdsolr1606.pdf>
- PwC. (2011). *How does organised crime misuse EU funds?*. Brussels, Belgium: European Parliament. Retrieved from http://www.europarl.europa.eu/meetdocs/2009_2014/documents/cont/dv/crime_misuse/crime_misuse_en.pdf
- PwC. (2013). *Naar een fraudebeeld in nederland. Inzich in fraude draagt bij aan bewustwording en effectieve prioriteitsstelling in de aanpak*. Amsterdam: PwC. Retrieved from http://www.pwc.nl/nl_NL/nl/assets/documents/pwc-naar-een-fraudebeeld-nederland.pdf

- Quigley, M. (2013, March 19). Russian's Snapping Up Irish Homes Overseas. *Daily Mirror*. Retrieved from <http://www.extrasales.eu/1/post/2013/09/russians-snapping-up-irish-homes-overseas.html>
- Rachel, A. (2013). *Assessment of the nature and scale of trafficking*. Anti-Slavery International. Retrieved from http://www.ecpat.org.uk/sites/default/files/in_the_dock_atmg_2013.pdf
- Rajamäki, K. (2006, February 27). *Talousrikostorjunta edellyttää jatkuvia tehokkaita toimia*. [Financial crime prevention requires continuous effective measures]. Retrieved from <http://www.hs.fi/paivanlehti/#arkisto/>
- REITOX, & EMCDDA. (2012a). *2011 National Report (2010 data) to the EMCDDA by the Reitox National Focal Point. France. New Development, Trends and in-depth information on selected issues*. Lisbon, Portugal: European Monitoring Centre for Drugs and Drug Addiction - Observatoire Français des Drogues et des Toxicomanies. Retrieved from <http://www.emcdda.europa.eu/html.cfm/index191712EN.html>
- REITOX, & EMCDDA. (2012b). *2011 National Report (2010 data) to the EMCDDA by the Reitox National Focal Point. Ireland: new developments and trends*. Lisbon, Portugal: Health Research Board - European Monitoring Centre for Drugs and Drug Addiction. Retrieved from <http://www.emcdda.europa.eu/html.cfm/index191680EN.html>
- REITOX, & EMCDDA. (2012c). *2012 National Report (2011 data) to THE EMCDDA by the Reitox National Focal Point. Spain: new development, trends and in-depth information on selected issues*. Lisbon, Portugal: Health Research Board - European Monitoring. Retrieved from http://www.emcdda.europa.eu/attachements.cfm/att_214092_EN_Spain_NR2012.pdf.
- REITOX, & EMCDDA. (2013). *2012 National Report to the EMCDDA by the Reitox National Focal Point. Germany. New Developments, Trends and In-depth Information on Selected Issues*. Lisbon, Portugal: European Monitoring Centre for Drugs and Drug Addiction. Retrieved from <http://www.emcdda.europa.eu/html.cfm/index213925EN.html>
- REITOX, & EMCDDA. (2014a). *2013 National Report (2012 data) to the EMCDDA by the Reitox National Focal Point. Ireland: new developments and trends*. Lisbon, Portugal: Health Research Board - European Monitoring Centre for Drugs and Drug Addiction. Retrieved from <http://www.emcdda.europa.eu/html.cfm/index228421EN.html>
- REITOX, & EMCDDA. (2014b). *National report 2013: Italy*. Lisbon, Portugal: European Monitoring Centre for Drugs and Drug Addiction. Retrieved from <http://www.emcdda.europa.eu/html.cfm/index228429EN.html>
- Resa Nestares, R. (2001). *Transnational organised crime in Spain: structural factors explaining its penetration*. Universidad Autónoma de Madrid. Retrieved from https://www.uam.es/personal_pdi/economicas/cresa/text9.html
- Reuter, P. (1984). The (continued) vitality of mythical numbers. *National Affairs*, 75. Retrieved from http://www.nationalaffairs.com/public_interest/detail/the-continued-vitality-of-mythical-numbers
- Reuter, P. (2009). The operation of the global drug market. In P. Reuter & F. Trautmann (Eds.), *A report on Global Illicit Drugs Markets 1998-2007*. European Commission - Directorate-General Justice, Freedom and Security. Retrieved from http://ec.europa.eu/justice/anti-drugs/files/report-drug-markets-short_en.pdf
- Reuter, P., & Haaga, J. (1989). *The Organization of High-Level Drug Markets: An Explanatory Study*. Santa Monica, CA, USA: RAND. Retrieved from <http://www.rand.org/content/dam/rand/pubs/notes/2006/N2830.pdf>
- Reuter, P., & Kleiman, M. A. R. (1986). Risks and Prices: An Economic Analysis of Drug Enforcement. *Crime and Justice*, 7, 289–340.
- Reuter, P., & Rubinstein, J. (1982). *Illegal gambling in New York: a case study in the operation, structure, and regulation of an illegal market*. Washington, D.C.: U.S. Dept. of Justice, National Institute of Justice.
- Reuter, P., & Trautmann, F. (2009). *A report on Global Illicit Drugs Markets 1998-2007*. European Commission - Directorate-General Justice, Freedom and Security. Retrieved from http://ec.europa.eu/justice/anti-drugs/files/report-drug-markets-short_en.pdf

- Reuter, P., & Truman, E. M. (2004). *Chasing dirty money. The fight against money laundering*. Washington DC: Institute for international economics.
- Reuter, P., MacCoun, R., & Murphy, P. (1990). *Money from Crime*. Santa Monica, CA, USA: RAND. Retrieved from <http://faculty.publicpolicy.umd.edu/sites/default/files/reuter/files/Money%20from%20Crime.pdf>
- Reuter, P., Trautmann, F., Pacula, R. L., Kilmer, B., Gageldonk, A., & Van der Gouwe, D. (2009). *Assessing Changes in Global Drug Problems, 1998-2007*. Retrieved from http://www.rand.org/content/dam/rand/pubs/technical_reports/2009/RAND_TR704.pdf
- Reynolds, P. (2003). *Sex in the city: the prostitution racket in Ireland*. Basingstoke: Pan Books. Retrieved from <http://www.drugsandalcohol.ie/3854/>
- Riccardi, M. (2014a). When Criminals Invest in Businesses: Are We Looking in the Right Direction? An Exploratory Analysis of Companies Controlled by Mafias. In S. Caneppele & F. Calderoni (Eds.), *Organized Crime, Corruption and Crime Prevention* (pp. 197–206). Springer International Publishing.
- Riccardi, M. (2014b, November 26). The management of seized companies: learning from the Italian experience. Presented at the 2nd Meeting of the European Commission Asset Recovery Office Platform Subgroup on Asset Management.
- Riccardi, M., & Sarno, F. (2013). "Corruption". In G. Bruinsma, & D. Weisburd (Eds.), *Encyclopedia of Criminology and Criminal Justice*. New York: Springer.
- Riccardi, M., & Savona, E. U. (2011). Come proteggere l'economia legale dall'infiltrazione della criminalità organizzata: il caso della Lombardia. Presented at the Legalità e cultura d'impresa: risorse per il territorio, Milan, 2011, November 16.
- Riccardi, M., & Savona, E. U. (2013). *The identification of beneficial owners in the fight against money laundering*, Final Report of Project BOWNET. Trento: Transcrime - Università degli Studi di Trento. Retrieved from <http://www.bownet.eu/materials/BOWNET.pdf>
- Riccardi, M., Caneppele, S., & Standridge, P. (2013, November). *Green energy and black economy: corruption and mafia infiltrations in the wind power sector in Italy*. Presented at the American Society of Criminology.
- Riccardi, M., Dugato, M., & Polizzotti, M. (2014). *The theft of medicines from Italian hospitals*. Milan - Trento, Italy: Transcrime. Retrieved from <http://www.transcrime.it/wp-content/uploads/2014/03/Pharma-Theft-Report-Vdef1.pdf>
- Riccardi, M., Soriani, C., & Standridge, P. (2014, September 10). *Investment, management and ownership strategies of Mafia companies*. Presented at the European Society of Criminology, Prague.
- Robertson, J. (2009). Drugs gang 'lieutenant' faces lengthy jail term. *The Scotsman*. Retrieved November 11, 2014, from <http://www.lexisnexis.com.ezphost.dur.ac.uk/uk/nexis/docview/getDocForCuiReq?Ini=7XCD-78V1-2R6N-045&csi=146174&oc=00240&perma=true>
- Rodner Sznitman, S., Olsson, B., & Room, R. (2008). *A cannabis reader: global issues and local Experiences*. Luxembourg: EMCDDA. Retrieved from <http://www.emcdda.europa.eu/publications/monographs/cannabis>
- Rodríguez, J. (2013, August, 16). El misterio de las empresas de Gibraltar. *El País*. Retrieved from http://politica.elpais.com/politica/2013/08/16/actualidad/1376681836_768780.html
- Rogers, M. (2013). Gang jailed after smashing through wall with digger in bank robbery. *Belfast Telegraph*. Retrieved from <http://www.nexis.com/docview/getDocForCuiReq?oc=00240&Ini=59N4-G371-DXDT-6440&perma=true&csi=412325&secondRedirectIndicator=true>
- Rossington, B. (2009, May 26). Heroin central. A report reveals city gangsters rule the UK heroin trade. *Liverpool Echo*. Retrieved from <http://www.thefreelibrary.com/HEROIN+CENTRAL%3B+A+report+reveals+city+gangsters+rule+the+UK+heroin...-a0200556613>

- Rubin, J., Pardal, M., McGee, P., & Culley, D. (2013). "Polymorphous criminal networks": considering criminal groups' engagement across markets. In F. Trautmann, B. Kilmer, & P. Turnbull (Eds.), *Further insights into aspects of the illicit EU drugs market*. Luxembourg: European Commission - Directorate-General for Justice, European Union. Retrieved from http://ec.europa.eu/justice/anti-drugs/files/eu_market_full.pdf
- Ruggiero, V. (1996). *Economie sporche. L'impresa criminale in Europa*. Torino: Bollati Boringhieri.
- Ruggiero, V., & Khan, K. (2006). British South Asian communities and drug supply networks in the UK: A qualitative study. *International Journal of Drug Policy*, 17(6), 473–483. doi:10.1016/j.drugpo.2006.03.009
- Rynn, S., Gounev, P., & Jackson, T. (2005). *Taming the Arsenal: Small Arms and Light Weapons in Bulgaria*. South Eastern Europe Clearinghouse for the Control of Small Arms and Light Weapons, Saferworld. Retrieved from <http://dspace.africaportal.org/jspui/bitstream/123456789/15032/1/Taming%20the%20Arsenal%20Small%20Arms%20and%20Light%20Weapons%20in%20Bulgaria%202005.pdf?1>
- Saarinen, J. (2007, November 1). *Venäjän järjestäytynyt rikollisuus juurtunut idän tavaraliikenteeseen*. [Russian organised crime rooted in eastern freight traffic]. Retrieved from <http://www.hs.fi/paivanlehti/#arkisto/>
- Sacco, S. (2010). *La mafia in cantiere. L'incidenza della criminalità organizzata nell'economia: una verifica empirica nel settore delle costruzioni*. Palermo: Edizioni Pio La Torre.
- Sagramoso, D. (2001). *The proliferation of illegal small arms and light weapons in and around the European Union. Instability, organized crime and terrorist groups*. London, UK: Saferworld. Retrieved from <http://www.saferworld.org.uk/resources/view-resource/77-the-proliferation-of-illegal-small-arms-and-light-weapons-in-and-around-the-european-union>
- Sallusti, F. (2013, February 8). *Estimating Cocaine Market in Italy: A National Accounts Framework*. Presented at the Drug Policy Evaluation. Workstream 6 : Evaluation of the economic impact of illicit drug market, Lisbon, Portugal. Retrieved from <http://www.drugpolicyevaluation.eu/web/workstream/6>
- Salovaara, O. (2013a, March 27). *Hautala ei osannut epäillä remonttifirmaa*. [Minister Hautala could not suspect the renovation company]. Retrieved from <http://www.hs.fi/paivanlehti/#arkisto/>
- Salovaara, O. (2013b, July 12). *Helvetin enkeleille tuomioita*. [Hells Angels got the court decision]. Retrieved from <http://www.hs.fi/paivanlehti/#arkisto/>
- Sands, J. (2007). Organized Crime and Illicit Activities in Spain: Causes and Facilitating Factors. *Mediterranean Politics*, 12(2), 211–232. doi:10.1080/13629390701398058
- Santino, U. (2003). Mafia and Mafia-type Organizations in Italy. In J. S. Albanese, D. K. Das, & A. Verma (Eds.), *Organized Crime: World Perspectives*. Upper Saddle River, New Jersey: Prentice Hall.
- Santino, U. (2006). *Dalla mafia alle mafie. Scienze sociali e crimine organizzato*. Soveria mannelli: Rubettino Editore.
- Santino, U., & La Fiura, G. (1990). *L'impresa mafiosa. Dall'Italia agli Stati Uniti*. Milano: Franco Angeli.
- Sarioglou, L., & Guilledoux, F. (2011, March 27). Le patron corse des cafetiers provençaux mis en examen pour "blanchiment." *Corse Matin*. Retrieved from <http://www.corsematin.com/article/faits-divers/le-patron-corse-des-cafetiers-provencaux-mis-en-examen-pour-blanchiment.317015.html>
- Sarno, F. (2014). Italian mafias in Europe: between perception and reality. A comparison of press articles in Spain, Germany and the Netherlands. *Trends in Organized Crime*, 17(4), 1–29. doi:10.1007/s12117-014-9224-x
- Saubaber, D., & Monnier, X. (2013, February 28). Aix-en-Provence: la rançon pègre. *L'Express*. Retrieved from http://www.lexpress.fr/actualite/societe/aix-en-provence-la-rancon-de-la-pegre_1225322.html

- Saviano, R. (2008). *Gomorra. Viaggio nell'impero economico e nel sogno di dominio della camorra*. Arnoldo Mondadori Editore.
- Saviano, R. (n.d.). Hollywood, la villa di Walter Schiavone. Retrieved from <http://www.robortosaviano.it/articoli/hollywood-la-villa-di-walter-schiavone/>
- Savio, I. (2009, February 25). Antonio Ingroia, fiscal antimafia de Palermo: "Ara hi ha menys penedits per falta d'incentius. *El Periodico de Catalunya*, Retrieved from <http://www.elperiodico.cat/ca/noticias/mon/20090225/antonio-ingroia-fiscal-antimafia-palermo-ara-menys-penedits-per-falta-dincentius/print-26135.shtml>
- Savona E. U., Di Nicola, A., & Vettori, B. (2008). *Gli infortuni sul lavoro*. Milano: Franco Angeli
- Savona, E. U. (2010). Infiltration of the public construction industry by Italian organised crime. In K. Bullock, R. V. Clarke, & N. Tilley (Eds.), *Situational Prevention of Organized Crimes* (pp. 130–150). Cullompton, Devon: Willan Publishing.
- Savona, E. U. (2011). *Extortion and Organised Crime in Europe*. Milan - Trento, Italy: Transcrime. Retrieved from http://european caravan for legality.eu/admin/wp-content/uploads/2011/03/Intervento_Savona_EXTORTION-AND-ORGANISED-CRIME.pdf
- Savona, E. U. (2014). Organised crime numbers. *Global Crime*, 15(1-2), 1–9. doi:10.1080/17440572.2014.886512
- Savona, E. U., & Curtol, F. (2004). *The Contribution of Data Exchange Systems to the Fight against Organised Crime in the SEE Countries*. Milan - Trento, Italy: Transcrime. Retrieved from <http://unpan1.un.org/intradoc/groups/public/documents/UNTC/UNPAN019080.pdf>
- Savona, E. U., & Riccardi, M. (2013). *The Identification of Beneficial Owners in the Fight against Money Laundering*. Retrieved from http://www.bownet.eu/materials/BOWNET_Final_report.pdf
- Savona, E. U., Belli, R., Curtol, F., De Carli, S., & Di Nicola, A. (2003). *Tratta di Persone a Scopo di Sfruttamento Sessuale e Traffico di Migranti*. Trento: Transcrime. Retrieved from http://www.jus.unitn.it/users/dinicola/criminologia-ca/topics/materiale/dispensa_3_1.pdf
- Scaglione, A. (2014). Estimating the size of the loan sharking market in Italy. *Global Crime*, 15(1-2), 77–92. doi:10.1080/17440572.2014.886035.
- Schneider, F. (2010). Turnover of organized crime and money laundering: some preliminary empirical findings. *Public Choice*, 144(3-4), 473–486. doi:10.1007/s11127-010-9676-8
- Schneider, F. (2012). The Hidden Financial Flows of the Organized Crime: A Literature Review and Some Preliminary Empirical Results In C. C. Storti, & P. de Grauwe (Eds.), *Illicit Trade and the Global Economy* (pp 31-48). MIT Press.
- Schneider, S. (2004). Organized crime, money laundering, and the real estate market in Canada. *Journal of Property Research*, 21(2), 99–118. doi:10.1080/0959991042000328801
- Sciarrone, R. (1998). *Mafie vecchie, mafie nuove: radicamento ed espansione*. Roma: Donzelli editore
- Sciarrone, R. (2006). Mafia e potere: processi di legittimazione e costruzione del consenso. *Stato E Mercato*, (3), 369–402. doi:10.1425/23230
- Sciarrone, R. (2010). Mafie, relazioni e affari nell'area grigia. In R. Sciarrone (Ed.) (2011). *Alleanze nell'ombra Mafie ed economie locali in Sicilia e nel Mezzogiorno*. Donzelli Editore
- Sciarrone, R., & Storti, L. (2014). The territorial expansion of mafia-type organized crime. The case of the Italian mafia in Germany. *Crime, Law and Social Change*, 61(1), 37–60. doi:10.1007/s10611-013-9473-7

- Sciarrone, R., Scaglione, A., Federico, A., & Vesco, A. (2010). Mafia e comitati d'affari. Edilizia, appalti, ed energie rinnovabili (Trapani). In R. Sciarrone (Ed.), *Alleanze nell'ombra. Mafie ed economie locali in Sicilia e nel Mezzogiorno* (pp. 175–219). Donzelli editore.
- Scottish Environment Protection Agency. (2013, December 4). SEPA announces new weapon in waste crime fight. Retrieved April 21, 2014, from <http://media.sepa.org.uk/media-releases/2013/sepa-announces-new-weapon-in-waste-crime-fight/>
- Senigallia Notizie. (2012, december). La mani della camorra sull'autostrada: indagini in mezza Italia - Senigallia Notizie. Retrieved from <http://www.senigallianotizie.it/1327330065/la-mani-della-camorra-sullautostrada-indagini-in-mezza-italia>
- SEPBLAC (2008). *Tipologías de blanqueo de capitales*. Servicio Ejecutivo de la Comisión de Prevención del Blanqueo de Capitales e Infracciones Monetarias. Madrid, Spain. Retrieved from http://www.sepblac.es/espanol/informes_y_publicaciones/informe_sobre_tipologias.pdf
- Senior, K., & Mazza, A. (2004). Italian "Triangle of death" linked to waste crisis. *The Lancet Oncology*, 5(9), 525–527. doi:10.1016/S1470-2045(04)01561-X
- Serious Fraud Office. (2011, October 4). Sentences in bio-diesel investment fraud total almost forty years. Retrieved September 4, 2014, from <http://www.sfo.gov.uk/press-room/press-release-archive/press-releases-2011/sentences-in-bio-diesel-investment-fraud-total-almost-forty-years.aspx>
- Serious Fraud Office. (2013). Secure Trade & Title Ltd. Retrieved September 4, 2014, from <http://www.sfo.gov.uk/our-work/our-cases/case-progress/secure-trade--title-ltd.aspx>
- Shanty, F., & Mishra, P. P. (2008). *Organized Crime: From Trafficking to Terrorism*. ABC-CLIO. Retrieved from <http://books.google.it/books?hl=en&lr=&id=L8B8ydtHZ4C&oi=fnd&pg=PR3&dq=Organized+Crime:+From+Trafficking+to+Terrorism&ots=Z80bXx28SG&sig=Zv7ZaZeSqroURwdfwwazM5NNNMM#v=onepage&q=Organized%20Crime%3A%20From%20Trafficking%20to%20Terrorism&f=false>
- Shapiro, R. J., & Hassett, K. A. (2012). *The economic benefits of reducing violent crime. A Case Study of 8 American Cities*. Center for American Progress. Retrieved from http://cdn.americanprogress.org/wp-content/uploads/issues/2012/06/pdf/violent_crime.pdf
- Sharman, J. C. (2010). Shopping for Anonymous Shell Companies: An Audit Study of Anonymity and Crime in the International Financial System. *Journal of Economic Perspectives*, 24(4), 127–40. doi:10.1257/jep.24.4.127
- Shaw, M., & Mangan, F. (2014). *Illicit Trafficking and Libya's Transition: Profits and Losses*. Washington, D.C.: United States Institute of Peace. Retrieved from <http://www.usip.org/sites/default/files/PW96-Illicit-Trafficking-and-Libyas-Transition.pdf>
- Shaw, M., Van Dijk, J., & Rhomber, W. (2003, December 1). Determining Trends in Global Crime and Justice: an Overview of Results from the United Nations Surveys of Crime Trends and Operations of Criminal Justice Systems. Forum on Crime and Society. Retrieved from http://www.unodc.org/pdf/crime/forum/forum3_Art2.pdf
- Sheenan, M. (2012, October 21). Fugitive on run over \$75m fraud caught by gardai. *Independent.ie*. Retrieved July 18, 2014, from <http://www.independent.ie/irish-news/fugitive-on-run-over-75m-fraud-caught-by-gardai-28821599.html>
- Shelley, L. (2014). *Human Smuggling and trafficking into Europe. A comparative perspective*. Washington, D.C.: Transatlantic Council on Migration - Migration Policy Institute. Retrieved from <http://www.migrationpolicy.org/research/human-smuggling-and-trafficking-europe-comparative-perspective>
- Shelley, L. I., & Melzer, S. A. (2008). The Nexus of Organized Crime and Terrorism: Two Case Studies in Cigarette Smuggling. *International Journal of Comparative and Applied Criminal Justice*, 32(1), 43–63. doi:10.1080/01924036.2008.9678777
- Shen, A., Antonopoulos, G. A., & Lampe, K. V. (2009). "The Dragon Breathes Smoke". Cigarette Counterfeiting in the People's Republic of China. *British Journal of Criminology*, 50(2). doi:10.1093/bjc/azp069

- Siddle, J. (2013, November 20). Jail for Gangster Brothers with a Deadly Arsenal. Gang Was "At the Top Echelons of Organised Crime." *Liverpool Echo*. Retrieved from <http://www.highbeam.com/doc/1G1-349650466.html>
- Sidebottom, A., Ashby, M., & Johnson, S. D. (2014). Copper Cable Theft Revisiting the Price–Theft Hypothesis. *Journal of Research in Crime and Delinquency*, 51(5), 684–700. doi:10.1177/0022427814521216
- Siegel, D., & Van de Bunt, H. (2014). Underground Banking in the Netherlands. In S. Caneppele & F. Calderoni (Eds.), *Organized Crime, Corruption and Crime Prevention* (pp. 251–261). Springer International Publishing.
- Siggins, G., Murray, P., & Walters, S. (2010). *West Midlands Regional Illicit Tobacco Survey 2010*. Billingham, UK: NEMS Market Research. Retrieved from <http://www.docstoc.com/docs/157115908/West-Midlands-Regional-Illicit-Tobacco-Survey-2010>
- Silke, A. (1998). In defense of the realm: Financing loyalist terrorism in Northern Ireland—part one: Extortion and blackmail, *Studies in Conflict & Terrorism*, 21(4), 331-361, DOI: 10.1080/10576109808436073 <http://www.tandfonline.com/doi/pdf/10.1080/10576109808436073>
- Silverstone, D. (2011). From Triads to snakeheads: organised crime and illegal migration within Britain's Chinese community. *Global Crime*, 12(2), 93–111. doi:10.1080/17440572.2011.567831
- Silverstone, D., & Savage, S. (2010). Farmers, factories and funds: organised crime and illicit drugs cultivation within the British Vietnamese community. *Global Crime*, 11(1), 16–33. doi:10.1080/17440570903475683
- Singer, M. (1971). The vitality of Mythical numbers. *The Public Interest*, 23, 3-9.
- Sippola, J. (2010, December 13). Dopingista tuli miljoonien eurojen bisnes. [Doping became a million euro business]. Retrieved from <http://www.hs.fi/paivanlehti/#arkisto/>
- Slater, C. (2013). Loan shark who survived Cregan shooting is jailed; He preyed on the vulnerable, court told; Debt collector saw pal murdered in pub. *Manchester Evening News*.
- Small Arms Survey. (2001). *Crime, Conflict, Corruption: Global Illicit Small Arms Transfers*. Geneva, Switzerland: Small Arms Survey. Retrieved from <http://www.smallarmssurvey.org/publications/by-type/yearbook/small-arms-survey-2001.html>
- Small Arms Survey. (2007). *Completing the count. Civilian firearms*. Geneva, Switzerland: Small Arms Survey. Retrieved from <http://www.smallarmssurvey.org/fileadmin/docs/A-Yearbook/2007/en/full/Small-Arms-Survey-2007-Chapter-02-EN.pdf>
- Small Arms Survey. (2013). *Guns in the Family. Mafia violence in Italy*. Geneva, Switzerland: Small Arms Survey. Retrieved from <http://www.smallarmssurvey.org/fileadmin/docs/A-Yearbook/2013/en/Small-Arms-Survey-2013-Chapter-4-EN.pdf>
- Smekens, M., & Verbruggen, M. (2005). *The illegal economy in the Netherlands*. Voorburg/Heerlen, Netherlands: Statistics Netherlands. Retrieved from <http://www.cbs.nl/NR/rdonlyres/3C62D796-A06D-4DBC-9F18-CC2045CD41BB/0/200505X10pub.pdf>
- SOCA. (2006). *The United Kingdom Threat Assessment of Serious Organised Crime 2006/7*. Serious Organised Crime Agency. Retrieved from http://www.soca.gov.uk/assessPublications/downloads/threat_assess_unclass_250706.pdf
- SOCA. (2009). *The United Kingdom Threat Assessment of Organised Crime*. Serious Organised Crime Agency. Retrieved from http://www.twolittlegirls.org/ufiles/2009-10_UKTA_NPM.pdf
- SOCA. (2010). *The United Kingdom Threat Assessment of Organised Crime*. Serious Organised Crime Agency. Retrieved from http://www.twolittlegirls.org/ufiles/2009-10_UKTA_NPM.pdf
- SOCA. (2012). *The United Kingdom Threat Assessment of Serious Organised Crime 2010/2011*. Serious Organised Crime Agency.

- Soccoja, P.-C. (2009). *Trafic d'armes en provenance des Balkans occidentaux*. (pp. 9–11). Ministère de l'Interieur. Retrieved from <http://www.ambafrance-hr.org/IMG/pdf/Soccoja-2.pdf>
- Soriani, C. (2013). *Le aziende mafiose: forme giuridiche e modalità di controllo*. Milan: Università Cattolica del Sacro Cuore,.
- SOS Impresa. (2006). *Le mani della criminalità sulle imprese*. Roma: Confesercenti.
- SOS Impresa. (2010). *XII Rapporto - Le mani della criminalità sulle imprese* (No. XII). Roma: SOS Impresa. Retrieved from http://www.sosimpresa.it/userFiles/File/Documenti4/Rapporto_2009.pdf
- SOS Impresa. (2012a). *Il bilancio della mafia SpA - Audizione in Commissione Parlamentare Antimafia*. Retrieved from http://www.sosimpresa.it/userFiles/File/Documenti6/13_06_2012_audizione_in_commissione_antimafia.pdf
- SOS Impresa. (2012b). *Le mani della criminalità sulle imprese*. Roma: Confesercenti.
- Soudijn, M. R. J. (2011). Geen smoesjes meer. Geen smoesjes meer De strategie van “removing excuses” toegepast op financiële facilitators. *Justitiële verkenningen*, 37(2), 40–57.
- Soudijn, M. R. J. (2014). Hawala and Money Laundering: Potential Use of Red Flags for Persons Offering Hawala Services. *European Journal on Criminal Policy and Research*, 1–18. doi:10.1007/s10610-014-9238-6
- South Wales Echo. (2013). Undercover team found cigarette haul. *South Wales Echo*. Retrieved December 6, 2014, from <https://www.nexis.com/auth/checkbrowser.do?t=1417895979037&bhcp=1>
- Spapens, T. (2007). Trafficking in Illicit Firearms for Criminal Purposes within the European Union. *European Journal of Crime, Criminal Law and Criminal Justice*, 15(3), 359–381. doi:10.1163/092895607X231206.
- Sproat, P. A. (2011). The Serious and Organised Crime Agency and the National Crime Squad: a comparison of their output from open source materials. *Policing and Society*, 21(3), 343–351. doi:10.1080/10439463.2011.605259
- Srivastava, A., Simpson, M., & Moffat, N. (2009). *International Guide to Money Laundering Law and Practice*. Retrieved April 21, 2014, from <http://uk.practicallaw.com/books/9781847669797>
- Staatscourant (Government Gazette) (2013). *Aanwijzing Afpakken [Confiscation Guideline]*. Retrieved from <https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stcrt-2013-35782.html>
- Standridge, P. (2012). *Gli investimenti delle organizzazioni criminali. Un'analisi di casi studio di aziende mafiose in Italia*. Milan: Università Cattolica del Sacro Cuore.
- Stephenson, K., Gray, L., & Power, R. (2011). *Barriers to asset recovery: an analysis of the key barriers and recommendations for action*. World Bank Publications. Retrieved from <http://books.google.nl/books?hl=nl&lr=&id=vYgAkKNX0MQC&oi=fnd&pg=PP8&dq=Barriers+to+asset+recovery:+an+analysis+of+the+key+barriers+and+recommendations+for+action.&ots=LuGyyoMPi0&sig=NexIE4XalhBFdgXliYBKrSkZEMO>
- Stewart, C. (2013, March 18). “Cash-for-crash” scam in Durham “put car insurance up by £100.” *BBC News*. Retrieved from <http://www.bbc.co.uk/news/uk-england-tyne-21833605>
- Stewart, S. (2011, February 20). Scotland Now Exports Dope. Revealed: Cannabis Shocker. *Sunday Mail*. Retrieved from <http://www.highbeam.com/doc/1G1-249482667.html>
- Stohl, R. (2004). *The Tangled Web of Illicit Arms Trafficking*. Centre for American Progress. Retrieved from <http://www.americanprogress.org/kf/TerrorinShadows-Stohl.pdf>
- STT. (2011, September 30). *Jengijohatajaa uhkaa vuosien vankilatuomio*. [A long prison sentence hanging over gang leader's head]. Retrieved from <http://www.hs.fi/paivanlehti/#arkisto/>
- Sullivan, R. (2014, August 8). Why Menton on the Cote d'Azur stands apart from the rest of France. *Financial Times*. Retrieved from <http://www.ft.com/intl/cms/s/2/a7682e4e-1807-11e4-a82d-00144feabdc0.html#axzz3E21gs300>

- Sung, H.-E. (2004). State Failure, Economic Failure, and Predatory Organized Crime: A Comparative Analysis. *Journal of Research in Crime and Delinquency*, 41(2), 111–129. doi:10.1177/0022427803257253
- Sur in English. (2010, June 4). Irish mafia on the Costa del Sol linked to 20 murders across Europe. *Sur in English*. Retrieved from <http://www.surinenglish.com/20100526/news/costasol-malaga/irish-mafia-costa-linked-201005261221.html>
- Swiftcover. (2012, August 20). £300m worth of stolen cars unrecovered in 2011. *Swiftcover.com*. Retrieved from <http://www.swiftcover.com/about/press/recovered-unrecovered/>
- Taylor, S., Jones, P., Ettlinger, S., & Hudson, J. (2014). *Waste Crime: Tackling Britain's Dirty Secret*. London, UK: Environmental Services Association Education Trust (ESAET). Retrieved from http://www.esauk.org/reports_press_releases/esa_reports/ESAET_Waste_Crime_Tackling_Britains_Dirty_Secret_LIVE.pdf
- TechCentral. (2014, April 22). Merrion Vaults to provide offline storage for Bitcoin. *TechCentral.ie*. Retrieved from <http://www.techcentral.ie/merrion-vaults-to-provide-offline-storage-for-bitcoin/>
- The Associated Press. (2011). Cocaine, weapons-smuggling ring busted, Italian police say. *The Associated Press*. Retrieved from <http://www.cbc.ca/1.2531776>
- The European House Ambrosetti. (2011). *Studio Strategico: i nuovi provvedimenti per il settore del tabacco: i fattori di rischio economici e sociali*.
- The Guardian. (2006, July 14). Italian clubs punished for match-fixing. *The Guardian*. Retrieved from <http://www.theguardian.com/football/2006/jul/14/europeanfootball.juventus2>
- The Sentinel. (2013). Police target foreign criminals on the M6. *The Sentinel*. Retrieved from <http://www.nexis.com/docview/getDocForCuiReq?oc=00240&lni=58XM-YPR1-DY9P-N51J&perma=true&csi=166723&secondRedirectIndicator=true>
- The World Bank. (2003, December 4). Jamaica. The Road to Sustained Growth. Report No. 26088-JM. Retrieved from http://www.wds.worldbank.org/servlet/WDSContentServer/WDSP/IB/2003/12/19/000012009_20031219112757/Rendered/PDF/260880JM.pdf
- Thompson, T. (2002, November 17). Heroin “emperor” brings terror to UK streets. *The Guardian*. Retrieved from <http://www.theguardian.com/uk/2002/nov/17/drugsandalcohol.ukcrime1>
- Thompson, T. (2003, March 9). Drug gangs go to London’s diamond dealers for cash. *The Guardian*. Retrieved from <http://www.theguardian.com/uk/2003/mar/09/drugsandalcohol.ukcrime/print>
- Tijssens, I., Hamers, H., & Buijk, W. (2011). *Mensensmokkel Criminaliteitsbeeldanalyse 2012*. Utrecht, Netherlands: Ministerie van Defensie, Koninklijke Marechaussee. Retrieved from <http://www.politie.nl/binaries/content/assets/politie/documenten-algemeen/nationaal-dreigingsbeeld-2012/cba-mensensmokkel-2012.pdf>
- Tilley, N., & Hopkins, M. (2008). *Business views of organised crime* (Research Report 10). Home Office. Retrieved from https://www.gov.uk/government/uploads/system/uploads/attachment_data/file/116635/horr10-report.pdf
- Tizian, G. (2012, December 11). L'ombra della camorra sulle autostrade. Indagini e perquisizioni per i re del ferro. *La Repubblica - Le Inchieste*. Retrieved from http://inchieste.repubblica.it/it/repubblica/rep-2012/12/11/news/l_ombra_della_camorra_sulle_autostrade_le_indagini_a_tutto_campo_sui_rei_del_ferro-48527172/
- Tobacco Manufacturers’ Association. (2013). UK Tobacco Market Summary. Retrieved September 9, 2014, from <http://www.the-tma.org.uk/tma-publications-research/facts-figures/uk-tobacco-market-summary/>
- Tobella, A. (2013, June 5). El clan Polverino tenía 136 inmuebles en España fruto del blanqueo de dinero. *El País*. Retrieved from <http://www.aragondigital.es/noticia.asp?notid=116899>

- Tojo, A. (2008, November 24). Los mafiosos de Vigo 'lavaban' su dinero en una empresa de Alipio. *El Correo Gallego*. Retrieved from <http://www.elcorreogallego.es/terras-desantiago?idEdicion=1077&idNoticia=368118>
- Toresini, M. (2014, March 4). Così i russi operano sul Garda comprando immobili di pregio. *Corriere Della Sera*. Retrieved from http://brescia.corriere.it/notizie/cronaca/14_marzo_04/cosi-russi-operano-garda-comprando-immobili-pregio-c8f19f14-a39a-11e3-85bd-aff5c7c5e706.shtml
- Tornago, A. (2014, September 24). "Nuova mafia" a Brescia: 15 arresti per reati fiscali, usura e minacce. *Il Fatto Quotidiano*. Retrieved from <http://www.ilfattoquotidiano.it/2014/09/24/nuova-mafia-a-brescia-15-arresti-per-reati-fiscali-usura-e-minacce/1132147/>
- Töttel, U., & Büchler, H. (2011). *Research Conferences on Organised Crime at the Bundeskriminalamt in Germany 2008-2010*. Retrieved from http://www.bka.de/nr_230690/SharedDocs/Downloads/DE/Publikationen/Publikationsreihen/01PolizeiUndForschung/1_43_OrganisedCrimeResearchConferences2008-2010.html
- TRACFIN. (2011). *Rapport d'activité 2010. Traitement du renseignement et action contre les circuits financiers clandestins*. Ministère de l'Economie et des Finances. Retrieved from http://www.economie.gouv.fr/files/directions_services/tracfin/pdf/rap2010.pdf
- TRACFIN. (2013). *Rapport annuel d'analyse et d'activité 2012. Traitement du renseignement et action contre les circuits financiers clandestins*. Ministère de l'Economie et des Finances. Retrieved from http://www.economie.gouv.fr/files/raaa_2012_tracfin.pdf
- Transcrime. (2004). *MON-EU-TRAF II. A Study for Monitoring the International Trafficking of Human Beings for the Purpose of Sexual Exploitation in the EU Member States*. Transcrime. Retrieved from http://transcrime.cs.unitn.it/tc/fso/pubblicazioni/TR/09_MON-EU-TRAF_II.pdf
- Transcrime. (2009). *Study on Extortion Racketeering. The Need for an Instrument to Combat Activities of Organised Crime*. Milan – Trento, Italy: Transcrime. Retrieved from http://ec.europa.eu/dgs/home-affairs/doc_centre/crime/docs/study_on_extortion_racketeering_en.pdf
- Transcrime. (2010). *FAKES. Fighting Against brand counterfeiting in three Key European member states. Anti Brand Counterfeiting in the EU: Report on International and National Existing Standards*. Milano - Trento: Transcrime. Retrieved from <http://transcrime.cs.unitn.it/tc/890.php>
- Transcrime. (2013a). *Progetto PON Sicurezza 2007-2013. Gli investimenti delle mafie*. (Rapporto Linea 1, Deliverable D1.3). Milan: Università Cattolica del Sacro Cuore. Retrieved from http://www.investmentioc.it/files/PON-Gli_investimenti_delle_mafie.pdf
- Transcrime. (2013b). *Progetto PON Sicurezza 2007-2013. Studio dell'impatto degli investimenti delle OC sull'economia campana*. Progetto Pilota (No. Deliverable D4.1). Milan: Università Cattolica del Sacro Cuore.
- Transcrime. (2013c). *METRiC Monitoraggio Dell'economia Trentina Contro Il Rischio Criminalità*. Milano: Transcrime - Università Cattolica del Sacro Cuore - Università degli Studi di Trento. Retrieved from <http://www.transcrime.it/wp-content/uploads/2013/10/METRiC-1+21.pdf>
- Transcrime. (2015). *European Outlook on the Illicit Trade in Tobacco Products*. Trento: Transcrime - Università degli Studi di Trento. Retrieved from <http://www.transcrime.it/wp-content/uploads/2015/01/European-Outlook-on-the-ITTP.pdf>
- Transcrime. (publishing). *Progetto Pre.Gio. – Monitoraggio e prevenzione del gioco patologico in Trentino*.
- Transparency International. (2013). *Corruption Perceptions Index 2013*. Berlin, Germany: Transparency International. Retrieved from http://www.transparency.org/whatwedo/publication/cpi_2013

- Traugher, C. M. (2007). Terror-crime nexus? Terrorism and arms, drug, and human trafficking in Georgia. *PfP Consortium Quarterly Journal Spring 2007*, 6(1), 47 – 64. Retrieved from <http://www.isn.ethz.ch/Digital-Library/Publications/Detail/?ots591=0c54e3b3-1e9c-be1e-2c24-a6a8c7060233&lng=en&id=31567>
- Trautmann, F., Kilmer, B., & Turnbull, P. (2013). *Further insights into aspects of the illicit EU drugs market*. Luxembourg: European Commission - Directorate-General for Justice, European Union. Retrieved from http://ec.europa.eu/justice/anti-drugs/files/eu_market_full.pdf
- Travis, A. (2014, June 3). Home Office to unveil fresh powers to track down organised crime associates. *The Guardian*. Retrieved from <http://www.theguardian.com/world/2014/jun/03/theresa-may-fresh-powers-organised-crime-associates>
- Treverton, G. F., Matthies, C., Cunningham, K. J., Goulka, J., Ridgeway, G., & Wong, A. (2009). *Film Piracy, Organized Crime, and Terrorism*. USA: RAND. Retrieved from http://www.rand.org/content/dam/rand/pubs/monographs/2009/RAND_MG742.pdf
- Tribunale di Brescia. (2007). n. 8/09 Proposta del procuratore della repubblica di applicazione della misura di prevenzione personale delle sorveglianza speciale di P.S. e patrimoniale del sequestro ex L 575/65. Procura della Repubblica presso il Tribunale di Brescia – Direzione Distrettuale Antimafia
- Tribunale di Firenze. Decreto di Sequestro Preventivo (Operazione Cian Ba I) (Tribunale di Firenze July 5, 2011).
- Tribunale di Firenze. Decreto di Sequestro Preventivo (Operazione Cian Ba II) (Tribunale di Firenze May 22, 2012).
- Tribunale di Firenze. Ordinanza Applicativa di Misure Cautelari Personali e Reali (Tribunale di Firenze July 5, 2010).
- Tribunale di Milano. Sentenza n. 6/99, 12/98 Reg. Gen. (Operazione Wall Street) (Seconda Corte d'Assise d'Appello gennaio 1999).
- Tribunale di Reggio Calabria. Ordinanza su richiesta di applicazione di misura cautelare e contestuale decreto di sequestro preventivo (Tribunale di Reggio Calabria February 19, 2013).
- Trigari, M. (2011, December 21). L'Emilia Romagna delle mafie "discrete". Un dossier di Libera Informazione. Narcomafie. Retrieved from <http://www.narcomafie.it/2011/12/21/1%E2%80%99emilia-romagna-delle-mafie-%E2%80%99Cdiscrete%E2%80%99D-un-dossier-di-libera-informazione/>
- TrNews. (2014, February 5). Contrasto alla criminalità organizzata: nel 2013 sequestrati beni per oltre 37,5 milioni di euro. *TrNews*. Retrieved from <http://www.trnews.it/2014/02/05/contrasto-alla-criminalita-organizzata-nel-2013-sequestrati-beni-oltre-375-milioni-di-euro/12375321/>
- TURESPAÑA. (2014). *Egatur. Encuesta de gasto turístico*. Instituto de Turismo de España - Ministerio de Industria, Energía y Turismo. Retrieved from <http://www.iet.tourspain.es/es-ES/estadisticas/egatur/Mensuales/Nota%20de%20 coyuntura%20de%20Egatur.%20Agosto%202014.pdf>
- Turone, G. (2007). *Legal frameworks and investigative tools for combating organised transnational crime in the Italian experience* (Resource material series No. 73). Retrieved from http://www.unafei.or.jp/english/pdf/RS_No73/No73_10VE_Turone.pdf
- U.S. Department of State. (2013). *2013 International Narcotics Control Strategy Report*. Retrieved from <http://www.state.gov/j/inl/rls/nrcrpt/2013/>
- U.S. Department of State. (2014). *2014 International Narcotics Control Strategy Report*. Retrieved from <http://www.state.gov/j/inl/rls/nrcrpt/2014/>
- U.S. Dept of Transportation. (2008). Estimated Cost of Freight Involved in Highway Bottlenecks. <http://www.fhwa.dot.gov/policy/otps/freight.cfm>

- UKBA. (2013). Man jailed over trafficking teenagers. Retrieved November 11, 2014, from <http://www.ukba.homeoffice.gov.uk/sitecontent/newsarticles/2013/march/16-usiobaifo>
- UN. (2000). United Nations Convention Against Transnational Organised Crime and the Protocols Thereto. United Nations. Retrieved from <http://www.unodc.org/documents/treaties/UNTOC/Publications/TOC%20Convention/TOCebook-e.pdf>
- UN. (2001, May 31). Protocol against the Illicit Manufacturing of and Trafficking in Firearms, Their Parts and Components and Ammunition, supplementing the United Nations Convention against Transnational Organized Crime. Retrieved from https://treaties.un.org/pages/viewdetails.aspx?src=ind&mtdsg_no=xviii-12-c&chapter=18&lang=en
- UN. (2003). *Manual for the Development of A System of Criminal Justice Statistics*. New York, NJ: United Nations - Department of Economic and Social Affairs. Retrieved from http://ec.europa.eu/eurostat/ramon/statmanuals/files/SeriesF_89_EN.pdf
- UNAFEI. (n.d.). International Training Course on the Criminal Justice Response to Corruption. United Nations Asia and Far East Institute for the Prevention of Crime and the Treatment of Offenders. Retrieved October 29, 2014, from http://www.unafei.or.jp/english/pages/Corruptioncontrol_cj.htm
- Unger, B. (2007). *The scale and impacts of money laundering*. Cheltenham, UK: Edward Elgar Publishing.
- Unger, B., & Ferwerda, J. (2011). *Money laundering in the real estate sector: Suspicious properties*. Cheltenham, UK: Edward Elgar.
- UNICRI, & ICC BASCAP. (2013). *Confiscation of the Proceeds of IP Crime. A modern tool for deterring counterfeiting and piracy*. United Nations Interregional Crime and Justice Research Institute - International Chamber of Commerce "Business Action to Stop Counterfeiting and Piracy." Retrieved from <http://www.iccwbo.org/Advocacy-Codes-and-Rules/BASCAP/BASCAP-Research/Proceeds-of-crime/>
- UNICRI, & UIBM. (2014). *Il possibile riutilizzo dei beni confiscati alla criminalità organizzata dedita alla contraffazione in attività di promozione della proprietà intellettuale e sviluppo economico*. United Nations Interregional Crime and Justice Research Institute - Ministero per lo Sviluppo Economico. Retrieved from http://www.uibm.gov.it/attachments/unicri_ita.pdf
- UNICRI. (2007). *Counterfeiting: a global spread, a global threat*. Turin, Italy: United Nations Interregional Crime and Justice Research Institute. Retrieved from http://www.unicri.it/news/article/0712-3_counterfeiting_crt_foundation
- UNICRI. (2010). *Proceeds of IP Crime: A modern tool for deterring counterfeiting and piracy*. The United Nations Interregional Crime and Justice Research Institute. Retrieved from <http://www.iccwbo.org/Advocacy-Codes-and-Rules/BASCAP/BASCAP-Research/Proceeds-of-crime/>
- UNICRI. (2011). *Counterfeiting: a global spread, a global threat. 2011 edition*. Turin, Italy: United Nations Interregional Crime and Justice Research Institute. Retrieved from http://www.unicri.it/topics/counterfeiting/organized_crime/reports/CTF_2011_Unedited_Edition_Final.pdf
- UNICRI. (2012). *Counterfeit Medicines and Organised Crime*. Turin, Italy: United Nations Interregional Crime and Justice Research Institute. Retrieved from http://www.unicri.it/topics/counterfeiting/medicines/report/Ctf_medicines_and_oc_advance_unedited2013.pdf
- UNICRI. (2014, June 16). The impact of organized crime on the legal economy: identifying strategies to disrupt criminal investment in key sectors. Retrieved September 7, 2014, from http://www.unicri.it/news/article/organized_crime
- Union des Fabricants. (2003). *Counterfeiting & Organised Crime*. Union des Fabricants. Retrieved from http://www.gacg.org/Content/Upload/Documents/rapport_uk.pdf
- Università di Bologna. (2012). *Le mafie in Emilia Romagna*. Bologna, Italy: Università di Bologna - Facoltà di Giurisprudenza. Retrieved from <http://gruppodellozuccherificio.files.wordpress.com/2012/07/dossier-2012-le-mafie-in-er.pdf>

University of York. (2009). *Mainstreaming Methodology for Estimating the Costs of Crime*. Centre for Criminal Justice, Economics and Psychology, University of York. Retrieved from <http://cordis.europa.eu/documents/documentlibrary/126792201EN6.pdf>

UNODC. (2006). *Trafficking in Persons: Global Patterns*. Vienna, Austria: United Nations Office on Drugs and Crime. Retrieved from <http://www.unodc.org/documents/human-trafficking/HT-globalpatterns-en.pdf>

UNODC. (2008). *Drug trafficking as a security threat in West Africa*. Vienna: United Nations Office on Drugs and Crime. Retrieved from <https://www.unodc.org/documents/data-and-analysis/Studies/Drug-Trafficking-WestAfrica-English.pdf>

UNODC. (2009). *Global Report on Trafficking in Persons*. Vienna, Austria: United Nations Office on Drugs and Crime. Retrieved from https://www.unodc.org/documents/Global_Report_on_TIP.pdf

UNODC. (2010a). *The Globalization of Crime. A Transnational Organized Crime Threat Assessment*. Vienna: United Nations Office on Drugs and Crime. Retrieved from http://www.unodc.org/documents/data-and-analysis/tocta/TOCTA_Report_2010_low_res.pdf

UNODC. (2010b). *Organized crime involvement on trafficking in persons and smuggling of migrants. Issue paper*. Vienna: United Nations Office on Drugs and Crime. Retrieved from https://www.unodc.org/documents/human-trafficking/FINAL_REPORT_06052010_1.pdf

UNODC (2010c). *World Drug Report 2010*. Vienna: United Nations Office on Drug and Crime. Retrieved from http://www.unodc.org/documents/wdr/WDR_2010/World_Drug_Report_2010_lo-res.pdf

UNODC. (2011a). *Estimating illicit financial flows resulting from drug trafficking and other transnational organized crime*. Vienna: United Nations Office on Drugs and Crime. Retrieved from http://www.unodc.org/documents/data-and-analysis/Studies/Illicit_financial_flows_2011_web.pdf

UNODC. (2011b). *World Drug Report 2011*. Vienna: United Nations Office on Drug and Crime. Retrieved from http://www.unodc.org/documents/data-and-analysis/WDR2011/World_Drug_Report_2011_ebook.pdf

UNODC. (2012a). *Digest of organized crime cases. A compilation of cases with commentaries and lessons learned*. Vienna: United Nations Office on Drugs and Crime. Retrieved from https://www.unodc.org/documents/organized-crime/EnglishDigest_Final301012_30102012.pdf

UNODC. (2012b). *Global Report on Trafficking in Persons 2012*. Vienna: United Nations Office on Drugs and Crime. Retrieved from http://www.unodc.org/documents/data-and-analysis/glotip/Trafficking_in_Persons_2012_web.pdf

UNODC. (2012c). *World Drug Report 2012*. Vienna, Austria: United Nations Office on Drugs and Crime. Retrieved from http://www.unodc.org/documents/data-and-analysis/WDR2012/WDR_2012_web_small.pdf

UNODC. (2012d). *Manual on International Cooperation for the Purposes of Confiscation of Proceeds of Crime*. Vienna: United Nations Office on Drugs and Crime. Retrieved from http://www.unodc.org/documents/organized-crime/Publications/Confiscation_Manual_Ebook_E.pdf

UNODC. (2013a). *Transnational Organized Crime in East Asia and the Pacific. A threat assessment*. Bangkok, Thailand: United Nations Office on Drugs and Crime. Retrieved from http://www.unodc.org/documents/southeastasiaandpacific/Publications/2013/TOCTA_EAP_web.pdf

UNODC. (2013b). *Transnational Organized Crime in West Africa. A Threat Assessment*. Vienna, Austria: United Nations Office on Drugs and Crime. Retrieved from http://www.unodc.org/documents/data-and-analysis/tocta/West_Africa_TOCTA_2013_EN.pdf

UNODC. (2014a). *The Illicit Trafficking of Counterfeit Goods and Transnational Organized Crime*. Vienna: United Nations Office on Drugs and Crime. Retrieved from <http://www.unodc.org/counterfeit/>

- UNODC. (2014b). *World Drug Report 2014*. Vienna: United Nations Office on Drugs and Crime. Retrieved from http://www.unodc.org/documents/wdr2014/World_Drug_Report_2014_web.pdf
- UNODC. (2014c). *The Illicit Drug Trade through South-Eastern Europe*. Vienna: United Nations Office on Drugs and Crime. Retrieved from http://www.unodc.org/documents/data-and-analysis/Studies/Illicit_DT_through_SEE_REPORT_2014_web.pdf
- UNODC, & SADC. (2007). *Situational Assessment of Human Trafficking. A 2005 Situational Assessment of Human Trafficking in the SADC Region*. United Nations Office on Drugs and Crime & Southern Africa Development Community. Retrieved from <http://www.unodc.org/documents/human-trafficking/2005%20UNODC%20Situational%20Assessment.pdf>
- UTV News. (2013, June 5). Waste plant closed over illegal landfill. *UTV News*. Retrieved from <http://www.u.tv/news/Waste-plant-closed-over-illegal-landfill/c9b68a39-e4c1-4a07-8c8d-f0ab686ee9f3>
- Vähäsarja, I. (2011, February 13). *Poliisi: Bandidos tienasi Hangossa salakapakalla*. [Police: Bandidos earned with an illegal drinking place in Hanko]. Retrieved from <http://www.hs.fi/paivanlehti/#arkisto/>
- Van de Bunt, H. G., Holvast, N. L., Huisman, K., Meerts, C., Mein, A. G., & Van Wingerde, C. G. (2011). *Bestuurlijke rapportage vastgoedfraudezaak "Klimop"*. [Administrative Report Real Estate Fraud Case "Klimop"]. Rotterdam: Erasmus School of Law & Verwey-Jonker instituut. Retrieved from http://www.verwey-jonker.nl/doc/vitaliteit/Bestuurlijke-rapportage-vastgoedfraudezaak%20Klimop_7113.pdf
- Van den Engel, A. W., & Prummel, E. (2007). *Organised theft of commercial vehicles and their loads in the European Union*. Brussels, Belgium: European Parliament. Retrieved from <http://www.setpos.eu/docs/organised%20theft%20of%20commercial%20vehicles%20and%20their%20loads%20in%20the%20EU%20july%202007%20EN.pdf>
- Van der Does de Willebois, E., Halter, E. M., Harrison, R. A., Park, J. W., & Sharman, J. C. (2011). *The Puppet Masters: How the Corrupt Use Legal Structures to Hide Stolen Assets and What to Do About It*. The World Bank. Retrieved from <http://elibrary.worldbank.org/doi/book/10.1596/978-0-8213-8894-5>
- Van der Heijden, A. W. M. (2006). *De cannabismarkt in Nederland. Raming van aanvoer, productie, consumptie en uitvoer*. Korps landelijke politiediensten.
- Van Dijk, J. (2008). *The World of Crime. Breaking the silence on problems of security, justice and development across the world*. SAGE Publications, Inc.
- Van Duyne, P. C. (2003a). Money Laundering Policy. Fears and Facts. In P. C. Van Duyne, K. Von Lampe, & J. L. Newell (Eds.), *Criminal Finances and Organizing Crime in Europe*. Nijmegen, Netherlands: Wolf Legal Publishers.
- Van Duyne, P. C. (2003b). Organizing cigarette smuggling and policy making, ending up in smoke. *Crime, Law and Social Change*, 39(3), 285–317. doi:10.1023/A:1022919204976
- Van Duyne, P. C., & Soudijn, M. R. J. (2009). Hot money, hot stones and hot air: crime-money threat, real estate and real concern. *Journal of Money Laundering Control*, 12(2), 173–188. doi:10.1108/13685200910951929
- Van Duyne, P. C., & Soudijn, M. R. J. (2010). Crime-money in the financial system: what we fear and what we know. In M. Herzog-Evans (Ed.), *Transnational Criminology Manual* (Har/Pap edition., Vol. 2). Nijmegen, Netherlands: Wolf Legal Publishers.
- Van Duyne, P. C., de Zanger, W. S., & Kristen, F. H. G. (Forthcoming). Greedy of Crime-Money, The Reality and Ethics of Recovery.
- Van Duyne, P. C., Maljevic, A., Van Dijk, M., Von Lampe, K., & Harvey, J. (2007). *Crime Business and Crime Money in Europe. The dirty linen of illicit enterprise*. Nijmegen, Netherlands: Wolf Legal Publishers. Retrieved from http://cross-border-crime.net/freecopies/CCC_freecopy_2007a_CrimeBusiness.pdf

- Van Duyne, P. C., Von Lampe, K., & Passas, N. (Eds.). (2002). *Upperworld and Underworld in Cross-Border Crime*. Nijmegen, Netherlands: Wolf Legal Publishers. Retrieved from http://cross-border-crime.net/freecopies/CCC_freecopy_2002a_UpperworldAndUnderworld.pdf
- Van Gestel, B., Kouwenberg, R. F., Verhoeven, M. A., & Verkuylens, M. W. (2008). *Vastgoed & fout. Een analyse van twaalf strafrechtelijke opsporingsonderzoeken naar illegale en criminele praktijken in de woningsector [Real estate and Wrong. An analysis of twelve criminal investigations on illegal and criminal practices in the housing sector]*. The Hague, Netherlands: Wetenschappelijk Onderzoek- en Documentatiecentrum. Retrieved from <https://www.wodc.nl/onderzoeksdatabank/illegale-praktijk-op-de-woningmarkt.aspx>
- Van Laar, M., Frijns, T., Trautmann, F., & Lombi, L. (2013). Cannabis market: user types, availability and consumption estimates. In F. Trautmann, B. Kilmer, & P. Turnbull (Eds.), *Further insights into aspects of the illicit EU drugs market*. Luxembourg: European Commission - Directorate-General for Justice, European Union. Retrieved from http://ec.europa.eu/justice/anti-drugs/files/eu_market_full.pdf
- Vander Beken, T. (Ed.) (2005). *Organised Crime and Vulnerability of Economic Sectors: The European Transport and Music Sector*. Antwerp-Apeldoorn: Maklu Publishers.
- Vanhove, W., Van Damme, P., Surmont, T., Van Puyenbroek, L., & De Ruyver, B. (2011). *YILCAN Eindrapport*. Gent, Belgium: Universiteit Gent / Belspo. Retrieved from: http://www.belspo.be/belspo/organisation/publ/pub_ostc/Drug/rDR56_nl.pdf
- Varese, F. (2011). *Mafias on the move. How organized crime conquers new territories*. Princeton: Princeton University Press.
- Varese, F. (2012). How Mafias Take Advantage of Globalization The Russian Mafia in Italy. *British Journal of Criminology*, 52(2), 235–253. doi:10.1093/bjc/azr077
- Varjonen, V., Tanhua, H., & Forsell, M. (2014). *Finland Drug Situation 2013*. Tampere, Finland: National Institute for Health and Welfare (THL). Retrieved from http://www.julkari.fi/bitstream/handle/10024/116155/URN_ISBN_978-952-302-125-9.pdf?sequence=1
- Varjonen, V., Tanhua, H., Forsell, M., & Perälä, R. (2013). *Finland Drug Situation 2012*. Tampere, Finland: National Institute for Health and Welfare (THL) & European Monitoring Centre for Drugs and Drug Addiction. Retrieved from http://www.julkari.fi/bitstream/handle/10024/104403/URN_ISBN_978-952-245-806-3.pdf?sequence=1
- Vermeulen, G., Van Damme, Y., & De Bondt, W. (2010). Perceived involvement of “organised crime” in human trafficking and smuggling. *Revue Internationale de Droit Pénal*, 81(1), 247–273. doi:10.3917/ridp.811.0247
- Verne, J.-M. (2011, January 14). *Affaire Guérini: Mais qui est le mystérieux Patrick Boudemaghe?* Retrieved from <http://www.marsactu.fr/affaires/affaire-guerini-mais-qui-est-le-mysterieux-patrick-boudemaghe-25754.html>
- Vettori, B. (2006). *Tough on Criminal Wealth: exploring the Practice of Proceeds from Crime Confiscation in the EU*. Springer Netherlands.
- Virgilio, C. (2013). Principali risultati delle attività investigative della Guardia di Finanza.
- Viuhko, M., & Jokinen, A. (2009). *Human Trafficking and Organised Crime. Trafficking for sexual exploitation and organised procuring in Finland*. Helsinki, Finland: European Institute for Crime Prevention and Control, affiliated with the United Nations. Retrieved from http://heuni.fi/material/attachments/heuni/reports/6KHnVL4X1/Uusittu_pdf_netiti_4.2.10.pdf
- Voci, M. C. (2014, March 12). 'Ndrangheta, sequestrati dieci milioni alle imprese che lavorarono sulla Tav Torino-Milano e alle Olimpiadi 2006. *Il Sole 24 Ore*. Retrieved from <http://www.ilsole24ore.com/art/impresa-e-territori/2014-03-12/sequestrati-dieci-milioni-impresе-vicine-ndrangheta-che-lavorarono-tav-torino-milano-e-le-opere-olimpiadi-2006-170153.shtml?uuiд=ABPXdb2>
- Von Lampe, K. (2002). The Trafficking in Untaxed Cigarettes in Germany: A Case Study of the Social Embeddedness of Illegal Markets. In P. C. Van Duyne, K. Von Lampe, & N. Passas (Eds.), *Upperworld and Underworld in Cross-Border Crime*

- (pp. 141–161). Nijmegen, Netherlands: Wolf Legal Publishers. Retrieved from http://cross-border-crime.net/freecopies/CCC_freecopy_2002a_UpperworldAndUnderworld.pdf
- Von Lampe, K. (2006). The cigarette black market in Germany and in the United Kingdom. *Journal of Financial Crime*, 13(2), 235–254. doi:10.1108/13590790610660935
- Von Lampe, K. (2011). The Illegal Cigarette Trade. In M. Natarajan (Ed.), *International Crime and Justice*. New York: Cambridge University Press.
- Von Lampe, K. (2013). *Recent Trends in the Study of Transnational Organized Crime*. New York, NJ, USA. Retrieved from [http://www.academia.edu/3316663/Recent Trends in the Study of Transnational Organized Crime](http://www.academia.edu/3316663/Recent_Trends_in_the_Study_of_Transnational_Organized_Crime)
- Vreja, L. O. (2007). Trafficking Routes and Links to Terrorism in South Eastern Europe: The Case of Romania. *PfP Consortium Quarterly Journal Spring 2007*, 6(1), 27–46. Retrieved from http://connections-qj.org/ru/system/files/06.1.03_vreja.pdf
- Wakefield Express. (2013). Armed raid gang jailed for 42 years. *Wakefield Express*. Retrieved from <http://www.nexis.com/docview/getDocForCuiReq?oc=00240&lni=59W5-N391-JDPF-N27X&perma=true&csi=344325&secondRedirectIndicator=true>
- Walker, J. (1992). *Estimates of the Cost of Crime in Australia*. Canberra: Australian Institute of Criminology. Retrieved from http://www.aic.gov.au/media_library/publications/tandi/ti39.pdf
- Walker, J., & Unger, B. (2009). Measuring Global Money Laundering: “The Walker Gravity Model.” *Review of Law & Economics*, 5(2), 821–853. doi:10.2202/1555-5879.1418
- Wang, P. (2013). The Increasing Threat of Chinese Organised Crime: National, Regional and International Perspectives. *The RUSI Journal*, 158(4), 6–18. doi:10.1080/03071847.2013.826492
- Ward, E., & Wylie, G. (2007). *The nature and the extent of Trafficking of Women into Ireland for the Purpose of Sexual Exploitation 2000 -2006: a report from findings*. Galway, Ireland: National University of Ireland. Retrieved from <http://lastradainternational.org/lisidocs/341%20Irish%20sex%20trafficking%20research.pdf>
- Waterfield, B. (2012, July 5). Italy repays £307 million to EU after road project ‘mafia corruption’ exposed. *The Telegraph*. Retrieved from <http://www.telegraph.co.uk/news/worldnews/europe/italy/9376202/Italy-repays-307-million-to-EU-after-road-project-mafia-corruption-exposed.html>
- WCO. (2011). *Customs and IPR report 2010*. Brussels, Belgium: World Customs Organization. Retrieved from http://www.wcoomd.org/en/topics/enforcement-and-compliance/activities-and-programmes/~media/WCO/Public/Global/PDF/Topics/Enforcement%20and%20Compliance/Activities%20and%20Programmes/IPR/Reports/WCO_Customs_IPR_2010_public_en.ashx
- WCO. (2013). *Illicit Trade Report 2012*. Brussels, Belgium: World Customs Organization. Retrieved from <http://www.wcoomd.org/en/media/newsroom/2013/june/~media/WCO/Public/Global/PDF/Topics/Enforcement%20and%20Compliance/Activities%20and%20Programmes/Illicit%20Trade%20Report%202012/WCO%20REPORT%202013%20-%20BR.ashx>
- WCO. (2014). *Illicit Trade Report 2013*. World Customs Organization. Retrieved from http://www.wcoomd.org/en/media/newsroom/2014/june/~media/WCO/Public/Global/PDF/Topics/Enforcement%20and%20Compliance/Activities%20and%20Programmes/Illicit%20Trade%20Report%202012/ILLICIT%202013%20-%20EN_LR2.ashx
- Weenink, A., & Van der Laan, F. (2007). The search for the Russian Mafia. *Trends in Organized Crime*, 10(4), 57–76. doi:10.1007/s12117-007-9012-y
- WEF. (2011). *Global Agenda Council on Organized Crime*. Geneva, Switzerland: World Economic Forum. Retrieved from http://www3.weforum.org/docs/WEF_GAC_OrganizedCrime_Report_2010-11.pdf

- Weidacher, R. (2005). *Behind a Veil of Secrecy: Military Small Arms and Light Weapons Production in Western Europe*. Geneva, Switzerland: Small Arms Survey. Retrieved from <http://www.smallarmssurvey.org/fileadmin/docs/B-Occasional-papers/SAS-OP16-West-Europe.pdf>
- Wells, J. (2011). Man admits offences after 'mafia' threats. *Western Daily Press*. Retrieved from <http://www.lexisnexis.com.ezphost.dur.ac.uk/uk/nexis/docview/getDocForCuiReq?lni=528B-00Y1-JCC9-355&csi=169574&oc=00240&perma=true>
- West Midlands Police. (2013, July 23). Vietnamese drug syndicate smashed by West Midlands Police. Retrieved September 4, 2014, from <http://crimeandjustice.co.uk/2013/07/23/vietnamese-drug-syndicate-smashed-by-west-midlands-police/>
- West Sands Advisory. (2012). *Europe's Crime-Terror Nexus: Links between terrorist and organised crime groups in the European Union*. Brussels, Belgium: European Parliament. Retrieved from <http://www.europarl.europa.eu/document/activities/cont/201211/20121127ATT56707/20121127ATT56707EN.pdf>
- Western Daily Press. (2013, September 14). 12 arrested in police probe into money laundering. *Western Daily Press*. Retrieved from <http://www.westerndailynews.co.uk/12-arrested-police-probe-money-laundering/story-19796699-detail/story.html>
- Wezeman, P. D., Wezeman, S. T., & Béraud-Sudreau, L. (2011). *Arms Flows to Sub-Saharan Africa*. Solna, Sweden: Stockholm International Peace Research Institute (SIPRI). Retrieved from http://books.sipri.org/product_info?c_product_id=435#
- WHO. (2003). WHO Framework Convention on Tobacco Control. World Health Organization. Retrieved from http://www.who.int/fctc/text_download/en/
- Wilson, L., & Stevens, A. (2008). *Understanding Drug Markets And How To Influence Them*. Oxford: The Beckley Foundation Drug Policy Programme. Retrieved from http://www.beckleyfoundation.org/pdf/report_14.pdf
- Windle, J. (2013). Tuckers firm: a case study of British organised crime. *Trends in Organized Crime*, 16(4), 382–396. doi:10.1007/s12117-013-9201-9
- Young, A. B., & Allum, F. (2012). A comparative study of British and German press articles on “organized crime”(1999–2009). *Crime, Law and Social Change*, 58(2), 139–157. doi 10.1007/s10611-012-9372-3
- Young, M. A. (2013b). *Banking Secrecy and Offshore Financial Centres: Money Laundering and Offshore Banking*. Routledge.
- YLE. (2013, February 22). Rikollisjengien määrä räjähtänyt Suomessa 2000-luvulla. [The number of criminal gangs exploded in Finland in the 2000s]. Retrieved from http://yle.fi/uutiset/rikollisjengien_maara_rajatanyt_suomessa_2000-luvulla/6507990
- York Press. (2013, November 5). £1.28m DEFRA fraudsters are jailed. *York Press*. Retrieved from http://www.yorkpress.co.uk/news/10785885_1_28m_DEFRA_fraudsters_are_jailed/
- Young, G. (2013a, December 2). Police snatch huge drugs haul worth up to £30m. *Birmingham Mail*. Retrieved from <http://www.birminghammail.co.uk/news/local-news/police-operation-snatches-huge-drugs-6361581>
- Za, V. (2012, Jan 13). Italy's crisis opens doors to cash-rich mafia. *Reuters UK*. Retrieved from <http://uk.reuters.com/article/2012/01/13/uk-italy-mafia-crisis-idUKTRE80C12W20120113>
- Zaitch, D. (2007). *Trafficking Cocaine: Colombian Drug Entrepreneurs in the Netherlands*. Springer
- Zancan, N. (2014, August 19). Dai furti ai reati tributari. Imperia “capitale” del crimine. *La Stampa*. Retrieved from <http://www.lastampa.it/2014/08/19/italia/cronache/dai-furti-ai-reati-tributari-imperia-capitale-del-crimine-ojIX7FWmgvyOrBp20yGUpO/pagina.html>

Zaragoza, A., Javier, A. (2006). La nueva regulación del comiso de bienes en el Código Penal y en el Derecho Comparado. *Cuadernos de derecho judicial* (pp. 14-61).

