



USMP

50 AÑOS



“LA PRUEBA INDICIARIA EN EL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS”

MARCIAL ELOY PAUCAR CHAPPA

MAGÍSTER EN CIENCIAS PENALES

FISCAL DE LAVADO DE ACTIVOS Y PÉRDIDA DE DOMINIO

PROFESOR DE LA UNMSM Y LA AMAG

PROGRAMA



CONCEPTOS GENERALES

GENERALIDADES



**IMPOSICIÓN DE
SANCIÓN
PENAL**

SENTENCIA ABSOLUTORIA NO
DECLARA INEXISTENCIA DE
DELITO, UNA ENA FUNDADA SI
DECLARA QUE EL HECHO NO
CONSTITUYE DELITO

**JUICIO
PREVIO**

ACT. PROBATOR.

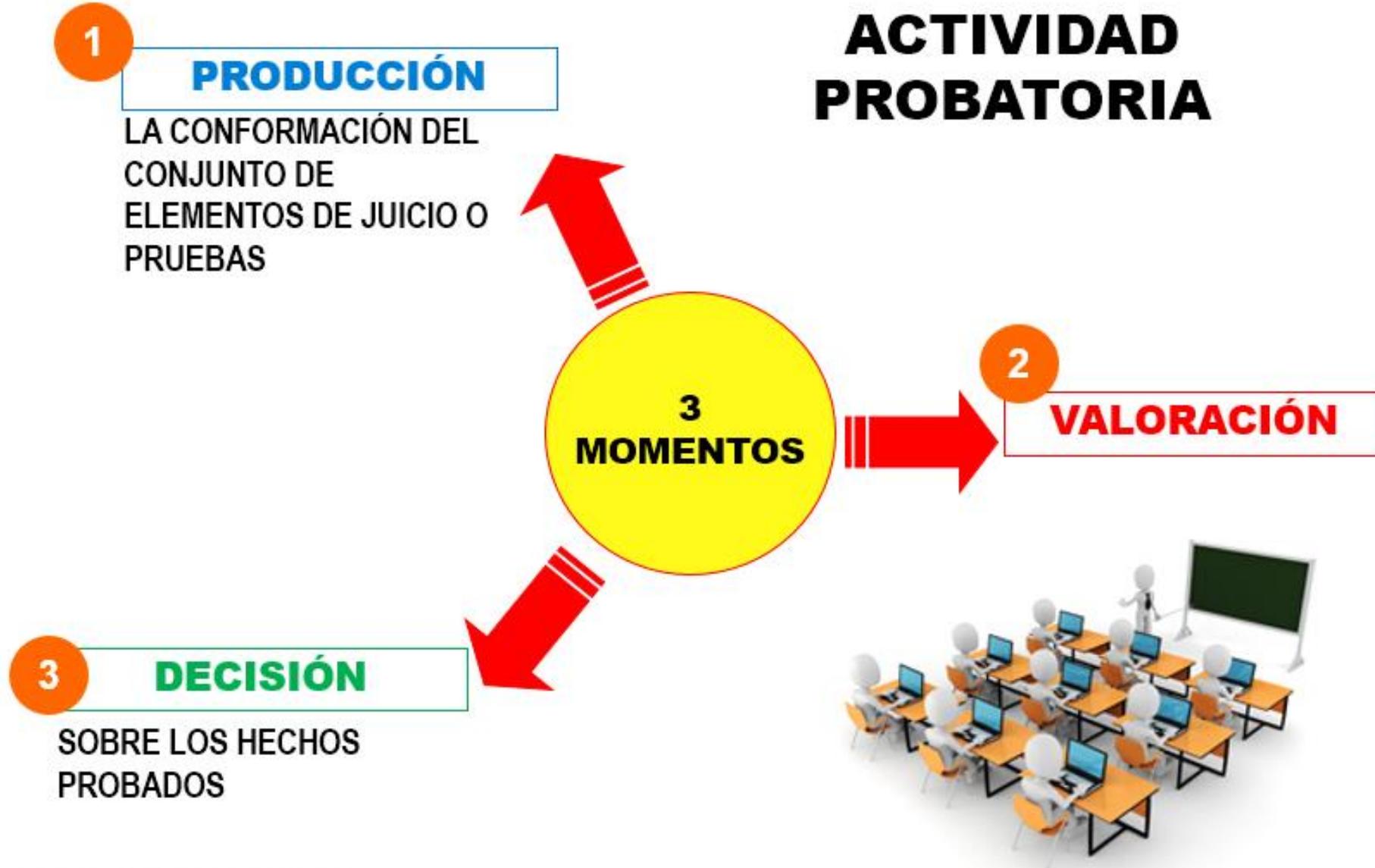
1 QUAESTIO FACTI

SI EL HECHO FÁCTICO ESTÁ
DEBIDAMENTE PROBADO

2 QUAESTIO JURIS

SI ESE HECHO PUEDE SUB-
SUMIRSE EN EL SUPUESTO DE
HECHO DEL TIPO PENAL

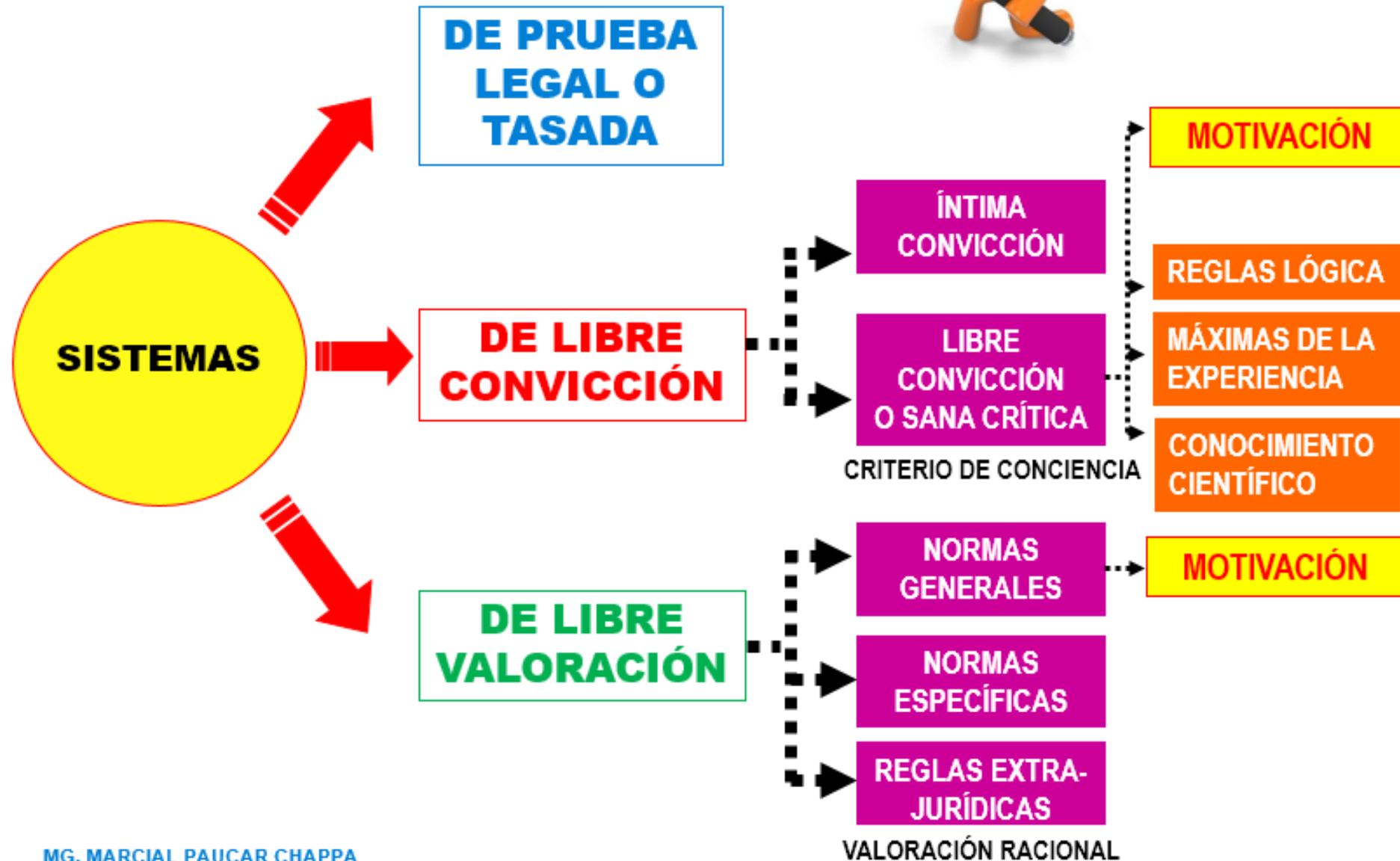
MOMENTOS DE LA ACTIVIDAD PROBATORIA



ACTIVIDAD PROBATORIA Y PARTES



SISTEMAS DE VALORACIÓN DE PRUEBAS



ELEMENTOS DE LA PRUEBA INDICIARIA



**CARACTERÍSTICAS
DE LA PRUEBA
INDICIARIA
EN EL
DELITO DE
LAVADO DE ACTIVOS**

LA PRUEBA INDICIARIA EN LAVADO DE ACTIVOS



INDICIOS Y CONTRAINDICIOS

CONTRAINDICIOS ABSOLUCIÓN

1

CONTAB.

-OPERACIONES DOCUMENTADAS Y CONTABILIZADAS EN LA EMPRESA.

2

PÚBLIC.

-LA TRANSFERENCIA SE COMUNICÓ AL ENTE REGULADOR Y SE PUBLICÓ EN DIARIO OFICIAL.

3

SIST. FIN.

-SE UTILIZÓ SISTEMA FINANCIERO ADECUADAMENTE.

4

JUSTIF.

-SUS EMPRESAS TIENEN DEUDAS CON EL SISTEMA FINANCIERO PARA CONSTRUCCIÓN DE AMPLIACIÓN.

5

FLUJO

-FLUIDO DE INGRESOS ACORDE A SU GIRO.

6

OPERAT.

-INFORME PERICIAL ACREDITA QUE EMPRESAS ESTABAN OPERATIVAS.

7

TASAC.

-EL VALOR DE LAS TRANSFERENCIAS ERAN RAZONABLES.

CONTRAINDICIOS CONDENATORIO

- 1 **PERFIL** -CORTA EDAD Y SEPARADO DE LA FFAA.
- 2 **FUENTE** -A LA MUERTE DEL PADRE NO HUBO SEGURO NI INDEMNIZACIÓN.
- 3 **JUSTIF.** -UTILIDADES DEL COBRO DE SEGURO POR ACCIDENTE CONSECUENCIA DE ACCIONES TERRORISTAS SIN SUSTENTO.
- 4 **JUSTIF.** -PERICIA NO TIENE VALOR PORQUE NO ACREDITA CON DOCUMENTOS APORTE DE CAPITAL INICIAL DE SOCIOS.
- 5 **PERFIL** -MADRE VIUDA CON PENSIÓN EXIGUA NO PODÍA APORTAR S/.800,000.00.
- 6 **JUSTIF.** -COMPRA DE PRIMERA AVIONETA NO TIENE SUSTENTO.
- 7 **PERFIL** -NO TENÍA TRABAJO FIJO NI ESTABLE.

**JURISPRUDENCIA
SOBRE
PRUEBA INDICIARIA
EN EL
DELITO DE
LAVADO DE ACTIVOS**

INDICIOS CORTE SUPREMA



INDICIOS CORTE SUPREMA



Nº 1
INCREMENTO
INUSUAL DEL
PATRIMONIO

INCREMENTO INUSUAL DEL PATRIMONIO

ADQUISICIÓN DE BIENES SIN JUSTIFICAR INGRESOS

1

COMPRA DE BIENES CUYO VALOR ES ABONADO POR TERCERA PERSONA

2

INCREMENTO COMO PERSONA NATURAL Y COMO PERSONA JURÍDICA

5

TRANSACCIONES DE BIENES INCOMPATIBLES EN RELACIÓN A SU ACTIVIDAD

3

PERICIA CONTABLE Y FINANCIERA

4



Nº 2
DINÁMICA
ECONÓMICA

DINÁMICA ECONÓMICA

MANEJO DE DINERO
EN EFECTIVO EN
GRANDES
CANTIDADES:
“TRANSPORTE”

1

USO DE CUENTAS EN
PAÍSES DIFERENTES
AL DE RESIDENCIA:
“PARAÍSO
FISCALES”

2

TESTAFERROS Y
USO DE TERCEROS
SIN RELACIÓN
COMERCIAL

5

3

OPERACIONES
“EXTRAÑAS” A
LAS PRÁCTICAS
COMERCIALES

4

CONSTITUCIÓN DE
DIFERENTES PERSONAS
JURÍDICAS



Nº 3
INSUFICIENCIA DE
NEGOCIOS LÍCITOS

INSUFICIENCIA DE NEGOCIOS LÍCITOS



Nº 4
FALTA DE
EXPLICACIÓN
RAZONABLE

FALTA DE EXPLICACIÓN RAZONABLE

SOBRE LAS “RAZONES”
DE LAS ADQUISICIONES
DE SUS BIENES:
“¿POR QUÉ?”

1

SOBRE EL
“DESTINO” DE LOS
BIENES
ADQUIRIDOS:
“¿PARA QUÉ?”

2

SOBRE LOS
“INCREMENTOS DE
CAPITAL”: MONTOS,
PROCEDENCIA, FECHAS,
DOCUMENTOS, ETC.

5

SOBRE LAS
“ANÓMALAS”
OPERACIONES
DETECTADAS

3

SOBRE EL “CAPITAL
INICIAL” COMO PERSONA
NATURAL O DE SUS
EMPRESAS

4



Nº 3
VINCULACIÓN
DELICTIVA

VÍNCULOS DELICTIVOS



MARCIAL ELOY PÁUCAR CHAPPA



LA INVESTIGACIÓN
DEL DELITO DE
LAVADO DE ACTIVOS

TIPOLOGÍAS Y JURISPRUDENCIA

ARA EDITORES

MUCHAS GRACIAS POR SU ATENCIÓN