

## • Índice general

---

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| <b>Palabras previas</b> ..... | 9  |
| <b>Abreviaturas</b> .....     | 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. 1º del Código Penal ..... | 29 |
| A. Los elementos de la tipicidad dolosa en general .....                        | 29 |
| B. Los elementos del tipo de lavado (art. 303, inc. 1º, 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. 4º del Código Penal .....   | 37 |

|      |                                                                            |    |
|------|----------------------------------------------------------------------------|----|
| § 4. | El delito de receptación intermedia del art. 303, inc. 3º 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. 1º, letra "a" (ley 25.246) y del art. 303, incs. 1º y 4º (ley 26.683) del Código Penal | 80 |
| a)    | Los estándares contenidos en las convenciones                                                                                 | 80 |
| b)    | El delito de lavado del art. 278, inc. 1º, letra "a" (ley 25.246) del Código Penal                                            | 82 |
| c)    | El delito de lavado del art. 303, incs. 1º y 4º (ley 26.683) del Código Penal                                                 | 90 |
| § 14. | El delito de lavado del art. 278, inc. 3º (ley 25.246) y del art. 303, inc. 3º (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. 1º, letra "a", del Cód. Penal     | 199 |
| b) | Elementos del tipo de lavado del art. 303, incs. 1º y 4º, del Cód. Penal          | 201 |
| c) | Elemento del tipo de receptación intermedia del art. 278, inc. 3º, del Cód. Penal | 203 |

|                                                                                      |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| d) Elemento del tipo de receptación intermedia del art. 303, inc. 3º, 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) <i>Ne bis in idem</i>                                                  | 231 |
| j) Delito de lavado del art. 278, inc. 1º, "a", del Cód. Penal            | 232 |
| k) Delito de receptación intermedia del art. 303, inc. 3º, 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 |

|                             |     |
|-----------------------------|-----|
| <b>Bibliografía general</b> | 239 |
|-----------------------------|-----|