UNIVERSIDAD NACIONAL DE UCAYALI

FACULTAD DE DERECHO Y CIENCIAS POLÍTICAS

ESCUELA PROFESIONAL DE DERECHO

LA INFLUENCIA DEL DERECHO INTERNACIONAL PÚBLICO EN LA CONFIGURACIÓN DEL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS EN LA LEGISLACIÓN DE NATURALEZA PENAL DEL PERÚ, 2016

TESIS PARA OPTAR EL TÍTULO PROFESIONAL DE ABOGADO

FIORELLA MARGARETH PAUCAR SOLANO

LIZETH XIOMARA RIMARI PÉREZ

PUCALLPA – PERÚ

2018

ACTA DE APROBACIÓN

La presente Tesis fue aprobada por el jurado calificador de la Facultad de Derecho y Ciencias Políticas de la Universidad Nacional de Ucayali, para obtener el Título Profesional de Abogado.

Dr. Jesús Alcibiades Morote Mescua .....
Presidente

Dra. Gloria Gonzales Santos..... .....
Miembro

Soc. Washington T. Quintanilla Osorio .....
Miembro

Dr. Juan Arquímedes Núñez Terreros .....
Asesor

Bach. Fiorella Margareth Paucar Solano .....
Tesista

Bach. Lizeth Xiomara Rimari Pérez .....
Tesista

DEDICATORIA

A Dios, por darme la sabiduría y siempre por ayudarme a salir adelante en todo momento, y a mis padres por su apoyo incondicional, porque siempre fueron fuente de mi inspiración y por guiarme diariamente a impulsar el cumplimiento de mis metas en mi vida personal y profesional.

Fiorella Margareth.

A Dios, por su iluminación espiritual y a mis padres por su apoyo incondicional desde el inicio hasta el final de mi carrera profesional, por sus acertados consejos y por ser los pilares de mi formación profesional.

Lizeth Xiomara.

AGRADECIMIENTO

Agradecemos a la Universidad Nacional de Ucayali por nuestra formación como persona y profesional, sirviendo de guía en nuestro camino de vida y porque ha contribuido en nuestra preparación profesional.

A nuestros docentes que nos brindaron sus enseñanzas para culminar nuestros estudios profesionales con éxito y por la importante labor que realizan en las aulas; toda vez que sin ellos está investigación no tendría ningún fundamento.

Al Dr. Juan Arquimedes Núñez Terreros, por el asesoramiento y sus sabios consejos en el estudio experimental de este trabajo.

Con sincera gratitud a las personas que contribuyeron y brindaron valiosos aportes, críticas constructivas, apoyo moral y material para la materialización de la tesis.

RESUMEN

La presente investigación es de tipo Aplicado de nivel descriptiva-correlacional de diseño y esquema de la investigación, es por objetivo no experimental. El objetivo de la investigación es: Determinar cómo influye el derecho internacional en la configuración del delito de lavado de activos en la legislación penal del Perú, 2016. Los objetivos específicos son: Determinar cómo influye el derecho Internacional en la configuración del delito de lavado de activos proveniente del Tráfico Ilícito de Drogas en la legislación penal del Perú, 2016, y determinar cómo influye el Derecho Internacional en la configuración del delito de lavado de activos proveniente de la corrupción de funcionarios en la legislación penal del Perú, 2016. El sistema de hipótesis consiste: El derecho internacional público influye en forma determinante en la configuración del delito de lavado de activos en la legislación penal del Perú, 2016. Así también las hipótesis específicas son: El derecho internacional público influye en forma concluyente en la configuración del delito de lavado de activos provenientes del Tráfico Ilícito de Drogas en la legislación penal del Perú, 2016 y el derecho internacional público influye en forma precisa en la configuración del delito de lavado de activo proveniente de la corrupción de funcionarios en la legislación penal del Perú, 2016. Las variables de estudio son: Variable Independiente; el Derecho internacional público y Variable Dependiente; Delito de lavado de activos. La fuente de recolección de datos, son una muestra de 31

magistrados del Poder Judicial del Perú; los instrumentos son mediante fichas y encuestas estructuradas a los magistrados.

Palabras Claves: derecho internacional público y lavado de activos.

ABSTRACT

He present investigation is of the Applied type of descriptive-correlational level of design and scheme of the research, it is by non-experimental objective. The objective of the investigation is to: Determine how international law influences the configuration of the crime of asset laundering in the criminal legislation of Peru, 2016. The specific objectives are: Determine how international law influences the configuration of the offense of asset laundering. Assets derived from Illicit Drug Trafficking in Peru's criminal legislation, 2016, and determine how International Law influences the configuration of the crime of asset laundering stemming from the corruption of officials in the criminal legislation of Peru, 2016. The system of hypothesis consists: Public international law has a determining influence on the configuration of the crime of asset laundering in the criminal legislation of Peru, 2016. Likewise, the specific hypotheses are: Public international law has a conclusive influence on the configuration of the crime of laundering of assets derived from Illicit Drug Trafficking in Peru's criminal legislation, 2016 and public international law have a precise influence on the configuration of the crime of laundering of assets stemming from the corruption of officials in the criminal legislation of Peru, 2016. The study variables are: Independent Variable; Public International Law and Dependent Variable; Crime of asset laundering. The sources of data collection, are a sample of 31 Judges of the

Judicial Power of Peru; the instruments are through files and structured surveys to magistrates

Keywords: Public international law and asset laundering.

ÍNDICE GENERAL

Pág.

Dedicatoria iii

Agradecimiento iv

Resumen v

Abstract vii

CAPÍTULO I 1

PROBLEMA DE INVESTIGACIÓN 1

1.1. DESCRIPCIÓN DEL PROBLEMA 1

1.2. Formulación del problema de investigación 11

1.3. Objetivos 12

1.4. Hipótesis 13

1.5. Variables de Investigación 14

1.5.1 Operalización de variables 14

1.6. Justificación de la investigación 15

1.7. Viabilidad 16

1.8. Limitaciones 16

1.8.1. Limitación temporal 16

1.8.2. Limitación Espacial 16

CAPÍTULO II 18

MARCO TEÓRICO 18

2.1. Antecedentes de la investigación 18

2.2. El derecho internacional y lavado de activos 20

2.2.1. Evolución mundial 20

2.2.1.1. La Fundación de Naciones Unidas 21

2.2.1.2. Convenio contra tráfico de estupefacientes y sustancias psicotrópicas 21

2.2.1.3. La fundación de FATF y GAFI 22

2.2.1.4. Creación de foros regionales 23

2.2.1.5. El Club de París 24

2.2.1.6. Organismos Regionales 25

2.2.2. Las recomendaciones del Grupo de Acción Financiera Internacional 27

2.2.2.1. Política y coordinación 27

2.2.3. El lavado de activos 28

2.2.3.1. Definiciones 28

2.2.3.2. Antecedentes históricos 31

2.2.3.3. El origen formal del delito de lavado de activos 33

2.2.3.4. Fundamentos de lavado de activos 36

2.2.3.5. Función y características del delito de lavado de activos 39

2.2.3.6. El modus operandi 40

2.2.3.7. El agente de lavado y el origen ilegal del dinero 41

2.2.3.8. Formas y etapas de lavado 41

2.2.3.8.1. Estructura 42

2.2.3.8.2. Triangulación de activos 43

2.2.3.8.3. Métodos bancarios de circulación indirecta 43

2.2.3.8.4. Compañías de fachada 43

2.2.3.8.5. Compras de bienes o instrumentos monetarios en efectivo 44

2.2.3.8.6. Contrabando de efectivo 44

2.2.3.8.7. Transferencias telegráficas o electrónicas 45

2.2.3.8.8. Ventas fraudulentas de bienes inmuebles 45

2.2.3.8.9. La formación de compañías de portafolio o nominales (shell company) 45

2.2.3.9. Métodos de lavado de dinero según Gafisud 45

2.2.3.10. Fases del delito de lavado de activos 48

2.2.3.10.1. Colocación: 48

2.2.3.10.2. Intercalación: 49

2.2.3.10.3. Integración: 50

2.2.3.10.3.1. Dinero en circulación 51

2.2.3.10.3.2. Cheques de gerencia 52

2.2.3.10.3.3. Cheques personales 52

2.2.3.10.3.4. Giros de dinero 53

2.3. Los paraísos fiscales 53

2.3.1. Apreciación crítica de los paraísos fiscales 59

2.3.2. Origen del paraíso fiscal 60

2.3.3. Cambios o mutación 63

2.3.4. Jugar a las escondidas 64

2.3.5. Algunas cifras en los paraísos fiscales 64

2.4. Lavado de activos en el Perú 70

2.4.1. Referencias 70

2.4.2. Sistema bancario 71

2.4.2.1. Concepto 71

2.4.2.2. Las consecuencias 72

2.4.2.2.1. Pérdida de control político y económico 72

2.4.2.2.2. Distorsión económica e inestabilidad 73

2.4.2.2.3. Riesgo de reputación 73

2.4.2.2.4. Riesgos Sociales 73

2.5. El delito de lavado de activos en el Perú 73

2.5.1. Acción, hecho o conducta 73

2.5.2. Tipo de delito 74

2.5.3. Descripción del tipo penal o tipicidad objetiva 76

2.5.4. Omisión impropia o acción por omisión 79

2.5.5. Circunstancias agravantes 80

2.5.6. Circunstancias atenuantes 80

2.5.8.Tipicidad subjetiva 82

2.5.9. Bien Jurídico Tutelado 82

2.5.10. Sujetos del delito 84

2.5.10.1. Sujeto activo 84

2.5.10.2. Sujeto pasivo 84

2.5.11. Elementos del tipo 85

2.5.11.1. Tipicidad objetiva 85

2.5.11.2. Tipicidad subjetiva 86

2.5.12. Tipicidad normativa 86

2.5.12.1. Tipicidad Descriptiva 86

2.5.13. Formas de ejecución 87

2.5.14. Tentativa 87

2.5.15. Acto frustrado 87

2.5.16. La consumación 88

2.6. Participación delictiva 88

2.6.1. Coautoría intelectual o ejecutiva 88

2.6.2. Complicidad 89

2.6.3. Encubrimiento 89

2.7. La Legislación nacional 89

2.7.1. Evolución legislativa 89

2.7.2. La Tipicidad 94

2.7.2.1. Conversión, Transferencia y ocultamiento de bienes 94

2.7.2.2. Formas agravadas 95

2.7.2.3. Omisión de comunicación de operaciones o transacciones sospechosas. 96

2.8. Definición de términos básicos 97

CAPÍTULO III 98

DIMENSIÓN METODOLÓGICA 98

3.1. Tipo de investigación 98

3.2. Nivel de investigación: descriptivo-correlacional 98

3.4. Objeto de estudio y categoría en estudio 99

3.4. Fuente de recolección de datos 100

3.6. Población y muestra 100

3.7. Consideraciones éticas 102

3.8. Rigor científico 102

CAPÍTULO IV 103

RESULTADOS Y DISCUSIÓN DE RESULTADOS 103

4.1. Presentación y análisis de resultados 103

4.2. Contrastación de Hipótesis 133

4.2.1. Hipótesis General 133

4.2.2. Hipótesis Específicos 133

4.2.3. Relación entre las afirmaciones de la encuesta y las hipótesis 134

4.3. Contrastación de hipótesis 136

4.4. Aporte de la investigación 139

CAPÍTULO V 141

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES 141

5.1 Conclusiones 141

5.2.Recomendaciones 142

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS 144

ANEXOS 149

Anexo N° 01. Encuesta 150

Anexo 2: MATRIZ DE CONSISTENCIA 155
. 2000.