

ÍNDICE GENERAL

Introducción.....	9
-------------------	---

Capítulo I

ANÁLISIS CRIMINOLÓGICO DEL LAVADO DE ACTIVOS

1.- Generalidades.....	13
2.- Definición de lavado de activos	14
3.- La tipología del lavado de activos en la jurisprudencia	18
4.- Características del lavado de activos.....	19
4.1.- Globalización de la actividad.....	19
4.2.- Tendencia al profesionalismo	20
4.3.- Complejidad de los métodos empleados	21
5.- Relación de la criminalidad organizada y el lavado de activos	21
6.- Colombia en el marco de la lucha contra el lavado de activos: Criterio jurisprudencial.....	24

Capítulo II

EL LAVADO DE ACTIVOS EN LA REGULACIÓN INTERNACIONAL

1.- Generalidades.....	33
2.- La referida a la extinción de dominio.....	35
2.1.- Convenciones de las Naciones Unidas.....	37
2.2.- Exposición de motivos-ley modelo sobre extinción de dominio.....	38
2.3.- Normas en Colombia que se refieren a extinción de dominio	40
2.4.- Principales cambios normativos con el nuevo Régimen de Extinción de Dominio establecidos por la Ley 1849 de 2017 frente a la Ley 1708 de 2014.....	41
3.- Sobre el origen internacional de la prevención de legitimación de capitales	46
4.- Convención de la ONU sobre drogas de 1988 (Convención de Viena).....	47

4.1.- Convención de las ONU contra la delincuencia organizada trasnacional (Convención de Palermo).....	49
4.2.- Convención de la ONU contra la corrupción	52
5.- Iniciativa de la OEA para luchar contra el lavado de activos	55
6.- Exposición de Motivos-Ley Marco sobre Prevención y Combate del Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo.....	56
6.1.- La ONU	56
6.2.- El Programa Mundial contra el Lavado de Dinero	57
6.3.- El GAFI-FATF	57
6.4.- El Comité de Basilea	58
6.5.- La Comunidad Europea	58
6.6.- El Grupo de Acción Financiera de Sudamérica (GAFISUD)	59
6.7.- CICAD/OEA.....	59
6.8.- La Cumbre de las Américas	60
6.9.- El Grupo EGMONT	60
6.10.- Los Organismos Multilaterales de Crédito (FMI, BANCO MUNDIAL, BID).....	60
6.11.- El control parlamentario	61
6.12.- Criterios para formular el proyecto.....	61
7.- Tendencia hacia el profesionalismo de lavar a mano al lavar en sistema de tintorería (Launderette)	64
8.- Las fases de lavado de activos: La clasificación del GAFI.....	66
8.1.- Colocación	67
8.2.- Colocación mediante establecimientos financieros	67
8.3.- Transformación o ensombrecimiento	68
8.4.- Integración	69

Capítulo III

EL BIEN JURÍDICO PROTEGIDO EN EL TIPO PENAL DE LAVADO DE ACTIVOS

1.- Generalidades	71
-------------------------	----

2.- Bien jurídico protegido y cuestiones de política criminal	74
3.- ¿Existe un interés susceptible de tutela penal?	75
4.- Bien jurídico menoscabado por el delito previo	76
5.- Criterio jurisprudencial	77
6.- Bien jurídico conforme a la interpretación teleológica de la norma	78
7.- Protección a la libre competencia como bien jurídico directamente menoscabado	81
8.- El menoscabo de la estabilidad y solidez del sistema financiero. Su carácter subsidiario	82
9.- El delito de blanqueo de capitales como delito de acumulación.....	83

Capítulo IV

LA ACCIÓN EN EL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS

1.- Acción	85
2.- Verbos rectores	85
2.1.- Adquirir	86
2.2.- Resguardar	88
2.3.- Invertir.....	88
2.4.- Transportar	89
2.5.- Transformar	89
2.6.- Almacenar	90
2.7.- Conservar.....	90
2.8.- Custodiar	91
2.9.- Administrar.....	91
2.10.- Dar apariencia de legalidad	92
2.11.- Legalizar.....	93
2.12.- Ocultar	93
2.13.- Encubrir.....	94
3.- Conductas típicas en la norma internacional	94
4.- Posesión	96

5.- Identificación, adquisición y posesión	97
6.- Identificación doctrinal mayoritaria entre tenencia y posesión. Características	98
7.- Distinción entre tenencia y posesión	99

Capítulo V

DOLO

1.- Generalidades	101
2.- Dolo en los instrumentos internacionales.....	103
3.- Tipo subjetivo del delito de lavado de activos en el Código Penal.....	104
4.- Objeto de conocimiento	105
5.- Contenido: Bienes que tengan su origen mediato o inmediato. Conocimiento.....	106
6.- Momento del conocimiento del hecho previo. El <i>dolus subsequens</i>	108
7.- Elemento subjetivo específico exigido en el Código Penal	109
8.- Elementos subjetivos: Ánimo de lucro	110
9.- Autor del delito previo como autor del delito de lavado de activos.....	111
10.- Partícipe en el hecho previo como autor del delito de lavado de activos	111
11.- Inductor del hecho previo como autor del delito de lavado de activos.....	111
12.- Cómplice o cooperador necesario en el hecho como autor del delito de lavado de activos	113
13.- Lavado de activos realizado por parientes o personas ligadas por relaciones afectivas a los intervinientes en el hecho previo	113
14.- Abogados como sujetos activos del lavado de activos.....	114
15.- Criterio del GAFI	115

Capítulo VI

OBJETO DEL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS

1.- Generalidades	117
2.- El objeto del delito en el lavado de activos en la normativa internacional	119
2.1.- Objeto de delito en el derecho penal suizo	121
3.- Características que debe reunir el objeto del delito de lavado de activos	122
3.1.- Amplitud del término	122
3.2.- Necesidad de conexión con una actividad delictiva previa.....	123
3.3.- Procedencia de los bienes objeto de lavado	124
4.- Objeto del delito de lavado de activos en el derecho penal colombiano.....	125
5.- Bienes que tengan su origen mediato o inmediato en actividades delictivas descritas en el tipo penal	127
6.- Excurso: Las ganancias como objeto material del lavado de activos ¿ganancias brutas o netas?.....	129
6.1.- Principio de ganancias netas.....	130
6.2.- Nuestra postura sobre las ganancias brutas y el comiso.....	132

Capítulo VII

**NATURALEZA DE LOS BIENES PROCEDENTES DE UNA
ACTIVIDAD DELICTIVA**

1.- Generalidades	133
2.- Origen de los bienes procedentes de una actividad delictiva	135
3.- La ubicación de los bienes procedentes de una actividad delictiva.....	135
4.- Destino de los bienes procedentes de la actividad delictiva	136
5.- Movimiento de bienes originarios de la actividad delictiva	136

6.- Derechos sobre los bienes procedentes de una actividad delictiva	137
7.- Propiedad de bienes procedentes de una actividad delictiva	138

Capítulo VIII

ACTIVIDAD DELICTIVA PREVIA

1.- Generalidades	141
2.- Naturaleza jurídica de la actividad delictiva previa	143
3.- Tipos de delito en el lavado de activos	144
4.- Tipificación del delito de lavado de activos. Delito previo	146
5.- Consideraciones doctrinales y jurisprudenciales sobre la necesidad de sentencia condenatoria por un delito previo para configurar el delito de lavado de activos	152
5.1.- Aspectos doctrinales.....	152
5.2.- Aspectos jurisprudenciales	154
6.- El concurso real de delitos entre el lavado de activos y el delito fuente.....	162
7.- Delito previo. Lavado de activos en la legislación española.....	164
8.- Grado de ejecución del delito previo	167
9.- Delito imprudente como delito previo	169
10.- Prueba de la actividad previa delictiva	169
11.- La prueba indiciaria en el blanqueo de bienes. Criterio de la jurisprudencia española	171
12.- Prueba de los delitos cometidos en el extranjero	175

Capítulo IX

LAVADO DE ACTIVOS DE BIENES SUSTITUTIVOS

1.- Generalidades	177
2.- Recurso a la procedencia como criterio para incluir los bienes sustitutivos.....	177

3.- Interpretación de las normas que se remiten a la procedencia.....	179
4.- Naturaleza y límites de la conexión entre el hecho previo y el bien objeto del delito de lavado de activos.....	179
4.1.- Teoría de la condición o de la equivalencia de condiciones.....	182
4.2.- Teoría de la adecuación.....	184
4.3.- Teoría de la imputación objetiva.....	187
5.- Supuesto de mezcla, bienes de origen ilícito y limpios.....	188
6.- Teoría de la contaminación total.....	189
7.- Teoría de la descontaminación total.....	189
8.- Teoría de la contaminación parcial.....	190
9.- Nuestro criterio.....	190

Capítulo X

EL SUJETO ACTIVO EN EL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS

1.- Generalidades.....	191
2.- La finalidad última del autoblanqueo (doctrina española).....	192
3.- Regulación del autoblanqueo.....	193
4.- Conductas constitutivas de autoblanqueo.....	194
4.1.- Autolavado de activos en Colombia.....	196
4.2.- Nuestra postura sobre el autolavado.....	199
5.- Sujeto activo en la normativa internacional.....	201
6.- Sujeto activo en el derecho interno colombiano.....	203
7.- Conductas de posesión o uso realizadas por los intervinientes en el delito previo: <i>ne bis in idem</i>	203
8.- Problema de la recepción de la receptación.....	204
9.- Coautor del delito previo como autor del delito de lavado de activos.....	205
10.- Partícipe en el hecho previo como autor del delito de lavado de activos.....	206

10.1.- Inductor del hecho previo como autor del lavado de activos.....	206
10.2.- Cómplice necesario en el hecho previo como autor del delito de lavado de activos	207
11.- Lavado de activos realizado por parientes o personas ligadas por analogía, relación de afectividad a los intervinientes en el hecho previo	208

Capítulo XI

LOS ABOGADOS COMO SUJETOS ACTIVOS DEL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS

1.- Generalidades	211
2.- Inclusión de GAFI	213
3.- El abogado asesora sobre derecho no sobre lavado de activos.....	214
4.- Calificación de los honorarios	216
5.- Los actos neutrales	217
6.- El procesamiento por lavado de activos en contra del abogado defensor	218

Capítulo XII

EL ERROR EN EL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS

1.- Generalidades	223
2.- Supuesto de error de tipo	224
3.- Representación errónea de los hechos de los que proceden los bienes	225
4.- Excurso: El error de prohibición en el delito de lavados de activos	228
5.- Conocimiento de la antijuridicidad en el delito de lavado de activos	228
6.- Formas de error de prohibición en el delito de lavado de activos	233
6.1.- Error sobre la existencia de una prohibición.....	233

6.2.- Error sobre la causa de justificación	234
6.3.- Error de validez	235

Capítulo XIII

TIPOS DE IMPERFECTA REALIZACIÓN DEL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS

1.- Generalidades	237
2.- Normativa internacional.....	238
3.- Tentativa en el delito de lavado de activos en el derecho interno	239
4.- Problema de la tentativa inidónea.....	240
5.- Momento en el que se consuma el delito de lavado de activos	243

Capítulo XIV

AUTORÍA Y PARTICIPACIÓN EN EL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS

1.- Generalidades	247
2.- Autoría y participación penal.....	248
3.- Autoría y participación penal en la jurisprudencia	249
4.- El concepto de autor.....	249
5.- Partícipes.....	251
6.- El interviniente.....	252

Capítulo XV

LA RESPONSABILIDAD PENAL DE LAS PERSONAS JURÍDICAS EN EL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS

1.- Generalidades	255
2.- Derecho internacional: Convención de Palermo.....	261
3.- Definición del GAFI de beneficiario final en el contexto de las personas jurídicas	264
4.- Un enfoque internacional sobre el beneficiario final	266
5.- Uso indebido de personas y estructuras jurídicas	267

Capítulo XVI

ANÁLISIS DE LOS ELEMENTOS DOGMÁTICOS DE LOS DELITOS DE LAVADO DE ACTIVOS

1.- Generalidades	271
2.- Bien jurídico tutelado	272
3.- Acción	273
4.- Elemento normativo. Apariencia de legalidad o los legalice	273
5.- Dolo	274
6.- Sujeto activo	274
7.- Sujeto pasivo	275
8.- Pena aplicable	275

Capítulo XVII

OMISIÓN DE CONTROL

1.- Tipificación de la omisión de control	277
2.- Tratamiento administrativo de la omisión de control	278
3.- Normativa aplicable en Colombia	279
4.- Omisión	281
5.- Elementos normativos	282
6.- Omisión	283
7.- Sujeto activo	284
8.- Sujeto pasivo	286
9.- Pena aplicable	286

Capítulo XVIII

OMISIÓN DE REPORTES SOBRE TRANSACCIONES EN EFECTIVO, MOVILIZACIÓN O ALMACENAMIENTO DE DINERO EN EFECTIVO

1.- Tipificación de la omisión de reportes sobre transacciones en efectivo, movilización o almacenamiento de dinero en efectivo	287
2.- Acción	289

3.- Omisión	290
4.- Sujeto activo	291
5.- Sujeto pasivo	291
6.- Pena aplicable.....	291

Capítulo XIX

OMISIÓN DE CONTROL EN EL SECTOR DE LA SALUD

1.- Tipificación de la omisión de control en el sector de la salud	293
2.- Criterio sobre el tipo penal	295
3.- Acción	298
4.- Omisión	299
5.- Sujetos.....	299
6.- Pena aplicable.....	300

Capítulo XX

EL TIPO PENAL MEXICANO DE OPERACIONES CON RECURSOS DE PROCEDENCIA ILÍCITA

1.- Generalidades	301
2.- Bien jurídico protegido.....	303
3.- Acción	307
4.- Elemento normativo: Dentro del territorio nacional y de éste hacia el extranjero o a la inversa	310
5.- Dolo.....	313
6.- Agravantes	317
7.- Sujetos.....	320
8.- Penas	320

Capítulo XXI

EL TIPO PENAL ESPAÑOL DE BLANQUEO DE CAPITALS

1.- Generalidades	321
2.- Bien jurídico tutelado.....	322

3.- Acción	323
3.1.- Adquisición, conversión o transmisión de bienes procedentes de un delito grave con el objeto de ocultar o encubrir su origen ilícito o de ayudar a cualquier persona que participe en su comisión a eludir las consecuencias legales de sus actos	325
3.2.- Realización de cualquier otro acto sobre tales bienes con los mismos objetivos	325
4.- Dolo	327
5.- Agravantes	332
5.1.- Pertenencia a una organización delictual.....	334
5.2.- Condición personal del culpable.....	335
6.- Sujeto activo	336
7.- Sujeto pasivo.....	336
8.- Pena aplicable	336

Capítulo XXII

LA PRUEBA Y LOS ESTÁNDARES DE CONOCIMIENTO EN EL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS

1.- La prueba de lavado de activos en la jurisprudencia.....	337
2.- Principales problemas de la prueba en el lavado de activos.....	346
3.- La carga dinámica de la prueba	347
4.- La carga de la prueba.....	348
4.1.- Origen y concepto de la carga de la prueba en la teoría general del proceso	349
4.2.- ¿Por qué se habla de carga dinámica de la prueba?	350
4.3.- Carga dinámica de la prueba en el lavado de activos	350
4.4.- ¿Por qué no se debe aplicar la carga dinámica de la prueba en el lavado de activos?.....	354
4.5.- Nuestra postura sobre la carga dinámica de la prueba.....	358

4.6.- Aplicación restrictiva de la carga dinámica probatoria en los procesos penales.....	359
4.7.- No necesidad de sentencia condenatoria en firme.....	369
5.- La inferencia lógica versus prueba más allá de duda razonable.....	373
6.- ¿Qué pasa si se absuelve el delito previo?.....	375
Bibliografía	379