

# EL LAVADO DE ACTIVOS

¿COLOMBIA UN PARAISO  
FISCAL ?

ARMANDO MOORE R.

ELIZABETH ALCALA J.

ALFONSO GOMEZ C.

NIDYA LUCY OROZCO R.

 FREDY RESTREPO G.

EDITORIAL EQUIDAD



## INDICE

INTRODUCCION	3
1. IDENTIFICACION DEL PROBLEMA	5
1.1. DEFINICION	5
1.2. ESTADO ACTUAL	6
1.3. PRINCIPALES MECANISMOS EN EL LAVADO DE ACTIVOS	13
2.- ASPECTOS INTERNACIONALES	16
3.- ASPECTOS SUSTANCIALES DEL LAVADO DE ACTIVOS	20
4.- ASPECTOS PROCESALES DEL LAVADO DE ACTIVOS	28
4.1. INCAUTACION Y DECOMISO DE LOS ACTIVOS DE ORIGEN ILICITO	29
4.2. NECESIDAD DE APLICAR LA CONEXIDAD	32
4.3. DE LOS OBSTACULOS EN LA LABOR INVESTIGATIVA	35
A. LA COMUNIDAD INTERNACIONAL DEL MENOR DESGASTE	36
B. UNA DESFASADA POLITICA CRIMINAL	37
C. LA CAPACIDAD ORGANIZATIVA	41
D. FALTA DE CAPACIDAD ESTATAL	42
CONCLUSIONES	43
BIBLIOGRAFIA	45