ÍNDICE

Prólogo a la segunda edición 9
Prólogo a la primera edición 11

I. *Lavado de dinero (El delito de legitimación de activos provenientes de ilícitos)* 13
1. Consideraciones preliminares 13
2. Las ganancias ilícitas. El lavado de dinero 13
3. Definición y contenido 14
4. El marco normativo 15
5. La respuesta internacional 16
6. El marco jurídico 17

II. *La Ley de Lavado de Dinero encogida por mal uso* 19
1. Dos sentencias preocupantes 19
2. Sobre el "lavado de dinero" 20
3. La ley anterior 21
4. Fundamentos de la Cámara 24
4.1. Para confirmar el procesamiento 24
4.2. Para rechazar la reposición 24
5. La nueva ley 25
6. A manera de colofón 27

III. *Lavado de dinero y Unidad de Información Financiera* . 29
1. Antecedentes internacionales 30

2. Facultades 30
3. Dependencia y ubicación institucional. 32
4. Estructura 33
5. Sistema de contralor y prevención 35
6. Relación entre los sectores público y privado . . . 38

IV. *Lavado de dinero y operatoria* off shore 41
1. Principales características de los centros *off shore* 41
2. Contexto internacional 43
3. Marco regulatorio local 47
4. Incidencia en el tema de la Ley de Lavado de Activos de Origen Delictivo 25.246. 52
5. A manera de colofón 54

V. *La Ley de Lavado de Dinero y la obligación de informar operaciones sospechosas o inusuales* 57
1. Deber de Informar. Límites al secreto bancario, tributario y profesional para la UIF 60
2. La UIF provisoria y el cumplimiento de la obligación de informar operaciones sospechosas. 65

VI. *Lavado de dinero y delito tributario*. 67

VII. *Lavado de dinero y régimen penal administrativo* 77
1. Naturaleza. 78
2. La cuestión de la responsabilidad penal de las personas jurídicas 79
3. Nuestra opinión. 87
4. Aplicación de bienes de origen delictivo (art. 23, incs. 1° y 2°) 90
5. Descripción típica 91

6. Autoría 94
7. Sanción. 96
8. Violación de secretos (art. 23, inc. 3°) 96
9. Descripción típica 97
10. Autoría 97
11. Sanción. 97
12. Incumplimiento de la obligación de informar (art. 24) 97
13. Ley penal en blanco y retroactividad 101
14. Descripción típica 102
15. Posición de garante 105
16. Autoría 106
17. Sanción. 106
18. Procedimiento 107

VIII. *La profesión de abogado y el control del lavado de dinero* 109
1. Obligación de informar 110
2. El secreto 111
3. Los abogados. 113

IX. *Reparos que suscitan las resoluciones de la Unidad de Información Financiera* 115

X. *Extinción del dominio y congelamiento de fondos* 119

XI. *Propuesta para una reforma integral de la ley 25.246* . . . 127

XII. *El delito de lavado de activos de origen delictivo y sus vicisitudes* 135
1. Introducción 135
2. Cuestiones previas 135

3. El tipo penal vigente y las dificultades que presenta 139
4. Propuestas para una reforma 144
5. Recomendaciones de FAPLA 145
6. Aspectos centrales del nuevo proyecto 147
7. Colofón 149

XIII. *La nueva Ley de Lavado de Dinero* 151

XIV. *Cuestiones pendientes en la nueva Ley de Lavado de Dinero* 165

XV. *Facultades de supervisión de la Unidad de Información Financiera* 175

ANEXO LEGISLATIVO

– Ley 25.246. Código Penal. Modificación. Lavado de activo de origen delictivo 185
– Decreto 290/2007. Encubrimiento y lavado de activos de origen delictivo 197
– Ley 26.683. Código Penal. Modificación 207