



BIBLIOTECA
DEL CONGRESO
DE LA NACION

SEPARATA

Novedades Legislativas

**ENCUBRIMIENTO Y LAVADO DE
ACTIVOS DE ORIGEN DELICTIVO**
Doctrina y Jurisprudencia

Junio 2011

REFERENCIA
LEGISLATIVA

DIRECCIÓN

“Las Islas Malvinas, Georgias del Sur y Sandwich del Sur son argentinas”

Departamento Investigación e Información Argentina
Subdirección Documentación e Información Argentina
Dirección Referencia Legislativa

© Biblioteca del Congreso de la Nación
Buenos Aires, junio de 2011
Queda hecho el depósito que previene la ley 11.723

ENCUBRIMIENTO Y LAVADO DE ACTIVOS DE ORIGEN DELICTIVO

DOCTRINA

“Actualidad en Jurisprudencia Penal y Procesal Penal 1/2011”. Por Horacio J. Romero Villanueva.

(Jurisprudencia Argentina. Buenos Aires, 2 marzo 2011).

“Actualidad en Jurisprudencia Penal y Procesal Penal 3/2011”. Por Horacio J. Romero Villanueva.

(Jurisprudencia Argentina. Buenos Aires, 25 mayo 2011).

“Algunos aspectos de la nueva ley 25.246. Los sujetos obligados”. Por Roberto Bulit Goñi.

(El Derecho. Buenos Aires, 16 agosto 2001).

Referencias: *Ley N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000).*

“Aproximación primaria a las consecuencias penales y patrimoniales que se derivan de la ley de lavado de dinero y sus posibles implicancias tributarias”.

Por Vicente Oscar Díaz.

(Impuestos. Buenos Aires, diciembre 2000).

“Aspectos centrales de la reforma al régimen de prevención del lavado de activos y la financiación del terrorismo”. Por Gustavo Ferrari.

(La Ley Actualidad. Buenos Aires, 24 mayo 2011).

“Blanqueo de capitales y su repercusión en el sistema penal cambiario”. Por Graciela Álvarez Agudo y Jorge L. Riva.

(La Ley. Buenos Aires, 23 junio 2009).

Referencias: *Ley N° 26.476 (NL, Noviembre- Diciembre 2008).*

“‘Ciberlavado’: la nueva era del lavado de activos”. Por Hernán Blanco.

(Revista de Derecho Penal y Procesal Penal. Buenos Aires, marzo 2010).

“El ‘deber de informar’ operaciones sospechosas de lavado de dinero y financiación del terrorismo. Una visión teórica y práctica basada en la experiencia”. Por Mariano Rentería Anchorena.

(Enfoques. Buenos Aires, abril 2010).

"El delito de encubrimiento por omisión de denuncia: reflexiones a la luz de la ley 25.246". Por Miguel Kessler.

(El Derecho. Buenos Aires, 15 febrero 2001).

Referencias: Ley N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000).

"El delito de lavado de activos como delito autónomo (Normativa de la República Argentina e Internacional). Análisis de las consecuencias de la autonomía del delito de lavado de activos: el autor del hecho previo como autor del lavado de dinero y la acreditación del crimen previo a partir de prueba indiciaria". Por Ricardo Pinto y Ophelie Chevalier.

(Jurisprudencia Argentina. Buenos Aires, 18 septiembre 2002).

Referencias: Ley N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000).

"El delito de lavado de activos de origen delictivo y sus vicisitudes". Por Francisco J. D'Albora (h.).

(La Ley. Suplemento Penal y Procesal Penal. Buenos Aires, 19 agosto 2010).

Referencias: Ley N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000).

"El delito de lavado de activos en nuestro Código Penal (Ley 25.246)". Por Hugo Mario Sierra.

(La Ley. Buenos Aires, 11 junio 2003).

Referencias: Ley N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000).

"El desafío de los bancos frente al lavado de dinero" (Primera parte). Por Adalberto R. Barbosa.

(La Ley Actualidad. Buenos Aires, 6 diciembre 2001).

"El desafío de los bancos frente al lavado de dinero" (Conclusión). Por Adalberto R. Barbosa.

(La Ley Actualidad. Buenos Aires, 13 diciembre 2001).

"El encubrimiento y el lavado de activos: su modificación legal". Por Alejandro O. Tazza.

(Anales de Legislación Argentina. Boletín Informativo N° 32. Buenos Aires, 14 diciembre 2006).

Referencias: Ley N° 26.087 (NL, Marzo- Abril 2006).

"El lavado de dinero". Por Zenón A. Biagosch y Facundo A. Biagosch.

(Doctrina Societaria y Concursal. Buenos Aires, enero 2002).

Referencias: Ley N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000).

“El lavado de dinero bajo la lupa”. Por Rosendo M. Fraga.

(La Ley. Buenos Aires, 4 junio 2003).

Referencias: Ley N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000), Decreto N° 169/01 (NL, Enero- Febrero 2001).

“El lavado de dinero bajo la lupa” (Conclusión). Por Rosendo M. Fraga.

(La Ley. Buenos Aires, 5 junio 2003).

“El mal llamado contrabando de dinero”. Por Héctor G. Vidal Albarracín.

(La Ley. Buenos Aires, 15 marzo 2001).

Referencias: Ley N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000).

“El nuevo régimen legal de lavado de activos”. Por Carlos Reggiani.

(La Ley Actualidad. Buenos Aires, 24 junio 2011).

“El poderoso brazo ejecutor de la ley de lavado de dinero”. Por José Luis Puricelli y Rosendo M. Fraga.

(La Ley. Buenos Aires, 25 octubre 2002).

Referencias: Ley N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000), Decretos N° 169/01 (NL, Enero- Febrero 2001) y 1.500/01 (NL, Noviembre- Diciembre 2001).

“El riesgo legal para las entidades bancarias y financieras derivadas del marco regulatorio en materia de prevención del lavado de dinero en la República Argentina”. Por Marcelo A. Casanovas.

(Jurisprudencia Argentina. Buenos Aires, 27 abril 2011).

“El secreto bancario ante la obligación de informar operaciones sospechosas”. Por Maximiliano N. D’ Auro.

(La Ley. Buenos Aires, 25 junio 2004).

“Encubrimiento y lavado de activos”. Por Roberto Bulit Goñi.

(La Ley. Buenos Aires, T 2006- C, p. 1343).

Referencias: Ley N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000), Decretos N° 169/01 (NL, Enero- Febrero 2001) y 1.500/01 (NL, Noviembre- Diciembre 2001), Ley N° 26.087 (NL, Marzo- Abril 2006).

“Encubrimiento y lavado de dinero. Reforma del Código Penal. Ley 25.246”.

Por Sergio A. Militello.

(La Ley. Buenos Aires, 3 agosto 2000).

Referencias: Ley N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000).

“Errores recurrentes en la regulación de la prevención del lavado de activos. El nuevo proyecto de reforma a la ley 25.246”. Por Hernán Blanco.

(La Ley Actualidad. Buenos Aires, 31 agosto 2010).

Referencias: Ley N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000).

“Introducción a las cuestiones relativas al lavado de dinero y la actividad bancaria”. Por Marcelo A. Camerini.

(Jurisprudencia Argentina. Número Especial. Buenos Aires, 21 abril 2010).

Referencias: Leyes N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000), 25.815 (NL, Noviembre-Diciembre 2003), 26.087 (NL, Marzo- Abril 2006), 26.119 (NL, Julio- Agosto 2006) y 26.268 (NL, Julio- Agosto 2007).

“Introducción a las fases y metodologías en el proceso de lavado de dinero”.

Por Marcelo A. Camerini.

(La Ley. Buenos Aires, 22 febrero 2002).

“Juegos de azar y criminalidad financiera. Estándares para la prevención de lavado de dinero y financiación del terrorismo en Sudamérica”. Por Juan Félix

Marteau y Carlos Reggiani.

(Enfoques. Buenos Aires, junio 2009).

“La inclusión de la asociación ilícita y el financiamiento de actividades terroristas en nuestro Código Penal (Acercas de la ley 26.268)”. Por Carlos

Adolfo Álvarez.

(Anales de Legislación Argentina. Boletín Informativo N° 18. Buenos Aires, 20 julio 2007).

Referencias: Leyes N° 25.241 (NL, Marzo- Abril 2000), 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000), 26.024 (NL, Marzo- Abril 2005) y 26.268 (NL, Julio- Agosto 2007).

“La ley de lavado de dinero encogida por mal uso” (Nota a fallo). Por Francisco J. D'Albora (h).

(La Ley. Suplemento de Jurisprudencia Penal. Buenos Aires, 27 noviembre 2000).

Referencias: Ley N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000).

“La prevención administrativa de la financiación del terrorismo: un sistema perfectible”. Por Omar Orsi.

(Revista de Derecho Penal y Procesal Penal. Buenos Aires, febrero 2008).

Referencias: Leyes N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000) y 26.268 (NL, Julio- Agosto 2007).

“La reforma al Código Penal y a la Ley ‘Antilavado’”. Por Juan Oklander.

(La Ley Actualidad. Buenos Aires, 21 agosto 2007).

Referencias: *Leyes N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000), 26.024 (NL, Marzo- Abril 2005) y 26.268 (NL, Julio- Agosto 2007).*

“La unidad de información financiera y la obligación de informar operaciones sospechosas. La ley de lavado de dinero”. Por Silvia E. Fernández Touriño.

(La Ley. Buenos Aires, 14 julio 2003).

Referencias: *Ley N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000), Decreto N° 169/01 (NL, Enero- Febrero 2001).*

“Las unidades de información financiera (UIF). Roles, funciones y riesgos”.

Por Gustavo Enrique Gené.

(La Ley. Buenos Aires, 18 abril 2005).

Referencias: *Ley N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000), Decretos N° 169/01 (NL, Enero- Febrero 2001) y 1.025/01 (NL, Julio- Agosto 2001), Resolución UIF N° 2/02 (NL, Septiembre- Octubre 2002).*

“Lavado de dinero: estandarización y criminalización. Nota para una política criminal contra el crimen financiero en la Argentina globalizada”. Por Juan Félix Marteau.

(La Ley Actualidad. Buenos Aires, 6 julio 2010).

(La Ley Actualidad. Buenos Aires, 6 julio 2010).

Referencias: *Ley N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000).*

“Lavado de dinero y anacronismo normativo. A propósito del dictado de la ley 26.476”. Por Juan G. Corvalán y María de las Nieves Macchiavelli.

(La Ley Actualidad. Buenos Aires, 23 junio 2009).

Referencias: *Leyes N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000), 26.087 (NL, Marzo- Abril 2006), 26.119 (NL, Julio- Agosto 2006), 26.268 (NL, Julio- Agosto 2007) y 26.476 (NL, Noviembre- Diciembre 2008), Resolución UIF N° 137/09 (NL, Mayo- Junio 2009).*

“Lavado de dinero y juegos de azar”. Por Juan Félix Marteau y Carlos Reggiani.

(La Ley. Buenos Aires, 6 marzo 2009).

Referencias: *Ley N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000).*

“Lavado de dinero y operatoria off shore”. Por Francisco J. D'Albora (h) y Zenón A. Biagosh.

(El Derecho. Buenos Aires, 17 julio 2001).

Referencias: *Ley N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000).*

“Lavado de dinero y régimen penal administrativo”. Por Francisco J. D Albora (H).

(La Ley. Buenos Aires, 30 abril 2003).

Referencias: Ley N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000), Decretos N° 169/01 (NL, Enero- Febrero 2001) y 1.025/01 (NL, Julio- Agosto 2001).

"Lavado de dinero y unidad de información financiera". Por Francisco J. D'Albora (h) y Zenón A. Biagosch.

(La Ley. Buenos Aires, 10 julio 2001).

Referencias: Ley N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000).

"Ley 25.246. La UIF, la AFIP y la justicia federal en el proyecto sobre lavado de activos del Senado". Por Alfredo Carella.

(Doctrina Judicial. Buenos Aires, 15 febrero 2006).

Referencias: Ley N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000), Decreto N° 1.162/00 (NL, Noviembre- Diciembre 2000).

"Ley 26.476: Un nuevo blanqueo. ¿Otra frustración?". Por Jorge O. Morresi.

(Derecho del Trabajo. Buenos Aires, mayo 2009).

Referencias: Leyes N° 25.191 (NL, Noviembre- Diciembre 1999), 26.063 (NL, Noviembre- Diciembre 2005) y 26.476 (NL, Noviembre- Diciembre 2008), Resolución MTySS N° 3/09 y Resolución General AFIP N° 2.537 (NL, Enero- Febrero 2009).

"Ley de lavado de activos de origen delictivo (N° 25.246). Algunas consideraciones preliminares". Por Gustavo Enrique Gené.

(La Ley. Buenos Aires, 23 agosto 2000).

Referencias: Ley N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000).

"Los núcleos problemáticos del blanqueo de capitales en relación a la prevención de lavado de dinero. La reglamentación de la ley 26.476". Por Juan Félix Marteau y Carlos Reggiani.

(Enfoques. Buenos Aires, julio 2009).

Referencias: Ley N° 26.476 (NL, Noviembre- Diciembre 2008), Resoluciones General AFIP N° 2.537 (NL, Enero- Febrero 2009) y UIF N° 137/09 (NL, Mayo- Junio 2009).

"Los requerimientos internacionales en la prevención del lavado de dinero. El rol de los sujetos obligados a informar". Por Gustavo Enrique Gené.

(La Ley. Buenos Aires, 10 junio 2005).

Referencias: Ley N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000), Decretos N° 169/01 (NL, Enero- Febrero 2001) y 1.500/01 (NL, Noviembre- Diciembre 2001), Resoluciones UIF N° 2/02 (NL, Septiembre- Octubre 2002) y 10/04 (NL, Enero- Febrero 2005).

"Nulidad insanable de la Ley 25.246 sobre lavado de activos de origen delictivo". Por Juan Bernardo Iturraspe.

(La Ley. Buenos Aires, 10 octubre 2003).

Referencias: *Leyes N° 25.063 (NL, Julio- Agosto 1999) y 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000).*

“Prevención de lavado de dinero y financiación del terrorismo: situación de las entidades financieras frente a las mutuales y cooperativas”. Por Carlos Reggiani.

(Enfoques. Buenos Aires, mayo 2010).

Referencias: *Ley N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000), Resoluciones UIF N° 228/07 (NL, Noviembre- Diciembre 2007) y 125/09 (NL, Mayo- Junio 2009), Resoluciones INAES N° 4.579/09 (NL, Noviembre- Diciembre 2009) y 221/10 (NL, Marzo- Abril 2010).*

"Prevención del Narcoterrorismo: una deuda de los poderes del estado con todos los argentinos". Por Ricardo Levene (N).

(La Ley. Suplemento de la Universidad del Salvador. Buenos Aires, 3 mayo 2001).

“Prevención sobre el uso de estructuras jurídicas off shore frente al delito de lavado de dinero y el crimen trasnacional”. Por Daniel Roque Vítolo.

(El Derecho. Buenos Aires, 13 diciembre 2004).

Referencias: *Resoluciones Generales IGJ N° 7/03 y 8/03 (NL, Septiembre- Octubre 2003), 11/03 (NL, Noviembre- Diciembre 2003), 6/04 y 7/04 (NL, Mayo- Junio 2004).*

“Prevención sobre el uso de estructuras jurídicas off shore frente al delito de lavado de dinero y el crimen trasnacional” (Conclusión). Por Daniel Roque Vítolo.

(El Derecho. Buenos Aires, 14 diciembre 2004).

“Reformas sobre lavado de dinero. La ley 26.087”. Por Carlos Adolfo Álvarez.

(Anales de Legislación Argentina. Boletín Informativo N° 10. Buenos Aires, 28 abril 2006).

“Tipificación del delito de lavado de activos de origen delictivo”. Por Rubén O. Carrizo.

(La Ley Actualidad. Buenos Aires, 8 julio 2003).

Referencias: *Ley N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000).*

“Tipificación del delito de lavado de activos de origen delictivo” (Conclusión). Por Rubén O. Carrizo.

(La Ley Actualidad. Buenos Aires, 10 julio 2003).

“Últimas modificaciones a las normas sobre prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo del sector seguros”. Por Esteban Gramblicka.
(El Derecho. Buenos Aires, 27 mayo 2011).

“Un fallo que demuestra los problemas probatorios del delito de lavado de dinero”. Por Nicolás Ramayón.
(La Ley Buenos Aires. Buenos Aires, julio 2003).

“Un paso adelante contra el lavado de activos”. Por Gustavo Ferrari.
(La Ley Actualidad. Buenos Aires, 12 mayo 2011).

JURISPRUDENCIA

CNCasación Penal, Sala III, 27/11/01- Alderete, Víctor A. (Encubrimiento. Caracterización del delito. Modificación de la ley 25.246. Sujeto activo del delito. Funcionarios públicos. Incumplimiento de los deberes de funcionario público. Omisión de denuncia obligatoria). Con nota de Luis A. Arnaudo: “El delito de omisión de denuncia a partir de la Ley 25.246. Primeros avatares de otra norma mal redactada”.

(La Ley. Suplemento de Jurisprudencia Penal. Buenos Aires, 28 noviembre 2002).

Referencias: *Ley N° 25.246 (NL, Mayo- Junio 2000).*

CNCrim. y Correc., sala de feria B, 4/1/11- M., G. E (Delitos contra la seguridad pública. Fabricación o tenencia de materiales peligrosos. Portación de arma de uso civil. Encubrimiento y lavado de dinero. Receptación).

(El Derecho. Buenos Aires, 9 mayo 2011).