

INDICE GENERAL

Pág.

Introducción.....	1
-------------------	---

CAPÍTULO 1

CARACTERÍSTICAS DISTINTIVAS DEL LAVADO DE ACTIVOS

1.1. Definición de lavado de activos. Tipificación en la Argentina	5
1.2. Características distintivas del lavado de activos.....	9
1.3. Los protagonistas del lavado de activos	13

CAPÍTULO 2

CONCEPTOS GENERALES SOBRE LA INVESTIGACIÓN DEL LAVADO DE ACTIVOS

2.1. Conceptos básicos sobre la investigación de delitos complejos	23
2.2. Parámetros generales para las investigaciones de lavado de activos ...	29
2.3. Variantes en la configuración de las investigaciones por lavado de activos	62

CAPÍTULO 3

CUESTIONES SOBRE LA PRUEBA DEL LAVADO DE ACTIVOS

3.1. La influencia de las nuevas tecnologías en la investigación del lavado de activos. El tratamiento de la prueba informática	69
3.2. La interceptación de mensajes de correo electrónico	81
3.3. Monitoreo de comunicaciones y nuevos métodos de vigilancia	88
3.4. Aplicación de las medidas de investigación incorporadas por la Ley 26.683 a la investigación del lavado de activos	108
3.5. La prueba indiciaria en el lavado de activos.....	118

CAPÍTULO 4
MÉTODOS DE COLOCACIÓN

4.1. El problema de la colocación de los fondos ilícitos.....	123
4.2. Elusión de los controles a nivel local. Reestructuración o "pitufeo" de fondos y uso de testaferros.....	125
4.3. Traslado de los fondos a otra jurisdicción. Contrabando de dinero en efectivo y sistemas informales de transferencia de valores.....	129
4.4. Pautas generales de investigación.....	149

CAPÍTULO 5
TRANSFERENCIAS ELECTRÓNICAS

5.1. Las transferencias electrónicas a través del sistema bancario. Principales redes.....	167
5.2. Usos de las transferencias electrónicas y las cuentas de corresponsabilidad bancaria para el lavado de activos.....	174
5.3. Pautas generales de investigación.....	183

CAPÍTULO 6
"REFUGIOS FISCALES" Y SOCIEDADES OFFSHORE

6.1. El concepto de "Refugio fiscal".....	199
6.2. Vehículos corporativos disponibles en los refugios fiscales.....	206
6.3. Constitución de los vehículos corporativos en refugios fiscales. Los "Trusts and Company Service Providers" (TCSPs).....	213
6.4. Secreto bancario y registral en los refugios fiscales.....	216
6.5. Usos de los refugios fiscales para el lavado de activos. Sociedades "pantalla" o "cáscara".....	220
6.6. El uso de sociedades "pantalla" en la Argentina. Actuación local de sociedades extranjeras y offshore bajo el régimen establecido por la Ley 19.550 y las resoluciones de la Inspección General de Justicia (IGJ).....	228
6.7. Jurisdicciones alcanzadas y no alcanzadas por las restricciones a la actuación de las sociedades offshore.....	240
6.8. Pautas generales de investigación.....	246

Pág.

CAPÍTULO 7
MERCADO DE VALORES NEGOCIABLES

7.1. Los mercados de valores negociables o "securities". Instrumentos negociables. Principales actores.....	269
7.2. Lavado de activos en los mercados de valores negociables. Tipologías y vulnerabilidades. Situación en la Argentina.....	281
7.3. Lavado de activos en el sector de seguros. Tipologías y vulnerabilidades. Situación en la Argentina.....	293
7.4. Pautas generales de investigación.....	300

Pág.

CAPÍTULO 8
BIENES MUEBLES E INMUEBLES. HOTELERÍA

8.1. Uso de bienes muebles para el lavado de activos.....	331
8.2. Uso de bienes inmuebles para el lavado de activos.....	338
8.3. Pautas generales de investigación.....	350

CAPÍTULO 9
COMERCIO DE BIENES Y SERVICIOS

9.1. La importancia del comercio de bienes y servicios para el lavado de activos.....	377
9.2. Tipologías de lavado de activos a través del intercambio o provisión de bienes y servicios.....	380
9.3. Pautas generales de investigación.....	395
9.4. Una herramienta aplicable a la investigación de cualquier actividad comercial: la auditoría forense.....	418

CAPÍTULO 10
JUEGOS DE AZAR

10.1. Principales modalidades de lavado de activos en el sector de los juegos de azar.....	429
10.2. Situación en la Argentina.....	442
10.3. Pautas generales de investigación.....	445

	Pág.
CAPÍTULO 11	
CIBERLAVADO	
11.1. Contexto global favorable a la difusión del delito informático y el "ciberlavado"	457
11.2. Métodos de intrusión informática utilizados para el "ciberlavado" ...	463
11.3. Uso de los métodos de intrusión para el lavado de activos. Variantes del "ciberlavado": "muleros" o " <i>money mules</i> " y "testaferros virtuales"	468
11.4. Situación en Argentina: ventajas y vulnerabilidades	476
11.5. Pautas generales de investigación	478
Índice bibliográfico	509