

HERNANDO HERNÁNDEZ QUINTERO

**EL LAVADO
DE
ACTIVOS**



**Ediciones Jurídicas
GUSTAVO IBAÑEZ**

Vocatio in Jus

TABLA DE CONTENIDO

	PÁG.
CAPÍTULO I	
PRESENTACIÓN DEL TEMA	13
CAPÍTULO II	
CONCEPTO DE BLANQUEO DE ACTIVOS O DE DINERO	17
CAPÍTULO III	
PASOS SEGUIDOS EN EL BLANQUEO DE ACTIVOS	19
CAPÍTULO IV	
MÉTODOS TRADICIONALES DE LAVADO DE ACTIVOS	23
CAPÍTULO V	
ANTECEDENTES DE LA TIPIFICACIÓN PENAL EN COLOMBIA DEL DELITO DE LAVADOS DE ACTIVOS	
1. ANTECEDENTES MEDIATOS	27
1.1. La convención de Viena de 1988	27
1.2. Declaración de principios de Basilea	28
1.3. Grupo de trabajo de acción financiera del G-7	29
1.4. La comisión de la comunidad europea	30
1.5. Organización de los Estados Americanos	30
1.6. Otros acuerdos internacionales para controlar el lavado de activos.....	31

2.	ANTECEDENTES ADMINISTRATIVOS PARA EL CONTROL DEL LAVADO DE ACTIVOS EN COLOMBIA	33
2.1.	Acuerdos para el control de lavado de activos en Colombia.....	33
2.2.	Convenio celebrado entre la Fiscalía General de la Nación y la Asociación Bancaria y de Entidades Financieras en Colombia.....	35
2.3.	Decreto 1872 de 1992.....	36
2.4.	Estatuto Orgánico del Sistema Financiero (Decreto 663 de 1993).....	41
2.5.	Acuerdo Interbancario sobre conocimiento del Cliente.....	48
2.6.	Circular Externa No. 061 de 1996, de la Superintendencia Bancaria.....	49
3.	ANTECEDENTES INMEDIATOS	53

CAPÍTULO VI

ESTUDIO PARTICULAR DEL TIPO PENAL DE LAVADO DE ACTIVOS

1.	SUJETO ACTIVO.....	61
2.	SUJETO PASIVO	61
3.	OBJETO JURÍDICO	63
4.	OBJETO MATERIAL	64
5.	LA CONDUCTA	64
6.	AGRAVANTES.....	67
a)	Exportador	69
b)	Importador	70
c)	Directores.....	71
d)	Administradores.....	71

	PAG.
e) Representantes Legales	72
f) Revisor Fiscal	72
g) Funcionarios	72
h) Accionista	72
i) Asociado	72
j) Aportes Cooperativos	73

CAPÍTULO VII

ESTUDIO DE LA LEGISLACIÓN COMPARADA

1. ECUADOR	75
2. LOS ESTADOS UNIDOS	76
3. PERÚ	77
4. VENEZUELA	78
5. ARGENTINA	81
6. PANAMÁ	81
7. FRANCIA	83

ANEXO No. 1

PROYECTO DE LEY

Para acabar con el narcotráfico y el crimen organizado

PROPUESTA SOBRE LAVADO DE ACTIVOS	87
---	----

ANEXO No. 2

CIRCULAR EXTERNA No. 072 DE 1996 DE LA SUPERINTEN- DENCIA BANCARIA	109
BIBLIOGRAFÍA	123