

El delito de lavado de activos

Autor: Manuel A. Abanto Vásquez

Editorial Grijley /2017

www.librotecnia.cl

ÍNDICE

Introducción.....	9
Abreviaturas.....	11

I.

EXPOSICIÓN PRELIMINAR: LA EVOLUCIÓN HISTÓRICA

I.1 Aparición histórica y evolución en el contexto internacional	15
I.2 Evolución en Alemania.....	29
I.3 Evolución en el Perú.....	48
I.3.1 La fase inicial: del vacío legal a la tipificación dentro del Código penal	48
I.3.2 El modelo de la ley especial: la Ley N.º 27765	53
I.3.3 El nuevo marco legal: el Decreto Legislativo N.º 1106 y reformas ulteriores.....	58
I.3.4 La legislación extrapenal. El derecho administrativo sancionador	63
I.4 Dañosidad social del lavado de activos.....	68
I.5 Aplicación de la ley en el espacio.....	72

II.

DOGMÁTICA PENAL DEL TIPO PERUANO DE LAVADO DE ACTIVOS

II.1 El bien jurídico tutelado	76
II.2 Los tipos de comisión.....	84
II.2.1 Conductas típicas.....	86
II.2.2 El objeto del delito y el principio de la proveniencia	98
II.2.3 El tipo subjetivo	113

II.2.4 La consumación	123
II.3 Los tipos de omisión	124
II.3.1 La “omisión propia” en el lavado de activos	125
II.3.2 El lavado de activos en comisión por omisión (“omisión impropia”)	133
II.3.3 La omisión imprudente.....	134
II.4 El elemento de la “proveniencia”: el delito previo y la llamada “autonomía”	138
II.5 Las conductas neutrales o cotidianas. El caso del abogado	154
II.6 Intervención delictiva	169
II.6.1 Autoría y participación en los tipos básicos.....	169
II.6.2 Autoría en los tipos omisivos	170
II.6.3 Autoría del autor del delito previo (“autolavado”).....	174
II.7 Tentativa y concurso.....	183
II.8 Tipos agravados, tipos atenuados y la cuantía	197
II.9 Penalidad. Medidas accesorias para personas jurídicas	206
II.10 Exclusión de la punibilidad, desistimiento, ¿buena fe?.....	211

III.

OTRAS CUESTIONES RELACIONADAS

III.1 Lavado de activos y receptación	219
III.2 Lavado de activos y defraudación tributaria.....	230
III.3 Lavado de activos y responsabilidad (penal) empresarial.....	244
III.4 Lavado de activos y compliance.....	249

IV.

VALORACIÓN CRÍTICA

IV.1 Posturas doctrinarias críticas.....	257
IV.2 Mi propia valoración sobre la legislación penal peruana referida al lavado de activos	262

BIBLIOGRAFÍA	271
--------------------	-----

ANEXOS (extracto de textos legales)	281
---	-----