INA Papers



ANTECEDENTES



Lenín Moreno Garcés fue vicepresidente de la República en los períodos 2007-2008 y 2009-2013 de la mano del presidente Rafael Correa. Durante su vicepresidencia impulsó dos proyectos importantes para personas con discapacidad conocidos como “Misión Manuela Espejo” y el programa “Joaquín Gallegos Lara”. En mayo de 2013, durante el tercer mandato de Correa, Moreno fue designado como enviado especial para los temas de discapacidad y accesibilidad de las Naciones Unidas en Ginebra, Suiza, mandato que repitió en dos ocasiones. (Presidencia de la República, s/f).

Para 2017, Moreno fue candidato a la Presidencia de la República para el periodo 2017-2021 con Alianza País (organización política a la que pertenecía Rafael Correa) teniendo como compañero de fórmula a Jorge Glas. En abril de ese año el Consejo Nacional Electoral (CNE) lo declaró victorioso de las elecciones con el 51.6% de los votos, luego de una segunda vuelta contra Guillermo Lasso (Telesur, 2017).

Para estas elecciones, Moreno contó con el respaldo de varios familiares. Su hermano Gary Moreno creó el frente político “Lenin es pueblo” (actualmente Libertad es Pueblo) con el fin de conseguir apoyo electoral en la Costa. Su hermano Edwin Moreno, apoyó en el trabajo político de la Sierra formando parte del Movimiento Ecuatoriano Unido. El resto de la familia de Lenin Moreno centro su apoyó en la Amazonía. (El Universo, 2018)

Otros actores clave en este caso son Xavier Macías, amigo íntimo de Moreno, y su esposa María Patiño. Patiño es hija de Conto Patiño, lobista y contratista de la empresa china Sinohydro, constructora de la obra emblemática "Coca Codo Synclair" (planta hidroeléctrica localizada en la Amazonía) que se encuentra en el centro de una trama de corrupción y ha sido cuestionada por la Contraloría. (Plan V, Mil Hojas & La Fuente, 2018). Según información del SRI, Sinohydro desembolsó de manera irregular alrededor de USD 18.3 millones, de los cuales USD 4 millones fueron depositados a la empresa offshore Recorsa, vinculada con Conto Patiño. (El Universo, 2019)

Ricardo Alemán es un abogado panameño socio de la firma legal Morgan & Morgan. Alemán se encuentra involucrado en un laberinto de empresas off shore, las cuales reeditan escándalos de corrupción de Odebrecht y los Panamá Papers. De acuerdo a La Fuente, Alemán representa al menos once empresas de papel vinculadas a Conto Patiño, Xavier Macías, María Patiño y Edwin Moreno. (La Fuente, 2019)

¿Qué ocurrió?

Noviembre 2009	El Estado firmó un contrato con Sinohydro para el proyecto hidroeléctrico Coca Codo Sinclair por USD 1.979 millones. A la fecha no se contaba con el financiamiento necesario. (Plan V, 2018)
Diciembre 2009	Rafael Correa hace declaraciones indicando su descontento con las condiciones planteadas por China para poder acceder a sus créditos. (Wikileaks, s/f)
2010	Continúan las gestiones para abrir créditos con China para la construcción de diferentes proyectos, incluyendo Coca Codo Sinclair. En marzo de este año, el Vicepresidente Lenín Moreno hizo declaraciones públicas sobre las negociaciones de crédito chino con el Exim Bank, informando que su amigo el embajador chino Cai Runguo expresó la buena voluntad de su gobierno y de las empresas chinas de concretar el tema. Según Lenín, él le explicó la situación al Presidente Correa. Un mes más tarde el Presidente Correa autoriza al Ministerio de Finanzas para firmar este crédito. (Plan V, 2018)
Junio 2010	El financiamiento para la construcción de Coca Codo Sinclair llegó; en ese tiempo Conto Patiño era lobista de Sinohydro. Después, Cai Runguo fue nombrado como representante de esta empresa china. (Plan V, 2018)
Marzo 2012	Edwin Moreno Garcés, gestionó la creación de la empresa INA Investment y de la Fundación Amore, ambas en Belice (paraíso fiscal). Presuntamente, el nombre de la empresa INA Investment viene del nombre de las hijas del actual Mandatario (Ir**ina**, Crist**ina** y Kar**ina**). (La Fuente, 2019)

	A través del abogado Ricardo Alemán, INA Papers gestiona la apertura de una cuenta en Balboa Bank, ubicado en Panamá. En el correo electrónico que Ricardo Alemán habría enviado a Balboa Bank consta:
24 Enero 2013	“Hola Loretta: Disculpa que no te hubiera contestado, pero estaba de viaje y regresé anoche. La nueva cuenta de Xavier Macías, bajo INA Investment, es para recibir pagos referentes al mismo proyecto cuya copia del contrato debe reposar en su expediente. Lo que quiere Xavier es diversificar las cuentas, pero el manejo en cuanto a recibo de transferencias o recibos de pagos a terceros, se manejará de la misma manera que las otras cuentas. Es posible que Xavier venga a fin de mes y me gustaría tener esa cuenta ya abierta”. (La Fuente, 2019)
16 Marzo 2015	Documentos del estudio jurídico MAVCCO, indican que Edwin Moreno solicita realizar los cambios para que su nombre no aparezca en la sociedad INA Investment y sustituirlo por el de María Patiño. Asimismo autoriza a Ricardo Aleman para llevar a cabo cualquier acción encaminada a este fin. (La Fuente, 2019)
27 Noviembre 2015	INA Investment realiza una transferencia por 92.076 euros por la compra de un departamento en las costas del Mediterráneo en Alicante, España. El pago se hizo a favor de Emilio Torres Copado. (La Fuente, 2019)
Diciembre 2015	María Patiño ordenó la transferencia de USD 19.342 para la compra de muebles, los cuales fueron trasladados al departamento de Lenin Moreno en Suiza, quien en ese momento era enviado especial de Ecuador ante las Naciones Unidas en Ginebra. (La Fuente, 2019)
15 Enero 2016	Se ordena el segundo pago por el departamento en Alicante con un valor de 41.234 euros. En total las dos transferencias suman 133.400 euros. (La Fuente, 2019)
21 Marzo 2016	Ricardo Alemán inicia el trámite de disolución de INA Investment en Belice. (La Fuente, 2019)
20 Mayo 2016	Se constituye INA Investment Corporation en Panamá, teniendo como accionistas a Ricardo Alemán y a su esposa, Viviane De Janon. (La Fuente, 2019)
25 Mayo 2016	La junta de accionistas de INA Investment (Alemán y De Janon) aprueba autorizar la compra de un departamento, y a su vez, permitir que María Patiño firme cualquier documento necesario para la adquisición de este bien. (La Fuente, 2019)

Febrero 2017	Debido a los escándalos derivados de Panamá Papers, el presidente Rafael Correa impulsa una consulta popular que tiene como resultado la prohibición de ejercer cargos en la función pública o de elección popular a personas con bienes o capitales en paraísos fiscales. (La Fuente, 2019)
22 Mayo 2017	María Patiño formaliza ante la Notaría de Madrid, la compra del departamento en Alicante, donde ya residía al momento, por el monto de 133,400 euros. (Notaría de Luis Rueda-Madrid; Escritura 973, 2017)
23 Noviembre 2018	Los medios digitales Milhojas, Plan V y La Fuente, revelan la existencia de la offshore INA Investment, relacionada con la familia de Lenin Moreno y la pareja Xavier Macías y María Patiño (amigos cercanos del presidente). En las publicaciones se hace referencia a los muebles comprados con el dinero de INA Investment y entregados en el entonces departamento de Moreno en Suiza. (Plan V, 2019) El Secretario de Comunicación de la Presidencia, Andrés Michelena, respondió a las investigaciones de los portales afirmando que la casa de Moreno en Ginebra sólo sirvió como lugar de entrega y bodega de los muebles comprados por sus amigos María Patiño y Xavier Macías. Michelena aseguró que Lenin Moreno amobló su casa en Ginebra utilizando fondos personales y con muebles adquiridos en un mercado de segunda mano y en fundaciones de beneficencia. (El Universo, 2018)
4 Diciembre 2018	Ricardo Alemán realiza un pedido al estudio jurídico Mendoza, Arias, Valle & Castillo (MAVCCO) para que cierre de manera inmediata INA Investment a solicitud de Xavier Macías. Al día siguiente la firma legal envía los documentos para la disolución. De acuerdo a la investigación periodística de La Fuente, esta decisión se tomó como una "medida desesperada" tras la revelación de la existencia de esta offshore. (La Fuente, 2019)
19 Febrero 2019	La Fuente publica el reportaje de investigación El Laberinto Offshore del Círculo Presidencial incluyendo más detalles sobre el caso INA Papers. Dentro de la publicación, consta un audio de entrevista a Edwin Moreno, en el cual cuenta que INA Investments fue constituida en Belice como mecanismo para asegurar que Xavier Macias le pagará un préstamo y cuando Macías terminó de pagarle él le cedió nuevamente las acciones de la Compañía. Afirmó no saber cómo Xavier Macías manejaba la empresa. Asimismo, aseguró que salió de INA Investment en 2013 y posterior a esto no tuvo nada que ver con la empresa. A esto, el entrevistador, Christian Zurita, hace referencia al documento de 2015 en el cual Edwin Moreno solicita sustituir su nombre por el de María Patiño en la documentación de INA.
26 Febrero 2019	En cadena nacional, el Presidente Moreno negó tener cuentas o empresas offshore, presentó su declaración de bienes, aseguro no tener departamentos fuera del país y por último, aseguró que no tiene acción alguna en los negocios de sus hermanos y amigos. (Secretaría de Comunicación, 2019)

7 Marzo 2019	El asambleísta de Revolución Ciudadana (movimiento político liderado por Rafael Correa) Ronny Aleaga presenta una solicitud de cambio en el orden del día en la Asamblea Nacional proponiendo que el órgano legislativo conozca sobre la presunta vinculación del Presidente Moreno a empresas offshore. El pedido no alcanzó los votos necesarios. (Teleamazonas, 2019)
9 Marzo 2019	Se filtra un audio en el cual se escucha a la Presidenta de la Asamblea Elizabeth Cabezas hablando vía teléfono con la Ministra del Interior, María Paula Romo. En el audio Cabezas informa a Romo que la bancada socialcristiana votará a favor de la investigación del caso, y pide a Romo llamarlos antes de la votación. (La Historia, 2019) Este audio genera reacciones de parte de diferentes sectores, por ser visto como una posible interferencia a la independencia de los poderes del estado y una obstrucción al mandato de fiscalización de la Asamblea. Cabezas aseguró que la conversación filtrada se encuentra dentro de la legalidad porque como presidenta de la Asamblea tiene “la obligación de coordinar, consensuar y hablar con el resto de las bancadas”. (Teleamazonas, 2019) Cabezas señaló que son temas que en la cotidianidad debe tratar como presidenta de la Asamblea Nacional, argumentando que “lo que sí es totalmente reprochable e ilegal e ilegítimo es que sobre la Asamblea Nacional haya toda una suerte de espionaje” que pretenda poner una inestabilidad de la acción tanto de la Asamblea como del país”. (Ecuavisa, 2019)
26 Marzo 2019	Con 74 votos a favor, la Asamblea Nacional dispuso que la Comisión de Fiscalización realice un análisis de la publicación del portal digital La Fuente titulado 'El Laberinto, Offshore del Círculo Presidencial', que hace alusión a los denominados INA Papers y su supuesta relación con el Presidente Lenín Moreno y a su círculo familiar. (El Universo, 2019)
30 Marzo 2019	La Fiscal General del Estado Ruth Palacios abrió una indagación previa al presidente Lenin Moreno, su hermano Edwin Moreno, Conto Patiño, Xavier Macías, María Auxiliadora Patiño y Ricardo Alemán, por supuestas vinculaciones con varias empresas offshore, en el caso INA Papers. (El Universo, 2019)
31 Marzo 2019	El Consejo de Administración Legislativa (CAL) votó a favor de la creación de una mesa multipartidista para investigar a Elizabeth Cabezas por un supuesto boicot a la solicitud de fiscalización al Presidente de la República. (El Universo, 2019). Esta Comisión fue conformada por Marcela Aguiñaga (Revolución Ciudadana), Fausto Terán (Alianza País) y María Mercedes Cuesta (Independiente), y se le otorgó un plazo de 10 días para enviar su informe al Pleno de la Asamblea. (El Comercio, 2019)
2 Abril 2019	El presidente Lenin Moreno responde a las acusaciones e investigaciones que comenzó tanto la Fiscalía como la Asamblea Nacional: “Mi hermano no es funcionario público y puede tener todas las offshore que quiera y aún así pidió que lo saquen”. Esto lo hizo durante un diálogo con emisoras AER. Además agregó: "¿Ustedes creen que yo a una empresa offshore donde ocultaba dinero mal habido le iba a poner el nombre de mis hijos?, pero se imaginan semejante barbaridad hubiera hecho algo parecido a que hacían ellos que lo escondían todo". (El Universo, 2019)

	Ronny Aleaga denuncia ante Fiscalía que el círculo familiar del presidente Lenín Moreno estaría involucrado en el caso INA Papers. Dentro de su intervención, dijo que solicitará a la Fiscalía que abra la cuenta INA Investment, en Panamá. (Telesur, 2019)
5 Abril 2019	Aleaga, quien dice haber recibido un sobre confidencial con la información del caso INA Papers, expresó que Conto Patiño, vinculado en el supuesto pago de coimas por parte de Sinohydro, habría constituido la empresa offshore de nombre Recorsa mediante la cual recibió supuestos sobornos por parte Coca Codo Sinclair. A su vez, Recorsa distribuyó dinero mediante transferencias a otras 10 empresas offshore, incluyendo INA Investments. Según Aleaga, los verdaderos dueños de INA Investments son los Moreno Garcés, y los dueños oficiales son solo figuras que buscan esconder la verdadera conexión del Presidente con empresas offshore. (Expreso, 2019) Por su parte, el presidente Moreno aseguró desconocer que se había formado esta empresa offshore (Telesur, 2019) y aseguró que el tema no es más que una campaña para perjudicar a su gobierno. (Telesur, 2019)
10 Abril 2019	Marisol Andrade, Directora del Servicio de Rentas Internas (SRI), en comparecencia ante la Comisión de Fiscalización aseguró que el Presidente Lenin Moreno no es accionista en las empresas offshore que vincula a su hermano Edwin Moreno Garcés Según Andrade de los USD 18.3 millones que desembolsó Sinohydro de manera irregular, USD 4 millones fueron depositados la empresa Recorsa, que a su vez pagó a Conto Patiño USD 2.3 millones por concepto de gastos de representación, mientras que USD 1.7 millones tiene relación con empresas fantasmas. (El Universo, 2019) Asimismo, Andrade informó que Conto Patiño constituyó empresas fantasma para evadir impuestos, por lo que se procedió al embargo de la vivienda de Patiño valorada sobre los USD 3 millones. (Expreso, 2019)
11 Abril 2019	La Comisión Multipartidista que investigaba a Cabezas por presunto boicot decidió por mayoría recomendar no sancionar a la presidenta de la Asamblea, con el voto disidente de Marcela Aguiñaga. El informe se basa en la obtención ilegal del audio filtrado. (El Comercio, 2019) Ante el descontento de Aguiñaga por el informe, la asambleísta presentó otro documento en el que recomienda la destitución de Cabezas por la obstruir la fiscalización en el caso INA Papers. (El Comercio, 2019)
18 Abril 2019	El Pleno de la Asamblea Nacional no aprobó ninguno de los dos informes de la Comisión Multipartidista. Por su parte, José Serrano, asambleísta y ex presidente del órgano parlamentario, presentó una moción para que se inicie un juicio político en contra de Elizabeth Cabezas y María Paula Romo, pedido que tampoco obtuvo los suficientes votos para ser aprobado. Y así, Elizabeth Cabezas mantuvo su cargo como Presidenta de la Asamblea Nacional. (El Comercio, 2019)
25 Abril 2019	El informe de la Comisión de Fiscalización de la Asamblea Nacional para el caso INA Papers se retrasa. Edwin Moreno y otros convocados por la Comisión de Fiscalización no comparecen a la misma. (HISPANTV, 2019)
9 Mayo 2019	Lenin Moreno solicitó a la Fiscalía General del Estado que investigue las cuentas bancarias que tuvo mientras colaboró con las Naciones Unidas en Suiza y una cuenta que pertenece a Ina Investment en el Banco Balboa de Panamá. (Telesur, 2019)

21 Mayo 2019	El presidente Lenín Moreno presentó un escrito en la Fiscalía General del Estado designando como su defensor al abogado Jorge Acosta Cisneros, en la investigación previa abierta por el denominado caso INA Papers. (Expreso, 2019)
25 Junio 2019	El Pleno de la Asamblea Nacional conoció el informe elaborado por la Comisión de Fiscalización sobre el caso "INA Papers". El Pleno del Legislativo resolvió remitir el documento a la Fiscalía, Unidad de Análisis Financiero (UAFE) y a la Contraloría General del Estado. (El Comercio, 2019).

¿Por Qué ocurrió?

Causas Jurídicas

- Ausencia de políticas de puerta giratoria (cuando un alto cargo público se marcha a trabajar a una empresa privada, o viceversa). En este caso, el embajador chino Cai Runguo, quien abogó por concretar el crédito chino que permitió la contratación de Sinohydro en Coca Codo Sinclair, pasó a trabajar como representante de Sinohydro.
- Inexistencia de normativa que regule el lobby. En otras palabras, la regulación de las actividades de particulares para influir en las decisiones que, en el ejercicio de sus funciones, deban adoptar las autoridades y funcionarios. En el presente caso, Conto Patiño era el lobbista de Sinohydro. Regular este tema apoyaría en la identificación riesgos de corrupción.

Causas Técnicas

- Las empresas offshore son sociedades mercantiles domiciliadas en un paraíso fiscal, que están exentas de impuestos. Es por eso que, para muchos individuos de diferentes nacionalidades resultan convenientes para movilizar sus recursos económicos. Las empresas offshore se manejan con estricta confidencialidad y facilitan el testaferrismo y operan bajo opacidad informativa ya que no existe información y transparencia acerca de la actividad y operaciones económicas de estas sociedades, y tampoco sobre el propietario o beneficiario de determinados bienes (EITB, 206). Estas empresas facilitan el flujo irregular de dinero.
- Débil cooperación internacional penal entre países (en este caso entre Panamá, Belice y Ecuador) evita que los mecanismos de lucha contra la corrupción sean eficientes debido a que es más difícil para las instituciones pertinentes identificar la existencia de empresas fantasmas en paraísos fiscales que oculten dinero resultantes de actos ilícitos.
- Falta de soporte o justificación de las transacciones financieras entre Recorsa e INA Investment.

CONSECUENCIAS



70% de las personas encuestadas están arrepentidas de haber votado por Lenin Moreno

La aceptación de Lenin Moreno cayó un 28% por INA Papers

Económicas

Conto Patiño, representante de la empresa Sinohydro (constructora de Coca Codo Synclair), presuntamente movió alrededor de USD 18 millones en sobornos, de los cuales USD 4 millones fueron depositados en la empresa Recorsa vinculada a Conto Patiño. Desde Recorsa, se movieron recursos irregulares a diferentes empresas offshore incluyendo INA Investments.

Coca Codo Synclair, obra emblemática del gobierno de Rafael Correa, se encuentra inmersa en el caso de corrupción de Petroecuador. Según la auditoría realizada por la Contraloría General del Estado, la hidroeléctrica presenta irregularidades que van, desde la aparición de grietas en la infraestructura hasta la suspensión de ocho turbinas, estos contratiempos han generado un perjuicio mayor a los USD 27 millones. (El Universo, 2018)

Sociales y Políticas

-

La evasión de impuestos (fraude fiscal) a nivel general no permite que el Estado ecuatoriano cumpla a cabalidad con las competencias que tiene. Los impuestos son un medio que debería garantizar la ejecución de políticas sociales a favor de la educación, salud, seguridad ciudadana, etc.

- El caso ha tenido repercusiones políticas negativas en la imagen del Presidente Lenin Moreno. De acuerdo a las últimas encuestas hecha por Perfiles de Opinión, la aceptación del Presidente de la República cayó al 28% en comparación al año anterior. Adicionalmente, el 70% de los encuestados aseguraron estar arrepentidos por favorecer en las elecciones presidenciales a Moreno. (El Universo, 2019) Los grupos de oposición a Lenin Moreno, en especial Revolución Ciudadana, se han abanderado del caso.

- Por otro lado, el caso INA Papers fue conocido por la Asamblea Nacional, teniendo como escándalo agregado la filtración del audio de la Presidenta de la Asamblea Elizabeth Cabezas con la Secretaría de la Política. Cabezas enfrentó una investigación dentro del Legislativo por boicot que no llegó a su destitución. (Metro, 2019) Después del impasse, Cabezas se lanzó para la reelección de su puesto como Presidenta del Legislativo. (El Telégrafo, 2019). Sin embargo, no alcanzó el respaldo necesario, y así, el candidato por el movimiento oficialista fue César Litardo, contrincante de su misma bancada, quien ganó con 78 votos a favor. (Plan V, 2019)

Fuentes

- Presidencia de la República (s/f). “Presidente de la República del Ecuador”. Recuperado de: https://www.presidencia.gob.ec/presidente-de-la-republica-del-ecuador/
- Telesur (2017). “CNE de Ecuador victoria de Lenin Moreno con 51.16% de votos”. Recuperado de: https://www.telesurtv.net/news/Lenin-Moreno-nuevo-presidente-Ecuador-CNE-20170217-0066.html
- El Universo (2018). “Los hermanos del presidente Lenín Moreno están en movimientos propios”. Recuperado de: https://www.eluniverso.com/noticias/2018/10/25/nota/7015814/hermanos-presidente-estan-movimientos-propios
- Plan V, Mil Hojas & La Fuente (2018).”Coca Codo Sinclair y la huella del presidente Moreno”. Recuperado de: https://periodismodeinvestigacion.com/2018/11/23/coca-codo-sinclair-y-la-huella-del-presidente-moreno/
- El Universo (2019). “ SRI afirma que Lenín Moreno no es accionista de empresas offshore”. Recuperado de: https://www.eluniverso.com/noticias/2019/04/10/nota/7278707/sri-afirma-que-lenin-moreno-no-es-accionista-empresas-offshore
- La Fuente (2019). “El laberinto offshore del círculo presidencial”. Recuperado de: https://periodismodeinvestigacion.com/2019/02/19/el-laberinto-offshore-del-circulo-presidencial/
- Wikileaks (2010). “China cautiously seeks to expand commercial interests in Ecuador”. Recuperado de: https://wikileaks.org/plusd/cables/10QUITO37_a.html
- Rueda, L (2017). Escritura 973. Madrid-España. Recuperado de: https://periodismodeinvestigacion.com/wp-content/uploads/2019/02/INA-INVESTMENT-CORP-escritura-c-v-Emilio-Torres-2.pdf

Plan V (2019). “El laberinto societario de Edwin Moreno Garcés”. Recuperado de: https://www.planv.com.ec/historias/politica/el-laberinto-societario-edwin-moreno-garces

- El Universo (2018). “Offshore pagó por muebles enviados a la casa de Lenín Moreno en Ginebra”. Recuperado de: https://www.eluniverso.com/noticias/2018/11/27/nota/7070754/offshore-pago-muebles-enviados-casa-lenin
- Zurita, C (2019). “Entrevista Christian Zurita a Edwin Moreno Garcés/Caso INA”. Recuperado de: https://soundcloud.com/la-fuente-periodismo-de-investigacion/entrevista-christian-zurita-a-edwin-moreno-caso-ina
- Secretaría de Comunicación (2019). “Mensaje Presidencial. Martes 26 de febrero de 2019”. Recuperado de: https://www.youtube.com/watch?v=fX9BWkPj9Yk&feature=youtu.be
- Teleamazonas (2019) “Llueven críticas en contra de la presidenta de la Asamblea tras audio filtrado”. Recuperado de: https://www.youtube.com/watch?v=pgXo1GVrKo8
- La Historia (2019) “Presidenta de la Asamblea Elizabeth Cabezas dijo que audio difundido por correístas es de una conversación "totalmente legal y no compromete a nadie, son temas que se tratan en la cotidianidad". Reprochó que en la Asamblea exista "una suerte de espionaje". Recuperado de: https://twitter.com/lahistoriaec/status/1104451107521290241?s=20
- TVC El Comercio Tv. (2019). “Reacciones tras la filtración de audio de Elizabeth Cabezas con Ministra del Interior”. Recuperado de: https://www.youtube.com/watch?v=jaS5QfEbiDA
- Ecuavisa (2019). “Declaraciones de Elizabeth Cabezas sobre audio divulgado en Asamblea”.Recuperado de: https://www.youtube.com/watch?v=6nbjpOJLqtk
- El Universo (2019). “ Comisión de Fiscalización investigará caso INA Papers en 20 días”. Recuperado de: https://www.eluniverso.com/noticias/2019/03/26/nota/7254029/comision-fiscalizacion-investigara-caso-ina-papers-20-días
- El Universo (2019). “ Elizabeth Cabezas será sometida a investigación por supuesto boicot a fiscalizar INA Papers”. Recuperado de: https://www.eluniverso.com/noticias/2019/03/31/nota/7262759/cal-califico-pedido-investigacion-presidenta-asamblea
- El Comercio (2019). “Marcela Aguiñaga, Fausto Terán y María Mercedes Cuesta integran comisión para investigar a Elizabeth Cabezas”. Recuperado de: https://www.elcomercio.com/actualidad/aguinaga-teran-cuesta-audio-cabezas.html
- El Universo (2019). “Lenín Moreno: ¿Creen que si ocultaba dinero mal habido le iba a poner el nombre de mis hijas?. Recuperado de: https://www.eluniverso.com/noticias/2019/04/02/nota/7265270/lenin-moreno-creen-que-si-ocultaba-dinero-mal-habido-le-iba-poner
- Telesur (2019). “INA Papers: The Corruption Case Against Ecuador's President Lenin Moreno”. Recuperado de: https://www.telesurenglish.net/news/INA-Papers-The-Corruption-Case-Against-Ecuadors-President-Lenin-Moreno-20190331-0007.html

Telesur (2019). “Avanza la investigación previa a Lenín Moreno en caso INA Papers”. Recuperado de: https://www.telesurtv.net/news/avanza-investigacion-previa-lenin-moreno-ina-papers-20190405-0025.html

- Expreso (2019). “Los ingredientes de INA Papers”. Recuperado de: https://www.expreso.ec/actualidad/inapapers-sri-leninmoreno-uafe-asambleanacional-EA2750464
- El Universo (2019). “SRI afirma que Lenín Moreno no es accionista de empresas offshore”: Recuperado de: https://www.eluniverso.com/noticias/2019/04/10/nota/7278707/sri-afirma-que-lenin-moreno-no-es-accionista-empresas-offshore
- El Comercio (2018). “Asamblea analizará este jueves 18 de abril informe sobre Elizabeth Cabezas”. Recuperado de: https://www.elcomercio.com/actualidad/asamblea-elizabeth-cabezas-informe-audio.html
- El Comercio (2019). “Comisión Multipartidista decide no sancionar a Elizabeth Cabezas”. Recuperado de: https://www.elcomercio.com/actualidad/comision-multipartidista-elizabeth-cabezas-sancion.html
- El Comercio (2019). “La Asamblea no aprueba informes sobre Cabezas y sigue como presidenta”. Recuperado de: https://www.elcomercio.com/actualidad/asamblea-debate-elizabeth-cabezas-sancion.html
- HispanTv (2019). “Denuncian bloqueo a investigación contra Lenín Moreno”. Recuperado de: https://www.hispantv.com/noticias/ecuador/426926/corrupcion-lenin-moreno-ina-papers
- Telesurtv (2019). “Lenin Moreno pide investigación sobre caso INA Papers”. Recuperado de: https://www.telesurtv.net/news/lenin-moreno-investigacion-ina-papers-20190509-0004.html
- Expreso (2019). “Presidente Moreno designa abogado en el caso INA Papers”. Recuperado de: https://www.expreso.ec/actualidad/presidente-leninmoreno-abogado-caso-inapapers-EJ2847969
- Plan V (2019). “César Litardo asumió la Presidencia de la Asamblea en una elección sin sorpresas”. Recuperado de: https://www.planv.com.ec/historias/politica/cesar-litardo-asumio-la-presidencia-la-asamblea-una-eleccion-sin-sorpresas
- El Telégrafo (2019). “4 legisladores de PAIS van por la Presidencia”. Recuperado de: https://www.eltelegrafo.com.ec/noticias/politica/3/legisladores-pais-presidencia-asamblea
- Metro (2019). “Asamblea no aprobó informe que recomendaba no sancionar a Elizabeth Cabezas”. Recuperado de: https://www.metroecuador.com.ec/ec/noticias/2019/04/18/asamblea-sancionar-elizabeth-cabezas.html
- El Universo (2019). “Desciende aprobación de Lenin Moreno, según las encuestas”. Recuperado de: https://www.eluniverso.com/noticias/2019/03/07/nota/7222079/desciende-aprobacion-presidente-lenin-moreno-segun-encuestas
- El Universo (2019). “Coca Codo Sinclair: Pérdida de $ 27 millones”. Recuperado de: https://www.eluniverso.com/noticias/2018/11/15/nota/7050477/coca-codo-perdida-27-millones

EITB. EUS (2019). “Papeles de Panamá: qué es y cómo se crea una sociedad 'offshore'”. Recuperado de: https://www.eitb.eus/es/noticias/internacional/detalle/3970460/papeles-panama-que-es-se-crea-sociedad-offshore/

Bibliografía de imágenes:

- RT (2019). “'INA Papers': La filtración sobre la presunta cuenta de Lenín Moreno en Panamá a la que WikiLeaks atribuye el arresto de Assange”. Recuperado de: https://actualidad.rt.com/actualidad/311455-ina-papers-revelacion-wikileaks-cuenta
- Diario DCC(2019). “INA PAPERS: La clave de expulsión y arresto de Assange”. Recuperado de: https://www.dccnews.ml/2019/04/ina-papers-la-clave-de-la-expulsion-y.html
- Hechos Ecuador (2019). “Ronny Aleaga denuncia que Embajador de Ecuador en Panamá amedrentó a sus abogados por caso INA Papers”. Recuperado de: http://www.hechosecuador.com/blog/files/6cfd875c46860e69fe2ae370be5a8c02-352.html
- La Fuente (2019). “El laberinto offshore del círculo presidencial”. Recuperado de: https://periodismodeinvestigacion.com/2019/02/19/el-laberinto-offshore-del-circulo-presidencial/