

GACETA PENAL

& procesal penal

INFORMACIÓN ESPECIALIZADA PARA ABOGADOS, JUECES Y FISCALES

DIRECTOR GENERAL
César Nakazaki Servigón

DIRECTORES
Luis Lamas Puccio
Luis A. Bramont-Arias Torres

TOMO 116
FEBRERO 2019

TOMO 116 / FEBRERO 2019

Especial

Lavado de activos y *compliance*

La regulación internacional
del lavado de activos

Evolución de la criminalización
del lavado de activos en la doctrina

Lavado de activos provenientes
del delito tributario

La defraudación tributaria como
hecho previo del lavado de dinero

La responsabilidad penal del oficial
de cumplimiento en el ámbito
empresarial

El delito de omisión de comunicación
de operaciones sospechosas

Implementación de *compliance* y
sus efectos de exclusión o
atenuación de responsabilidad penal

La problemática de la punición
del autoblanqueo

GACETA
JURIDICA
26 AÑOS DE LIDERAZGO

sumario

Lavado de activos y compliance

Análisis

La regulación internacional del lavado de activos y el financiamiento del terrorismo <i>Jaime Winter Etcheberry</i>	9
Evolución de la criminalización del lavado de activos en la doctrina y práctica de Perú y Alemania <i>Manuel Abanto Vásquez</i>	35
Lavado de activos provenientes del delito tributario <i>Dino Carlos Caro Coria</i>	77
La defraudación tributaria como hecho previo del lavado de dinero en Alemania <i>Kai Ambos</i>	103
La responsabilidad penal del oficial de cumplimiento en el ámbito empresarial. Un breve análisis comparativo entre Alemania-Perú y EE. UU. <i>Andy Carrión / Gustavo Urquizo</i>	115
Sobre el delito de omisión de comunicación de operaciones sospechosas en la legislación peruana de lucha contra el lavado de activos <i>Diana Marisela Asmat Coello</i>	129
Implementación de los <i>compliance programs</i> y sus efectos de exclusión o atenuación de responsabilidad penal de los sujetos obligados. Actualidad a partir de la Ley N° 30424 y el Decreto Legislativo N° 1352 <i>Luis Miguel Reyna Alfaro</i>	155
Lavado de activos en Uruguay <i>Pablo Galain Palermo</i>	179
La problemática de la punición del autoblanqueo y las finalidades de prevención y represión del blanqueo de capitales en el contexto de la armonización europea <i>Paulo de Sousa Mendes</i>	203

Doctrina

Análisis

Neutralidad delictiva y blanqueo de capitales: el ejercicio de la abogacía y la tipicidad del delito de blanqueo de capitales <i>Mercedes Pérez Manzano</i>	227
--	-----

Jurisprudencia

Condena por lavado de activos exige indicios plurales y convergentes, así como un juicio de inferencia sólido	261
Es posible condenar por conversión o transferencia, pese a que se acusó por custodia u ocultación de activos delictivos	278
Lavado de activos: basta que se acredite la actividad delictiva previa de modo genérico	286
Lavado de activos: se descarta que la conducta del acusado fuera neutral y que laboró como un simple administrador	291
Lavado de activos: es necesario que el Ministerio Público acredite que el incremento patrimonial del agente tiene su origen en un delito	297

Síntesis Legislativa

> Penal

Cuadro de modificaciones y derogaciones del mes	321
Cuadro de nuevas normas del mes	321
Resumen legal penal	322

> Procesal Penal

Cuadro de modificaciones y derogaciones del mes	323
Cuadro de nuevas normas del mes	323
Resumen legal procesal penal	326