

Índice

Prólogo: Jorge E. BUOMPADRE.....	13
----------------------------------	----

Evolución legislativa y aspectos probatorios del ilícito precedente del lavado de activos en la jurisprudencia argentina

JUAN DEHEZA

Introducción	17
Evolución legislativa del ilícito precedente	17
Aspectos probatorios del ilícito precedente	31
Conclusión	35

La garantía de la ley penal más benigna a la luz de la reforma del lavado de activos realizada por la ley 27.739

JOSÉ ENRIQUE N. CHUMBITA

Aplicación retroactiva de la ley penal más benigna en el delito de lavado de activos reformado por la ley 27.739 y la jurisprudencia de la Corte Suprema en la materia	37
Problemáticas en torno a la forma de aplicación de la nueva ley sobre el lavado de activos	48
Forma de computar la unidad de medida variable en relación con las diferentes modalidades de imputar el delito de lavado de activos	48
La fijación de una unidad de medida variable como modo de soslayar la aplicación retroactiva de la ley penal más benigna y la jurisprudencia de la Corte Suprema	53

Reflexiones acerca del lavado de activos como delito continuado

MERCEDES RODRÍGUEZ GOYENA

I. Palabras preliminares	57
II. Lineamientos básicos sobre el delito continuado.....	59
III. ¿Son aplicables estos parámetros al delito de lavado de activos?	64
IV. Algunas reflexiones	71

Una mirada crítica de la problemática subyacente al delito de lavado de activos

DANIELA MALUF

I. Introducción	75
II. Breves consideraciones respecto a la recepción normativa internacional en relación al origen delictivo de los bienes.....	78
III. Los bienes subrogantes	79
IV. El hecho ilícito precedente	81
V. Los problemas subyacentes	83
a. La apertura excesiva y el grado de indeterminación del tipo penal	83
b. Problemas probatorios	86
c. Las implicancias del tipo penal en torno a los principios generales del derecho penal	90
d. El castigo a la conducta sin lesión al bien jurídico protegido en el caso del inc. 4.....	95
VI. Conclusiones.....	99

El lavado de activos y el rol del escribano como sujeto obligado: un examen de las obligaciones legales y el riesgo de participación penal

VALENTINA VEZZARO

Introducción	103
Contexto internacional	104
Grupo de Acción Financiera Internacional	107
Ordenamiento jurídico argentino	111

Regulación de las obligaciones de los escribanos en la prevención del lavado de activos	114
Obligaciones específicas de los escribanos.....	119
Actividades específicas.....	119
El riesgo en la función notarial	121
Informe técnico	125
Manual de prevención	125
Capacitación	126
Conservación de documentación	126
Revisión independiente	126
Debida diligencia.....	127
Reportes.....	131
Incumplimiento de las obligaciones	135
El delito de lavado de activos	135
El riesgo permitido y la teoría de la imputación objetiva ...	137
Conclusión	141

El abogado como sujeto obligado y el deber de contar con un programa de *Compliance*

EZEQUIEL ELETTORE

Introducción	143
El Grupo de Acción Financiera Internacional.	
Las recomendaciones	145
La ley 27.739 y la resolución 48 de UIF	149
Definiciones	154
El deber de establecer un <i>Compliance program</i>	156
Sanciones	167
Corolario.....	169
El secreto profesional	169
Bibliografía.....	171

La responsabilidad de los defensores por la aceptación de honorarios provenientes de un ilícito penal. Lavado de dinero

MA. ANTONELLA PATRIARCA

La creciente preocupación por el rol de los abogados defensores al percibir honorarios “maculados” en la figura de lavado de dinero	173
---	-----

Defensa penal	177
Defensor de confianza	179
Honorarios: determinación y cobro de los honorarios en materia penal	180
Garantías constitucionales	181
Derecho de designar un defensor de confianza.....	181
Presunción de inocencia del imputado	183
Confiabilidad en el secreto profesional	184
Principio de igualdad de armas.....	187
Derecho al libre ejercicio de la profesión	188
Legislación comparada.....	190
Principales planteamientos de solución	193
Causas de justificación.....	193
Recursos al aspecto subjetivo: la reconocible inclinación al hecho	194
Recurso al aspecto objetivo: la prohibición de regreso	196
Observaciones sobre los planteos formulados.....	198
La realidad judicial en Argentina	201
El caso “Vivas”	201
El caso de “Gustavo De La Fuente”	202
Propuesta propia: Imputación objetiva del comportamiento.....	202
Teoría de la tipicidad conglobante de Eugenio Raúl ZAFFARONI	205
Síntesis de la propuesta propia.....	207
Conclusión	208

**El destino de los bienes decomisados
en el lavado de activos: intersección
con procesos concursales**

VALENTINA VEZZARO

El decomiso.....	211
Concepto y naturaleza jurídica.....	211
Destino y administración de los bienes decomisados en un proceso penal	214
La intersección entre el decomiso penal y el derecho concursal.....	226

Reparación integral del perjuicio: articulación entre justicia restaurativa y derecho concursal.....	227
Efectos del decomiso firme sobre patrimonios quebrados.....	229
Conclusión	237
Bibliografía.....	238
Jurisprudencia	240
 Bibliografía general	 217