

Índice

Siglas.....	23
A modo de presentación.....	27
CAPÍTULO I	
ANÁLISIS CRIMINOLÓGICO DEL LAVADO DE ACTIVOS.....	31
1. Generalidades.....	31
2. Definición de lavado de activos.....	33
3. Criterio Sala de Casación Penal sobre la tipología del lavado de activos.....	37
4. Criterio e la jurisprudencial Español sobre el Blanqueo de capitales.....	38
5. Características del lavado de activos.....	40
5.1. Globalización de la actividad.....	40
5.2. Tendencia al profesionalismo.....	40
5.3. Complejidad de los métodos empleados.....	41
6. Relación de la criminalidad organizada y el lavado de activo.....	42
7. Colombia en el marco de la lucha contra el lavado de activos / criterio jurisprudencial.....	45
CAPÍTULO II	
REGULACIÓN INTERNACIONAL DEL BLANQUEO DE CAPITALS.....	55
1. Generalidades.....	55

2.	La referida a la extinción de dominio.....	58
2.1.	Convenciones de las Naciones Unidas.....	60
2.2.	Exposición de motivos Ley modelo sobre extinción de dominio	61
2.3.	Normas en Colombia que se refieren a extinción de dominio	63
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.....	65
2.5.	Decreto 691 de 2017, Decreto 903 de 2017 y los procesos de extinción de dominio.....	68
3.	Sobre el origen internacional de la prevención de legitimación de capitales	70
4.	Convención de ONU sobre drogas de 1988 (Convención de Viena).	72
4.1.	Convección de las ONU contra la delincuencia organizada trasnacional (Convención de Palermo).....	75
4.2.	Convención de la ONU contra la corrupción.....	78
5.	Iniciativa de OEA para luchar contra el lavado de activos	81
6.	Exposición de motivos Exposición de Motivos Ley Marco sobre Prevención y Combate del Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo.....	82
6.1.	La ONU	83
6.2.	El Programa Mundial contra el Lavado de Dinero	83
6.3.	El GAFI-FATF.....	84
6.4.	El Comité de Basilea.....	85
6.5.	La Comunidad Europea	85
6.6.	El Grupo de Acción Financiera de Sudamérica (GAFISUD)	86
6.7.	CICAD/OEA.....	86
6.8.	La Cumbre de las Américas.....	87
6.9.	El Grupo EGMONT	87
6.10.	Los Organismos Multilaterales de Crédito (FMI, BANCO MUNDIAL, BID).....	87

6.11. El control parlamentario.....	88
6.12. Criterios para formular el proyecto.....	89
7. Tendencia hacia el profesionalismo de lavar a mano al lavar en sistema de tintorería (<i>Launderette</i>)	92
8. Las fases de lavado de activos: La clasificación del GAFI.....	94
8.1. Colocación	95
8.2. Colocación mediante establecimientos financieros	96
8.3. Transformación o ensombrecimiento.....	97
8.4. Integración.....	98

CAPÍTULO III

BIEN JURÍDICO PROTEGIDO EN EL TIPO PENAL DE LAVADO DE ACTIVOS	101
1. Generalidades.....	101
2. Bien jurídico protegido y cuestiones de política criminal	105
3. ¿Exististe un interés susceptible de tutela penal?.....	105
3.1. La necesidad de promocionar el lavado de activos.....	106
4. Bien jurídico menoscabado por el delito previo.....	107
5. Criterio jurisprudencial de la Sala de Casación Penal.....	108
6. Bien jurídico conforme a la interpretación teleológica de la norma.....	109
7. Protección a la libre competencia como bien jurídico directa- mente menoscabado	112
8. El menoscabo de la estabilidad y solidez del sistema financie- ro. Su carácter subsidiario.....	113
9. El delito de blanqueo de capitales como delito de acumula- ción	115

CAPÍTULO IV

ACCIÓN EN EL DELITO DE LAVADOS DE ACTIVOS.....	117
1. Acción	117

2.	Conducta típica.....	118
2.1.	Análisis Art. 301.1.....	118
2.2.	Análisis Art. 301.2.....	121
3.	Conductas típicas en la norma internacional.....	122
4.	Posesión.....	124
5.	Identificación adquisición posesión.....	125
6.	Identificación doctrinal mayoritaria entre tenencia y posesión. Características.....	126
7.	Distinción entre tenencia y posesión.....	127
8.	Nuestra posición.....	129

CAPÍTULO V

DOLO.....	135	
1.	Generalidades.....	135
2.	Dolo en los instrumentos internacionales.....	138
3.	Tipo subjetivo del delito de lavados de activos en el CP.....	139
4.	Objeto de conocimiento.....	139
5.	Contenido: de <i>Bienes que tengan su origen mediato o inmediato / conocimiento</i>	141
6.	Momento del conocimiento del hecho previo. El <i>dolus subsequens</i>	143
7.	Elemento subjetivo específico existido en el CP.....	144
8.	Elementos subjetivos ánimo de lucro.....	145
9.	Autor del delito previo como autor del delito de lavado de activo.....	146
10.	Participe en el hecho previo como autor del delito de lavado de activo.....	147
11.	Inductor del hecho previo como autor del delito de lavado de activo.....	147
12.	Cómplice o cooperador necesario en el hecho como autor del delito de lavado de activos.....	148

13. Lavado de activos realizado por parientes o personas ligadas por relaciones afectivas a los intervinientes en el hecho previo	149
14. Abogados como sujetos activos del lavado de activos.....	150
15. Criterio del GAFI.....	151

CAPÍTULO VI

OBJETO DEL DELITO DE LAVADO DE ACTIVO	155
1. Generalidades	155
2. El objeto del delito en el lavado de activo en la normativa internacional.....	158
2.1. Objeto de delito en el derecho penal Suizo	160
3. Características que deben reunir el objeto del delito de lavado de activo	161
3.1. Amplitud de termino.....	162
3.2. Necesidad de conexión con una actividad delictiva previa.....	163
3.3. Procedencia de los bienes objeto de lavado	163
4. Objeto del delito de lavado de activos en el derecho penal colombiano	164
4.1. Objeto del delito de lavado de activos en el derecho penal Español.....	167
5. Bienes que tengan su origen mediato o inmediato en actividades delictivas descritas en el tipo penal	169
6. Excurso: las ganancias como objeto material del lavado de activos ¿ ganancias brutas o netas?	171
6.1. Principio de ganancias brutas.....	172
6.1.1. Criticas al principio de ganancias brutas.....	172
6.2. Principio de ganancia neta	173
6.3. Nuestra postura sobre las ganancias brutas / y el comiso.....	174

CAPÍTULO VII

NATURALEZA DE LOS BIENES PROCEDENTES DE UNA ACTIVIDAD DELICTIVA.....	177
1. Generalidades.....	177
2. Origen de los bienes procedente de una actividad delictiva..	180
3. La ubicación de los bienes procedentes de una actividad delictiva.....	181
4. Destino de los bienes procedente de la actividad delictiva....	181
5. Movimiento de bienes originarios de la actividad delictiva...	182
6. Derechos sobre los bienes procedentes de una actividad delictiva.....	182
7. Propiedad de bienes procedentes de una actividad delictiva.	184

CAPÍTULO VIII

ACTIVIDAD DELICTIVA PREVIA	189
1. Generalidades.....	189
2. Naturaleza jurídica de la actividad delictiva previa	192
3. Tipos de delito en el lavado de activo	193
4. Tipificación del delito de lavado de activos/delito previo	195
5. Consideraciones doctrinales y jurisprudenciales sobre la necesidad de sentencia condenatoria por un delito previo para configurar el delito de lavado de activos.....	202
5.1. Aspectos doctrinales	203
5.2. Aspectos jurisprudenciales.....	205
6. El concurso real de delitos entre el lavado de activos y el delito fuente	213
7. Delito previo/lavado de activo en la legislación Española	215
8. Gradado de ejecución del delito previo	219
9. Delito imprudente como delito previo.....	221
10. Prueba de la actividad previa delictiva	222

11. La Prueba Indiciaria en el Blanqueo de Bienes. Doctrina Jurisprudencial Española	224
12. Prueba de los delitos cometidos en el extranjero	229

CAPITULO IX

BLANQUEO DE BIENES SUSTITUTIVOS	231
1. Generalidades	231
2. Recurso a la procedencia como criterio para incluir los bienes sustitutivos	232
3. Interpretación de las normas que se remite a la procedencia	234
4. Naturaleza y límites de la conexión entre el hecho previo y el bien objeto del delito de lavado de activo	234
4.1. Teoría de la condición o de la equivalencia de condiciones.....	237
4.2. Teoría de la adecuación	240
4.3. Teoría de la imputación objetiva	243
5. Supuesto de mezcla, bienes de origen crís y limpios.....	244
6. Teoría de la contaminación total	245
7. Teoría de la descontaminación total	246
8. Teoría de la descontaminación total	246
9. Nuestro criterio	246

CAPITULO X

SUJETO ACTIVO	249
1. Generalidades	249
2. La finalidad última del auto blanqueo (doctrina Española)	251
3. Regulación del auto blanqueo	251
4. Conductas constitutivas de auto blanqueo	253
4.1. Autolavado de activo en Colombia.....	255
4.2. Nuestra postura sobre el autolavado	259
5. Sujeto activo en la normativa internacional	262

6.	Sujeto activo en el Derecho interno Colombiano	263
7.	Conductas de posesión o uso realizadas por los intervinientes en el delito previo <i>ne bis in idem</i>	264
8.	Problema de la recepción de la receptación	265
9.	Coautor del delito previo como autor del delito de lavado de activo	266
10.	Participe en el hecho previo como autor del delito de lavado de activo	267
	10.1. Inductor del hecho previo como autor del lavado de activo	267
	10.2. Cómplice necesario en el hecho previo como autor del delito de lavado de activo	268
11.	Lavado de activos realizado por parientes o personas ligadas por analogía, relación de afectividad a los intervinientes en el hecho previo	270

CAPITULO XI

ABOGADOS COMO SUJETOS ACTIVOS DEL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS		273
1.	Generalidades	273
2.	GAFI	276
3.	El abogado asesora sobre derecho no sobre lavado de activo	277
4.	Puede mantener abogado <i>Rollos Royce</i> el acusado	279
5.	El Tribunal Supremo español, en su sentencia 34/2007, de 1 de febrero actos neutrales.....	280
6.	Inconstitucionalidad del procesamiento por lavado de activos en contra del abogado defensor.....	281

CAPITULO XII

ERROR EN EL DELITO DE LAVADO DE ACTIVO		287
1.	Generalidades	287
2.	Supuesto de error de tipo	289

3.	Representación errónea e los hechos de los que proceden los bienes	290
4.	Excurso. El error de prohibición en el delito de lavaos de activos	293
5.	Conocimiento de la antijuridicidad en el delito de lavado de activos	293
6.	Formas de error de prohibición en el delito de lavado de activo	299
6.1.	Error sobre la existencia de una prohibición.....	299
6.2.	Error sobre la causa de justificación	300
6.3.	Error de validez.....	301

CAPITULO XIII

TIPOS DE IMPERFECTA REALIZACIÓN DEL DELITO DE LAVADO E ACTIVOS.....	303
1. Generalidades	303
2. Normativa internacional	304
3. Tentativa en el delito de lavado de activo en el derecho interno	306
3.1. Tentativa en el delito de lavado de activo en el derecho interno / Derecho Español.....	307
4. Problema de la tentativa inidónea	309
5. Momento en el que se consuma el delito de lavado de activos.....	312

CAPITULO XIV

AUTORÍA Y PARTICIPACIÓN EN EL DELITO DE LAVADO DE ACTIVO.....	315
1. Generalidades	315
2. Autoría y participación penal, aproximación doctrinal / análisis del criterio jurisprudencial	317

3.	Autoría y participación penal en la jurisprudencia de la SCPCSJ.....	318
4.	Autor. Según la Corte Suprema de justicia	318
5.	Participes.....	319
6.	El Interviniente.....	321

CAPÍTULO XV

	RESPONSABILIDAD PENAL DE LAS PERSONAS JURÍDICAS EN EL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS	325
1.	Generalidades.....	325
2.	Derecho internacional / convención de Palermo.....	333
3.	Beneficiario final.....	334
4.	Definición del GAFI de beneficiario final en el contexto de las personas jurídicas.....	336
	4.1. Estructuras jurídicas	337
5.	Un enfoque internacional sobre el beneficiario final. Iniciativas internacionales.....	338
6.	Uso indebido de personas y estructuras jurídicas.....	339

CAPÍTULO XVI

	ANÁLISIS DE LOS ELEMENTOS DOGMÁTICOS DE LOS DELITOS DE LAVADO DE ACTIVOS COLOMBIANO.....	343
1.	Generalidades.....	343
2.	Bien jurídico tutelado.....	344
3.	Acción	345
4.	Elemento normativo / apariencia de legalidad o los legalice .	347
5.	Dolo.....	348
6.	Sujeto activo.....	348
7.	Sujeto pasivo.....	348
8.	Pena aplicar	348

CAPITULO XVII

OMISIÓN DE CONTROL	349
1. Omisión de control	349
2. Tratamiento administrativo de la omisión de control	351
3. Normativa aplicable en Colombia	352
4. Omisión.....	354
5. Elementos normativos.....	355
6. Dolo.....	356
7. Sujeto Activo.....	357
8. Sujeto pasivo.....	359
9. Pena aplicable	359

CAPITULO XVIII

OMISIÓN DE REPORTE SOBRE TRANSACCIONES EN EFECTIVO, MOVILIZACIÓN O ALMACENAMIENTO DE DINERO EN EFECTIVO	361
1. Omisión de reportes sobre transacciones en efectivo, movilización o almacenamiento de dinero en efectivo	361
2. Acción	364
3. Dolo.....	365
4. Sujeto activo.....	365
5. Sujeto pasivo.....	366
6. Pena aplicar	366

CAPITULO XIX

OMISIÓN DE CONTROL EN EL SECTOR DE LA SALUD	367
1. Omisión de control en el sector de la salud.....	367
2. Criterio sobre el tipo penal de la Corte Constitucional.....	369
3. Acción	373
4. Dolo.....	375
5. Sujetos	375

6.	Pena aplicar	375
----	--------------------	-----

CAPITULO XX

ESTUDIO DOGMÁTICO DEL TIPO PENAL MEXICANO DE OPERACIONES CON RECURSOS DE PROCEDENCIA ILÍCITA.....		377
1.	Generalidades	377
2.	Bien jurídico protegido	380
3.	Acción	384
4.	Elemento normativo / dentro del territorio nacional, de éste hacia el extranjero o a la inversa	388
5.	Dolo.....	391
6.	Estudio de las agravantes previstas en el art. 400 bis 1 del CPF	396
7.	Sujetos	399
8.	Penas	399

CAPITULO XXI

ESTUDIO DOGMÁTICO DEL TIPO PENAL ESPAÑOL BLANQUEO DE CAPITALES.....		401
1.	Generalidades	401
2.	Bien jurídico tutelado.....	402
3.	Acción	404
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.....	406
3.2.	Realización de cualquier otro acto sobre tales bienes con los mismos objetivos.....	406
4.	Dolo.....	408
5.	Agravantes/Subtipo agravado de blanqueo de bienes relacionados con el tráfico ilegal de drogas.....	414

5.1. Pertenencia a una organización delictual	415
5.2. Condición personal del culpable	417
6. Sujeto activo.....	418
7. Sujeto pasivo.....	418
8. Pena aplicable	419

CAPITULO XXII

PRUEBA Y LOS ESTÁNDARES DE CONOCIMIENTO EN EL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS	421
1. Prueba de lavado de activo criterio jurisprudencia.....	421
2. Principales problemas de la prueba en el lavado de activos ..	431
3. La carga dinámica de la prueba	433
4. La carga de la prueba.....	434
4.1. Origen y concepto de la carga de la prueba en la teoría general del proceso.....	435
4.2. ¿Por qué se habla de carga dinámica de la prueba?	436
4.3. Carga dinámica de la prueba en el lavado de activos ..	436
4.4. ¿Por qué no se debe aplicar la carga dinámica de la prueba en el lavado de activos?	440
4.5. Nuestra postura sobre la carga dinámica de la prueba	444
4.6. Aplicación restrictiva de la carga dinámica probatoria en los procesos penales	446
4.7. No necesidad de sentencia condenatoria en firme	457
5. La inferencia lógica vs prueba más allá de duda razonable...	461
6. ¿Qué pasa si se absuelve el delito previo?	464
Bibliografía	467