

ÍNDICE

<i>Prólogo</i>	11
----------------------	----

I

LAVADO DE DINERO (EL DELITO DE LEGITIMACIÓN DE ACTIVOS PROVENIENTES DE ILÍCITOS)

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

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