

# 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
---	-----