

# CONTENIDO

## PARTE PRIMERA

### TÍTULO PRIMERO

#### CAPÍTULO I

#### LAS CONTRALORÍAS Y LA FUNCIÓN PÚBLICA QUE EJERCEN

1. BREVE RESEÑA HISTÓRICA SOBRE LA CREACIÓN DE LAS CONTRALORÍAS, FUNDAMENTO CONSTITUCIONAL Y SUS REFORMAS .....	29
1.1. LAS MISIONES KEMMERER Y LA CREACIÓN DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA .....	29
1.2. ORIGEN CONSTITUCIONAL DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA Y DE LA FUNCIÓN FISCALIZADORA .....	32
1.3. REFORMAS DE CARÁCTER CONSTITUCIONAL .....	34
1.3.1. ACTO LEGISLATIVO N° 1 DE 1968 .....	34
1.3.2. ACTO LEGISLATIVO N° 1 DE 1979 .....	36
1.3.3. REFORMA CONSTITUCIONAL DE 1988 .....	36
1.3.4. CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE 1991 .....	37
1.3.4.1. Procedimiento para la elección de Contralor General de la República .....	37
1.3.4.2. Funciones constitucionales del Contralor General de la República .....	41

1.3.5.	<i>NORMAS DE LA CONSTITUCIÓN DE 1991 SOBRE CONTROL FISCAL</i> .....	50
1.3.6.	<i>ACTO LEGISLATIVO N° 2 DE 2015</i> .....	52
1.3.7.	<i>ACTO LEGISLATIVO N° 4 DE 2019</i> .....	54
1.4.	ORIGEN CONSTITUCIONAL DE LAS CONTRALORÍAS TERRITORIALES Y SUS REFORMAS .....	70
1.4.1.	<i>ACTO LEGISLATIVO N° 2 DE 1954</i> .....	71
1.4.2.	<i>ACTO LEGISLATIVO N° 1 DE 1968</i> .....	71
1.4.3.	<i>ACTO LEGISLATIVO N° 1 DE 1979</i> .....	72
1.4.4.	<i>ACTO LEGISLATIVO N° 1 DE 1986</i> .....	72
1.4.5.	<i>CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE 1991</i> .....	72
1.4.6.	<i>ACTO LEGISLATIVO N° 2 DE 2015</i> .....	74
1.4.7.	<i>ACTO LEGISLATIVO N° 4 DE 2019</i> .....	75
2.	EL CONTROL FISCAL EN LA ASAMBLEA NACIONAL CONSTITUYENTE .....	77
2.1.	PROPUESTA DEL GOBIERNO GAVIRIA .....	77
2.2.	PROPUESTA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA .....	79
2.3.	PROPUESTA PARA LA CREACIÓN DE LA JURISDICCIÓN PENAL FISCAL .....	81
2.4.	PROPUESTAS PRESENTADAS A LA COMISIÓN PREPARATORIA .....	81
2.5.	EL CARGO DE CONTRALOR FRENTE AL ESTATUTO DE LA OPOSICIÓN .....	83
3.	LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA EN LA ESTRUCTURA DEL ESTADO .....	83
4.	FUNCIÓN PÚBLICA QUE EJERCEN LAS CONTRALORÍAS .....	88
4.1.	FUNCIÓN FISCALIZADORA O DE CONTROL Y NATURALEZA DE SUS ACTOS .....	89

4.2. OBJETO DE LA FUNCIÓN PÚBLICA DE CONTROL FISCAL .....	97
4.3. CONTROL POSTERIOR Y SELECTIVO .....	98
4.4. CONTROL PREVENTIVO Y CONCOMITANTE .....	106

## **TÍTULO SEGUNDO**

### **PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL**

#### **CAPÍTULO I**

##### **LA RESPONSABILIDAD FISCAL Y SUS CARACTERÍSTICAS**

1. NOCIÓN DE RESPONSABILIDAD FISCAL .....	121
2. GESTIÓN FISCAL Y GESTORES FISCALES COMO SUJETOS ACTIVOS PARA EFECTOS DE LA RESPONSABILIDAD FISCAL .....	125
3. ELEMENTOS DE LA RESPONSABILIDAD FISCAL .....	129
3.1. CONDUCTA DOLOSA O CULPOSA DE QUIEN REALIZA GESTIÓN FISCAL— CARÁCTER SUBJETIVO DE LA RESPONSABILIDAD FISCAL .....	129
3.2. DAÑO PATRIMONIAL AL ESTADO Y SU ESTIMACIÓN EN EL PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL .....	140
3.3. NEXO CAUSAL .....	146
4. CARÁCTER PATRIMONIAL DE LA RESPONSABILIDAD FISCAL .....	146

#### **CAPÍTULO II**

##### **PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL**

1. DEFINICIÓN .....	151
2. NATURALEZA JURÍDICA DEL PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL .....	156

3.	OBJETO RESARCITORIO DE LA RESPONSABILIDAD FISCAL Y FINALIDAD DEL PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL – CARACTERÍSTICAS .....	162
4.	PRINCIPIOS Y CARACTERÍSTICAS DEL PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL .....	163
5.	EL DEBIDO PROCESO Y SUS GARANTÍAS SUSTANCIALES Y PROCESALES .....	164
5.1.	PRINCIPIO DE LEGALIDAD .....	169
5.2.	JUEZ NATURAL O LEGAL – AUTORIDAD ADMINISTRATIVA O FISCAL COMPETENTE .....	172
5.3.	PRESUNCIÓN DE INOCENCIA .....	175
5.4.	DERECHO DE DEFENSA EN EL PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL .....	177
5.4.1.	<i>OPORTUNIDAD PROCESAL PARA EJERCER EL DERECHO DE DEFENSA</i> .....	177
5.4.1.1.	<i>La defensa técnica en el proceso de responsabilidad fiscal</i> .....	180
5.4.1.2.	<i>Doctrina constitucional para ejercer el derecho de defensa en el proceso de responsabilidad fiscal</i> .....	181
5.5.	LOS RECURSOS COMO EXPRESIÓN DEL DERECHO DE DEFENSA .....	185
5.6.	DERECHO DE CONTRADICCIÓN .....	186
5.7.	OFICIOSIDAD .....	187
6.	PRUEBAS EN EL PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL .....	187
7.	ATRIBUCIONES DE POLICÍA JUDICIAL .....	191
8.	MEDIDAS CAUTELARES .....	195
9.	UNIDAD PROCESAL Y CONEXIDAD EN EL PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL .....	202
10.	ACUMULACIÓN DE PROCESOS O DE ACTUACIONES .....	203

11. CESACIÓN DE LA ACCIÓN FISCAL Y REAPERTURA DE LA INDAGACIÓN PRELIMINAR O DEL PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL .....	203
12. CADUCIDAD DE LA ACCIÓN FISCAL .....	207
13. FACULTAD DE LAS CONTRALORÍAS PARA CONSTITUIRSE EN PARTE CIVIL O EN VÍCTIMAS DENTRO DEL PROCESO PENAL POR DELITOS CONTRA LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ...	212
14. PRESCRIPCIÓN DE LA RESPONSABILIDAD FISCAL .....	218
15. IMPEDIMENTOS Y RECUSACIONES .....	219
16. NULIDADES .....	221
17. NOTIFICACIONES .....	223
17.1. NOTIFICACIONES EN EL PROCEDIMIENTO ORDINARIO .....	223
17.2. NOTIFICACIONES EN EL PROCEDIMIENTO VERBAL .....	225
17.3. NOTIFICACIÓN PERSONAL .....	225
17.4. NOTIFICACIÓN POR AVISO .....	226
17.5. NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS .....	226
17.6. NOTIFICACIÓN POR CONDUCTA CONCLUYENTE .....	227
17.7. REGLAS COMUNES A LOS PROCEDIMIENTOS VERBAL Y ORDINARIO SOBRE NOTIFICACIONES .....	227
18. GRADO DE CONSULTA .....	228
19. SUCESIÓN PROCESAL EN EL PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL .....	229
20. RESERVA PROCESAL .....	232
21. CONFORMACIÓN DE GRUPOS INTERINSTITUCIONALES DE INVESTIGACIÓN Y ALIANZAS ESTRATÉGICAS .....	236
22. SUSPENSIÓN DE TÉRMINOS EN EL PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL .....	237
23. RECURSOS EN LOS PROCEDIMIENTOS VERBAL Y ORDINARIO DE RESPONSABILIDAD FISCAL .....	237

23.1. RECURSOS CONTRA EL FALLO QUE DECIDE EL PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL EN LOS PROCEDIMIENTOS VERBAL Y ORDINARIO –TRÁMITE DE SEGUNDA INSTANCIA .....	238
23.2. RECURSOS CONTRA DECISIONES DIFERENTES AL FALLO EN EL PROCEDIMIENTO VERBAL DE RESPONSABILIDAD FISCAL .....	239
23.3. TRÁMITE DE LOS RECURSOS EN EL PROCEDIMIENTO ORDINARIO DE RESPONSABILIDAD FISCAL .....	240

### **CAPÍTULO III**

#### **CONTROL EXCEPCIONAL–CONTROL PREVALENTE CONFLICTO ADMINISTRATIVO DE COMPETENCIAS**

1. CONTROL EXCEPCIONAL .....	243
2. CONTROL PREVALENTE .....	257
3. CONFLICTO DE COMPETENCIA ADMINISTRATIVA ENTRE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA Y LAS CONTRALORÍAS TERRITORIALES, O ENTRE ESTAS, PARA EFECTOS DE DETERMINAR LA COMPETENCIA EN EL TRAMITAR DEL PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL .....	267

### **CAPÍTULO IV**

#### **TRÁMITE DEL PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL**

1. INDAGACIÓN PRELIMINAR .....	271
2. ANTECEDENTES DEL PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL EN LA LEY 42 DE 1993 .....	274
2.1. ETAPA DE INVESTIGACIÓN .....	275
2.2. ETAPA DEL JUICIO FISCAL .....	277
3. PROCEDIMIENTO ORDINARIO DE RESPONSABILIDAD FISCAL ...	280
3.1. INICIO DEL PROCESO ORDINARIO DE RESPONSABILIDAD FISCAL ....	281

3.2.	AUTO DE APERTURA DEL PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL ....	282
3.3.	CARACTERÍSTICAS DEL AUTO DE APERTURA DEL PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL .....	283
3.4.	CONTENIDO DEL AUTO DE APERTURA DEL PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL .....	283
3.5.	TÉRMINO PARA LA PRÁCTICA DE PRUEBAS .....	284
3.6.	EXPOSICIÓN LIBRE Y ESPONTÁNEA .....	285
3.6.1.	<i>CARACTERÍSTICAS DE LA EXPOSICIÓN LIBRE Y ESPONTÁNEA .....</i>	287
3.7.	VINCULACIÓN DEL GARANTE .....	288
3.8.	DECISIÓN .....	292
3.8.1.	<i>ARCHIVO DEL PROCESO .....</i>	292
3.8.2.	<i>IMPUTACIÓN DE RESPONSABILIDAD FISCAL .....</i>	293
3.9.	AUTO DE IMPUTACIÓN DE RESPONSABILIDAD FISCAL .....	293
3.9.1.	<i>CONTENIDO .....</i>	293
3.9.2.	<i>NOTIFICACIÓN DEL AUTO DE IMPUTACIÓN DE RESPONSABILIDAD FISCAL .....</i>	294
3.10.	TRASLADO PARA QUE LOS IMPUTADOS EJERZAN LOS DERECHOS DE DEFENSA Y CONTRADICCIÓN .....	294
3.11.	DECRETO Y PRÁCTICA DE PRUEBAS .....	295
3.12.	TÉRMINO PARA FALLAR .....	296
4.	PROCEDIMIENTO VERBAL DE RESPONSABILIDAD FISCAL .....	296
4.1.	INICIO DEL PROCESO VERBAL DE RESPONSABILIDAD FISCAL .....	297
4.2.	RÉGIMEN DE TRANSICIÓN .....	298
4.3.	ETAPAS DEL PROCEDIMIENTO VERBAL DE RESPONSABILIDAD FISCAL .....	302

4.4. AUTO DE APERTURA E IMPUTACIÓN DE RESPONSABILIDAD FISCAL .....	306
4.5. CONTENIDO DEL AUTO DE APERTURA E IMPUTACIÓN DE RESPONSABILIDAD FISCAL .....	307
4.6. AUDIENCIAS .....	308
4.6.1. AUDIENCIA DE DESCARGOS .....	309
4.6.1.1. Trámite de la audiencia de descargos .....	312
4.6.1.2. Pruebas en la audiencia de descargos .....	315
4.6.2. AUDIENCIA DE DECISIÓN .....	317
4.6.2.1. Trámite de la audiencia de decisión .....	317
4.6.3. FALLO CON RESPONSABILIDAD FISCAL .....	319
4.6.4. RECURSOS CONTRA EL FALLO .....	320

## CAPÍTULO V

### EFECTOS DEL FALLO CON RESPONSABILIDAD FISCAL

1. EXIGIBILIDAD A TRAVÉS DE LA JURISDICCIÓN COACTIVA .....	321
2. INCLUSIÓN EN EL BOLETÍN DE RESPONSABLES FISCALES Y SUS EFECTOS PARA CONTRATAR CON EL ESTADO Y OCUPAR CARGOS PÚBLICOS .....	322
3. INHABILIDADES E INCOMPATIBILIDADES SOBREVINIENTES ...	344
3.1. INHABILIDAD E INCOMPATIBILIDAD PARA PERMANECER O CONTINUAR EN UN EMPLEO O CARGO PÚBLICO .....	344
3.2. INHABILIDADES E INCOMPATIBILIDADES EN MATERIA CONTRACTUAL .....	346
4. DECLARATORIA DE CADUCIDAD DE LOS CONTRATOS .....	349

## **CAPÍTULO VI**

### **FACULTAD DE LOS CONTRALORES PARA PROMOVER INVESTIGACIONES PENALES Y/O DISCIPLINARIAS Y PARA EXIGIR LA SUSPENSIÓN DE SERVIDORES PÚBLICOS**

1. FACULTAD PARA PROMOVER INVESTIGACIONES  
PENALES Y/O DISCIPLINARIAS ..... 357
2. ATRIBUCIÓN CONSTITUCIONAL DE LOS CONTRALORES  
PARA EXIGIR LA SUSPENSIÓN DE FUNCIONARIOS MIENTRAS  
CULMINAN LOS PROCESO PENALES O DISCIPLINARIOS ..... 358

## **PARTE SEGUNDA**

### **TÍTULO PRIMERO**

#### **DELITOS CONTRA LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA QUE PUEDEN GUARDAR RELACIÓN CON LA RESPONSABILIDAD FISCAL**

1. INTRODUCCIÓN ..... 365

## **CAPÍTULO I**

### **CONSIDERACIONES GENERALES EN TORNO A LOS DELITOS CONTRA LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA**

1. BIEN JURÍDICO TUTELADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ... 372
2. SUJETO ACTIVO CALIFICADO – INTERVINIENTES–PARTICIPES ... 378
  - 2.1. SUJETO ACTIVO CALIFICADO ..... 378
  - 2.2. PARTICIPES E INTERVINIENTES ..... 385
3. SUJETO PASIVO ..... 393
4. INGREDIENTES NORMATIVOS ..... 394

## CAPÍTULO II

### PECULADO Y SUS MODALIDADES

1.	GENERALIDADES .....	395
2.	PECULADO POR APROPIACIÓN .....	396
	2.1. MOMENTO CONSUMATIVO .....	397
	2.2. SUJETO ACTIVO .....	402
	2.3. CONDUCTA .....	406
	2.4. OBJETO MATERIAL .....	407
	2.5. TIPO SUBJETIVO .....	409
	2.6. PUNIBILIDAD .....	410
	2.7. EL PECULADO POR APROPIACIÓN EN LA ANTERIOR CODIFICACIÓN .....	411
3.	PECULADO POR USO .....	412
	3.1. SUJETOS ACTIVO Y PASIVO .....	412
	3.2. CONDUCTA .....	413
	3.3. OBJETO MATERIAL .....	414
	3.4. ELEMENTO NORMATIVO DEL TIPO .....	415
	3.5. TIPO SUBJETIVO .....	416
	3.6. PUNIBILIDAD .....	416
	3.7. PECULADO POR USO EN LA ANTERIOR CODIFICACIÓN .....	417
4.	PECULADO POR APLICACIÓN OFICIAL DIFERENTE .....	417
	4.1. SUJETOS .....	419
	4.2. OBJETO MATERIAL .....	420
	4.3. CONDUCTA .....	421
	4.4. TIPO SUBJETIVO .....	425

4.5. PUNIBILIDAD .....	425
4.6. PECULADO POR APLICACIÓN OFICIAL DIFERENTE EN LA ANTERIOR CODIFICACIÓN .....	426
5. PECULADO CULPOSO .....	426
5.1. SUJETO ACTIVO – SUJETO PASIVO – BIEN JURÍDICO – OBJETO MATERIAL .....	428
5.2. CONDUCTA .....	428
5.3. PUNIBILIDAD .....	428
5.4. TIPO SUBJETIVO .....	429
5.5. PECULADO CULPOSO EN LA ANTERIOR CODIFICACIÓN .....	430
6. OMISIÓN DEL AGENTE RETENEDOR O RECAUDADOR .....	430
6.1. SUJETO ACTIVO .....	431
6.2. CONDUCTA .....	432
6.3. OBJETO MATERIAL .....	432
6.4. PUNIBILIDAD .....	437
6.5. TIPO SUBJETIVO .....	437
7. ELEMENTOS COMUNES DE LA RESPONSABILIDAD FISCAL Y LOS DELITOS DE PECULADO POR APROPIACIÓN, PECULADO POR USO, PECULADO POR APLICACIÓN OFICIAL DIFERENTE, PECULADO CULPOSO Y OMISIÓN DEL AGENTE RETENEDOR O RECAUDADOR .....	437
7.1. SUJETO ACTIVO .....	438
7.1.1. <i>DERECHO PENAL</i> .....	438
7.1.2. <i>RESPONSABILIDAD FISCAL</i> .....	439
7.2. CONDUCTA .....	439
7.2.1. <i>DERECHO PENAL</i> .....	439

7.2.2. <i>RESPONSABILIDAD FISCAL</i> .....	440
7.3. OBJETO MATERIAL .....	441
7.3.1. <i>DERECHO PENAL</i> .....	441
7.3.2. <i>RESPONSABILIDAD FISCAL</i> .....	442
7.4. CULPABILIDAD .....	442
7.4.1. <i>DERECHO PENAL</i> .....	442
7.4.2. <i>RESPONSABILIDAD FISCAL</i> .....	443

### **CAPÍTULO III**

#### **CELEBRACIÓN INDEBIDA DE CONTRATOS**

1. VIOLACIÓN DEL RÉGIMEN LEGAL O CONSTITUCIONAL DE INHABILIDADES E INCOMPATIBILIDADES .....	445
1.1. DEFINICIÓN DE INHABILIDADES E INCOMPATIBILIDADES .....	446
1.2. INHABILIDADES E INCOMPATIBILIDADES PARA EFECTOS CONTRACTUALES EN NUESTRA NORMATIVIDAD INTERNA .....	449
1.2.1. <i>CONSTITUCIÓN POLÍTICA</i> .....	449
1.2.2. <i>LEY 80 DE 1993</i> .....	452
1.2.3. <i>LEY 5 DE 1992</i> .....	478
1.2.4. <i>LEY 1474 DE 2011</i> .....	479
1.2.4.1. <i>Artículos 1º, 2º y 4º</i> .....	479
1.2.4.2. <i>Artículo 3º</i> .....	479
1.2.4.3. <i>Artículo 5º</i> .....	483
1.3. SUJETO ACTIVO .....	486
1.4. SUJETO PASIVO .....	490

1.5. OBJETO MATERIAL .....	490
1.6. CONDUCTA .....	498
1.7. TIPO SUBJETIVO .....	499
1.8. PUNIBILIDAD .....	499
1.9. EL DELITO DE VIOLACIÓN DEL RÉGIMEN LEGAL O CONSTITUCIONAL DE INHABILIDADES O INCOMPATIBILIDADES EN LA ANTERIOR CODIFICACIÓN .....	500
2. INTERÉS INDEBIDO EN LA CELEBRACIÓN DE CONTRATOS .....	501
2.1. SUJETO ACTIVO .....	504
2.2. SUJETO PASIVO .....	505
2.3. CONDUCTA .....	505
2.4. OBJETO MATERIAL .....	506
2.5. NOCIÓN DE INTERÉS INDEBIDO .....	508
2.6. TIPO SUBJETIVO .....	513
2.7. PUNIBILIDAD .....	513
2.8. EL DELITO DE INTERÉS INDEBIDO EN LA CELEBRACIÓN DE CONTRATOS EN LA ANTERIOR CODIFICACIÓN .....	514
3. CONTRATO SIN CUMPLIMIENTO DE REQUISITOS LEGALES .....	515
3.1. TIPO PENAL EN BLANCO .....	515
3.2. SUJETO ACTIVO .....	523
3.3. SUJETO PASIVO .....	525
3.4. CONDUCTA .....	525
3.5. OBJETO MATERIAL .....	528
3.6. INGREDIENTES NORMATIVOS DEL TIPO .....	528
3.7. CRITERIOS PARA DETERMINAR LOS REQUISITOS QUE CORRESPONDEN A LA ESENCIA DEL CONTRATO .....	534
3.8. TIPO SUBJETIVO .....	536

3.9. PUNIBILIDAD .....	537
3.10. EL DELITO DE CONTRATO SIN CUMPLIMIENTO DE REQUISITOS LEGALES EN LA ANTERIOR CODIFICACIÓN .....	539

## **CAPÍTULO IV**

### **ENRIQUECIMIENTO ILÍCITO DE SERVIDOR PÚBLICO**

1. ENRIQUECIMIENTO ILÍCITO DE SERVIDOR PÚBLICO .....	541
1.1. ELEMENTOS ESTRUCTURALES DEL TIPO .....	541
1.2. ORIGEN CONSTITUCIONAL Y CARÁCTER SUBSIDIARIO DEL TIPO ...	545
1.3. SUJETO PASIVO .....	550
1.4. CONDUCTA .....	550
1.5. OBJETO MATERIAL .....	551
1.6. NOCIÓN DE INCREMENTO INJUSTIFICADO .....	551
1.7. TIPO SUBJETIVO .....	553
1.8. PUNIBILIDAD .....	553
1.9. EL DELITO DE ENRIQUECIMIENTO ILÍCITO DE SERVIDOR PÚBLICO EN LA ANTERIOR CODIFICACIÓN .....	555

## **TÍTULO SEGUNDO**

### **LAVADO DE ACTIVOS O BLANQUEO DE CAPITAL ALGUNAS DE SUS MODALIDADES Y SU CONNOTACIÓN COMO DELITO TRANSNACIONAL**

1. DEFINICIÓN Y NATURALEZA DEL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS .....	557
2. EL LAVADO DE ACTIVOS COMO DELITO AUTÓNOMO .....	560
3. LAVADO DE ACTIVOS Y CONCURSO DE DELITOS .....	568
4. CONDUCTAS ALTERNATIVAS O DE TIPICIDAD REFORZADA EN EL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS .....	570

5.	COPARTICIPACIÓN EN EL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS .....	577
6.	LA TENTATIVA EN EL LAVADO DE ACTIVOS .....	585
7.	LAVADO DE ACTIVOS Y EXTRADICIÓN .....	586
7.1.	CONVENCIÓN DE LAS NACIONES UNIDAS CONTRA EL TRÁFICO ILÍCITO DE ESTUPEFACIENTES Y SUSTANCIAS SICOTRÓPICAS (APROBADA POR LA CONFERENCIA EN SU SEXTA SESIÓN PLENARIA, CELEBRADA EL 19 DE DICIEMBRE DE 1988, VIENA, AUSTRIA) .....	587
7.2.	CONVENCIÓN DE LAS NACIONES UNIDAS CONTRA LA DELINCUENCIA ORGANIZADA TRANSNACIONAL (ADOPTADA EL 15 DE NOVIEMBRE DE 2000 MEDIANTE RESOLUCIÓN A/RES/55/25) .....	589
8.	ETAPAS DEL DELITO .....	592
8.1.	ETAPA DE COLOCACIÓN U OCULTAMIENTO .....	592
8.1.1.	<i>DEPÓSITOS DE DINERO EN ENTIDADES DEL SECTOR FINANCIERO</i> .....	593
8.1.2.	<i>UTILIZACIÓN DE TÍTULOS VALORES</i> .....	594
8.1.3.	<i>OPERACIONES EN PORTAFOLIOS FINANCIEROS NOVEDOSOS ..</i>	594
8.1.4.	<i>ADQUISICIÓN DE PREMIOS DE JUEGOS DE SUERTE Y AZAR</i> .....	594
8.1.5.	<i>TRANSACCIONES DE BIENES Y SERVICIOS A GRAN ESCALA</i> ....	595
8.1.6.	<i>PRESTAMOS DE DINERO POR FUERA DEL SISTEMA FINANCIERO</i> .....	596
8.1.7.	<i>REDES DE ENVÍO DE DINERO HACIA EL EXTRANJERO</i> .....	597
8.1.8.	<i>VENTA DE TIQUETES AÉREOS</i> .....	598
8.1.9.	<i>PAGO DE DEUDAS AJENAS CONTRAÍDAS POR PERSONAS NATURALES O JURÍDICAS DEDICADAS A ACTIVIDADES LÍCITAS A NIVEL NACIONAL Y/O INTERNACIONAL</i> .....	598
8.1.10.	<i>INVERSIÓN EN PIRÁMIDES FINANCIERAS</i> .....	599
8.1.11.	<i>UTILIZACIÓN BONOS DE REGALO</i> .....	599

8.1.12.	<i>MOVIMIENTOS DE DINERO EN ENTIDADES DEL SECTOR FINANCIERO MEDIANTE COMISIÓN DE DELITOS CONTRA LA LIBERTAD INDIVIDUAL</i> .....	600
8.2.	ETAPA DE TRANSFORMACIÓN, ESTRATIFICACIÓN O CONVERSIÓN .....	600
8.2.1.	<i>UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO</i> .....	603
8.2.2.	<i>TRANSACCIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES</i> .....	603
8.2.3.	<i>REALIZACIÓN DE OPERACIONES FICTICIAS O SIMULADAS</i> ...	606
8.2.4.	<i>EXPORTACIONES FICTICIAS DE BIENES Y SERVICIOS</i> .....	607
8.2.5.	<i>CONTRATOS DE MUTUO CON ENTIDADES DEL SECTOR FINANCIERO</i> .....	607
8.2.6.	<i>CONTRATACIÓN ESTATAL</i> .....	608
8.2.7.	<i>UTILIZACIÓN DE CAMPAÑAS POLÍTICAS DE FACHADA</i> .....	610
8.3.	ETAPA DE INTEGRACIÓN .....	616
8.4.	OTRAS MODALIDADES DE BLANQUEO DE CAPITALES .....	617
9.	ENTIDADES QUE INTERVIENEN EN EL CONTROL, LA PREVENCIÓN Y LUCHA CONTRA EL LAVADO DE ACTIVOS .....	620
9.1.	ENTIDADES A NIVEL NACIONAL .....	620
9.1.1.	<i>MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO</i> .....	621
9.1.2.	<i>DIRECCIÓN NACIONAL DE ESTUPEFACIENTES (LIQUIDADADA)</i> .....	623
9.1.3.	<i>SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S. – SAE S.A.S</i> .....	624
9.1.4.	<i>COMISIÓN DE COORDINACIÓN INTERINSTITUCIONAL CONTRA EL LAVADO DE ACTIVOS</i> .....	626
9.1.5.	<i>MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO</i> .....	628
9.1.6.	<i>DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES–DIAN</i> .....	628
9.1.7.	<i>UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO–UIAF</i> .....	630

9.1.8.	<i>FISCALÍA GENERAL DE LA NACIÓN</i> .....	631
9.1.9.	<i>CÁMARAS DE COMERCIO</i> .....	632
9.1.10.	<i>SUPERINTENDENCIA DE INDUSTRIA Y COMERCIO</i> .....	632
9.1.11.	<i>SUPERINTENDENCIA DE NOTARIADO Y REGISTRO</i> .....	633
9.1.12.	<i>OFICINAS DE REGISTRO DE INSTRUMENTOS PÚBLICOS</i> ..	634
9.1.13.	<i>SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES</i> .....	634
9.1.14.	<i>SUPERINTENDENCIA FINANCIERA DE COLOMBIA</i> .....	636
9.2.	EN EL ÁMBITO INTERNACIONAL .....	636
9.2.1.	<i>LISTA CLINTON</i> .....	637
9.2.2.	<i>PROGRAMA GLOBAL CONTRA EL LAVADO DE DINERO—GLOBAL PROGRAM AGAINST MONEY LAUNDERING—GPML</i> .....	644
10.	ANTECEDENTES INTERNACIONALES EN LA NORMATIZACIÓN DEL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS .....	645
10.1.	CONVENCIÓN CONTRA EL TRÁFICO ILÍCITO DE ESTUPEFACIENTES Y SUSTANCIAS SICOTRÓPICAS —ADOPTADA EL 20 DE DICIEMBRE DE 1988— .....	645
10.2.	DECLARACIÓN DE PRINCIPIOS DE BASILEA .....	649
10.3.	CONVENIO SOBRE BLANQUEO, DETECCIÓN, EMBARGO Y CONFISCACIÓN DE LOS PRODUCTOS DE UN DELITO —NOVIEMBRE 8 DE 1990— .....	653
10.4.	ACUERDO DE COOPERACIÓN MUTUA ENTRE EL GOBIERNO DE COLOMBIA Y EL GOBIERNO DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA PARA COMBATIR, PREVENIR Y CONTROLAR EL LAVADO DE DINERO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES ILÍCITAS—SUSCRITO EL 27 DE FEBRERO DE 1992 .....	659
10.5.	CONVENCIÓN DE LAS NACIONES UNIDAS CONTRA LA DELINCUENCIA ORGANIZADA TRANSNACIONAL —ADOPTADO EL 15 DE NOVIEMBRE DE 2000, MEDIANTE RESOLUCIÓN A/RES/55/25 .....	666

## TÍTULO TERCERO

### EXTINCIÓN DEL DERECHO DE DOMINIO

1.	RESEÑA CONSTITUCIONAL SOBRE EL DERECHO DE PROPIEDAD, SU CARÁCTER NO ABSOLUTO Y LA ACCIÓN DE EXTINCIÓN DEL DERECHO DE DOMINIO .....	704
2.	NATURALEZA Y CARACTERÍSTICAS DE LA ACCIÓN DE EXTINCIÓN DEL DERECHO DE DOMINIO .....	708
	2.1. NATURALEZA .....	708
	2.2. CARACTERÍSTICAS .....	711
3.	CAUSALES PARA LA DECLARATORIA DE EXTINCIÓN DEL DERECHO DE DOMINIO .....	719
4.	TERCEROS DE BUENA FE EXENTOS DE CULPA .....	728
5.	COMPETENCIA DE LOS JUECES DE GARANTÍAS PARA EJERCER CONTROL DE LAS MEDIDAS DE INTERVENCIÓN QUE REALICE LA FISCALÍA GENERAL DE LA NACIÓN SOBRE DERECHOS FUNDAMENTALES .....	733
6.	BREVE RESEÑA SOBRE LA ESTRUCTURA DEL PROCEDIMIENTO DE EXTINCIÓN DEL DERECHO DE DOMINIO .....	743
	6.1. FASE INICIAL .....	744
	6.1.1. RESOLUCIÓN DE ARCHIVO .....	745
	6.1.2. DEMANDA DE EXTINCIÓN DE DOMINIO .....	746
	6.2. FASE DE JUZGAMIENTO .....	746
	6.3. NEGOCIACIÓN POR COLABORACIÓN EFECTIVA .....	749
	6.4. PROCEDIMIENTO ABREVIADO DE EXTINCIÓN DE DOMINIO .....	751
	6.5. TRÁMITE DEL REQUERIMIENTO DE DECLARATORIA DE IMPROCEDENCIA .....	753