

Indice

Introducción: El Gran Juego	II
I. Conceptos básicos	15
Concepto	15
Importancia del problema	17
II. Aproximación al blanqueo elemental.....	35
III. Organismos antiblanqueo	107
El GAFI	118
El GRUPO EGMONT	126
Otros	127
IV. Paraísos fiscales, blanqueo y antiblanqueo.....	133
Introducción	133
La formación de los paraísos fiscales	144
Evasión, elusión, dinero “negro” y dinero “sucio”	167
La confidencialidad	182
Las herramientas del lavado en los paraísos	203
Las respuestas de los ordenamientos	260
Los partidarios de los paraísos	286
La “crisis” de los paraísos fiscales	290
El <i>blindaje</i> judicial	292
V. La posición del Estado español contra el blanqueo de capitales.....	311
Introducción	312
El marco supranacional	315
El régimen normativo interno.....	319
Los órganos de control	345
Los condicionantes políticos	349
Conclusiones.....	363
VI. Normativa y política antiblanqueo de la Unión Europea.....	365
VII. La posición de los abogados.....	391
¿Los abogados contra el antilavado?	396
VIII. La peculiaridad británica: ¿Caballo de Troya del blanqueo?	407
IX. ¿Es efectivo el antiblanqueo?	439

APÉNDICES

Apéndice I.- Las “40 + 9” Recomendaciones del Gafi...	495
Apéndice II.- Listado de la OCDE de paraísos fiscales (Versión	

blanqueo y Antiblanqueo de Capitales

De 2 De Abril De 2 0 09)	547
Apéndice III.- Estados y territorios cuyo ordenamiento ofrece incentivos fiscales <i>offshore</i>	551
Bibliografía	553