

ÍNDICE GENERAL

Abreviaturas	7
Palabras preliminares	9

Capítulo I

Introducción a los delitos de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y proliferación de armas de destrucción masiva

1. Advertencia de método de abordamiento del tema.....	11
2. Carácter internacional	12
3. Lavado de activos. Concepto.....	12
4. Historia del lavado de activos. Delitos subyacentes.....	13
5. Financiamiento del terrorismo	16
6. Características del delito de financiamiento del terrorismo	19
7. Financiamiento de la proliferación de armas de destrucción masiva	21
8. Fases del lavado de activos	24
9. Métodos y técnicas del lavado de activos.....	26

Capítulo II

El problema en el derecho comparado y el derecho argentino

1. Derecho comparado. Sistemas jurídicos del encuadramiento delictivo	31
2. Derecho argentino. Evolución histórica.....	35
2.1. El antecedente de la ley 25.246	35
2.2. La ley 26.683	38
2.3. La ley 27.739	42
3. El Código Penal en la actualidad: art. 41 quinquies, derogación del art. 213 ter e incorporación de los arts. 303 y 306.....	44
4. Medidas cautelares en la ley 25.246.....	57

Capítulo III

La prevención del lavado de activos. Marco normativo nacional e internacional

1. El marco normativo de la prevención de lavados de activos en Argentina	61
2. Organismos internacionales vinculados a la problemática del lavado	63
2.1. Organización de las Naciones Unidas.....	64
2.2. Grupo de Acción Financiera sobre el Lavado de Activos (GAFI)	72
2.3. Comité de Basilea de Supervisión Bancaria (BCBS).....	78
2.4. Asociación Internacional de Supervisores de Seguros (IAIS)	79
2.5. Organización Internacional de Comisiones de Valores (IOSCO)	80
2.6. Grupo Egmont de Unidades de Inteligencia Financiera	81
2.7. La Unión Europea (UE)	82
2.8. Grupo de Expertos para el Control de Lavado de Activos (LAVEX) y Comisión Interamericana para el Control del Abuso de Drogas (CICAD)	83
2.9. Grupo de Acción Financiera de Latinoamérica (GAFILAT)	83
3. Ley 26.097. Convención Interamericana contra la Corrupción	84
4. Sanciones internacionales	95

5. Bloqueo de cuentas, congelamiento de fondos y otras medidas sancionatorias	106
6. Colaboración con la UIF dentro del país y entre las UIF de todo el mundo.....	109

Capítulo IV

El GAFI y su importancia. La UIF: evolución normativa desde su creación. Constitucionalidad. Facultades

1. Marco normativo internacional vinculante para la Argentina	115
2. El GAFI. Importancia para la Argentina. ¿Qué tipo de tratado es?	117
3. La UIF. Leyes 25.426, 26.268 y 27.739	120
4. El problema de la constitucionalidad de la UIF	124
5. Facultades de la UIF. El Decreto 274/2025	130

Capítulo V

Sujetos no estatales en la policía de PLA, FT y FP

1. Sujetos obligados. Disposiciones generales.....	141
1.1. Concepto	141
1.2. Enumeración	142
1.3. Obligaciones de los sujetos obligados	148
1.4. Obligaciones reglamentarias internas	149
1.5. Manual de Procedimientos	152
1.6. Conozca a su cliente (KYC)	153
1.7. Reporte de operaciones sospechosas e inusuales	156
1.8. Modificaciones del Decreto 274/2025	157
2. Nuevos sujetos obligados en el futuro	161
3. Oficial de información y oficial de cumplimiento.....	162
3.1. Informes del oficial de cumplimiento.....	166
3.2. Responsabilidad del oficial de cumplimiento. Sanciones.....	168
3.3. Oficiales de Enlace.....	169