

Índice general



Palabras previas

9

Abreviaturas

15

Capítulo I

LA POLÍTICA CRIMINAL INTERNACIONAL. EL BIEN JURÍDICO

19

Capítulo II

LA REGULACIÓN LEGAL EN EL CÓDIGO PENAL. LEYES 25.246 Y 26.683

§ 1. Introducción

27

§ 2. El delito de lavado de dinero del art. 303, inc. 1° del Código Penal

29

A. Los elementos de la tipicidad dolosa en general

29

B. Los elementos del tipo de lavado (art. 303, inc. 1°, Cód. Penal)

30

a) En el tipo objetivo

30

1. Sujeto activo

30

2. Acciones típicas

31

3. Objeto del delito

32

4. Sujeto pasivo

33

5. Resultado

33

6. Nexo causal objetivamente imputable

34

b) En el tipo subjetivo

34

1. Dolo

34

2. Especiales elementos subjetivos

37

§ 3. El delito de lavado «menor» del art. 303, inc. 4° del Código Penal

37

§ 4. El delito de receptación intermedia del art. 303, inc. 3° del Código Penal

42

a) En el tipo objetivo

44

1. Sujeto activo

44

2. Acciones típicas

45

3. Objeto del delito

46

4. Sujeto pasivo

47

5. Resultado y nexo causal objetivamente imputable

47

b) En el tipo subjetivo

47

1. Dolo

47

2. Especiales elementos subjetivos

48

§ 5. Resumen y conclusiones

50

Capítulo III

EL SUJETO DEL DELITO. LA CUESTIÓN DE LA TIPICIDAD Y LA PUNIBILIDAD DEL AUTOLAVADO

§ 6. Introducción

53

§ 7. El fundamento de la no punibilidad del autoencubrimiento y el autolavado en la legislación nacional

54

§ 8. La regulación del autolavado en la ley argentina

61

a) La situación en la ley 25.246

61

b) Alternativas para la tipificación del autolavado

63

c) La reforma de la ley 26.683

65

§ 9. ¿Convirtió la ley 26.683 realmente en punible al autolavado?

67

§ 10. ¿Era necesaria la reforma	73
§ 11. Resumen y conclusiones	77

Capítulo IV

LA ACCIÓN TÍPICA DEL DELITO DE LAVADO

§ 12. Introducción	79
§ 13. El delito de lavado del art. 278, inc. 1°, letra “a” (ley 25.246) y del art. 303, incs. 1° y 4° (ley 26.683) del Código Penal	80
a) Los estándares contenidos en las convenciones	80
b) El delito de lavado del art. 278, inc. 1°, letra “a” (ley 25.246) del Código Penal	82
c) El delito de lavado del art. 303, incs. 1° y 4° (ley 26.683) del Código Penal	90
§ 14. El delito de lavado del art. 278, inc. 3° (ley 25.246) y del art. 303, inc. 3° (ley 26.683) del Código Penal	98
§ 15. Las llamadas acciones socialmente habituales, normales o negocios estándar	102
a) Los negocios estándar	102
b) Actividad profesional, complicidad y prohibición de regreso	112
§ 16. Resumen y conclusiones	126

Capítulo V

EL OBJETO DE LA ACCIÓN EN EL DELITO DE LAVADO

§ 17. Introducción	129
§ 18. Los bienes	133
§ 19. El hecho precedente	135
a) Requisitos generales	135
b) Delitos que pueden ser hecho precedente	138
1. El valor de los bienes como criterio de selección	138
2. ¿Atipicidad por aplicación retroactiva de ley más benigna?	142
c) Delito precedente cometido en el extranjero	145
d) Cuestiones procesales	148
§ 20. El elemento «proveniente»	156
a) Cuestiones generales	156
b) Bienes que provienen directamente del delito (bienes originarios)	158
1. ¿Qué bienes entran en esta categoría?	158
2. Contaminación permanente	161
3. Descontaminación	161
c) Bienes que provienen mediatamente del delito (subrogantes)	163
1. ¿Qué bienes entran en esta categoría?	163
2. ¿Equivalencia de valor?	165
3. Contaminación total vs. contaminación parcial	166
4. Descontaminación	177
d) Los delitos tributarios y el contrabando como hechos precedentes	180
1. Los delitos tributarios	180
2. El delito de contrabando	187
§ 21. Necesidad de una consideración sistemática e integral	190
§ 22. Resumen y conclusiones	191

• ANEXO

1 — Cuadros sinópticos

a) Elementos del tipo de lavado del art. 278, inc. 1°, letra “a”, del Cód. Penal	199
b) Elementos del tipo de lavado del art. 303, incs. 1° y 4°, del Cód. Penal	201
c) Elemento del tipo de receptación intermedia del art. 278, inc. 3°, del Cód. Penal	203
d) Elemento del tipo de receptación intermedia del art. 303, inc. 3°, del Cód. Penal	205
e) Objeto del delito	207
f) Regulación del delito de lavado en la ley 25.246	208

g) Regulación del delito de lavado en la ley 26.683	208
h) Comparación de los esquemas de regulación	209

2 — Jurisprudencia sistematizada

a) Definición de lavado. Vinculación con la criminalidad organizada	211
b) Autolavado. Prueba de la no participación en el delito precedente	212
c) Elemento “proveniente”	212
d) Delito precedente	212
e) Prueba de la existencia del hecho ilícito del que proceden los bienes	213
1. En autos de procesamiento	213
2. En sentencias	217
3. En dictámenes de la Procuración General de la Nación	227
f) Delito precedente cometido en el extranjero	227
g) Prueba del dolo respecto del origen ilícito de los bienes	228
h) Legitimación para actuar como querellante	230
i) Ne bis in ídem	231
j) Delito de lavado del art. 278, inc. 1°, “a”, del Cód. Penal	232
k) Delito de receptación intermedia del art. 303, inc. 3°, del Cód. Penal	233
l) Adquisición y administración de bienes por parte de testaferros	233
m) Aplicación temporal de la ley. Ley más benigna	234
n) Nulidad por indeterminación del objeto	236
ñ) Medidas cautelares	236
o) Levantamiento del secreto fiscal	237

Bibliografía general	239
-----------------------------	-----