



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.**

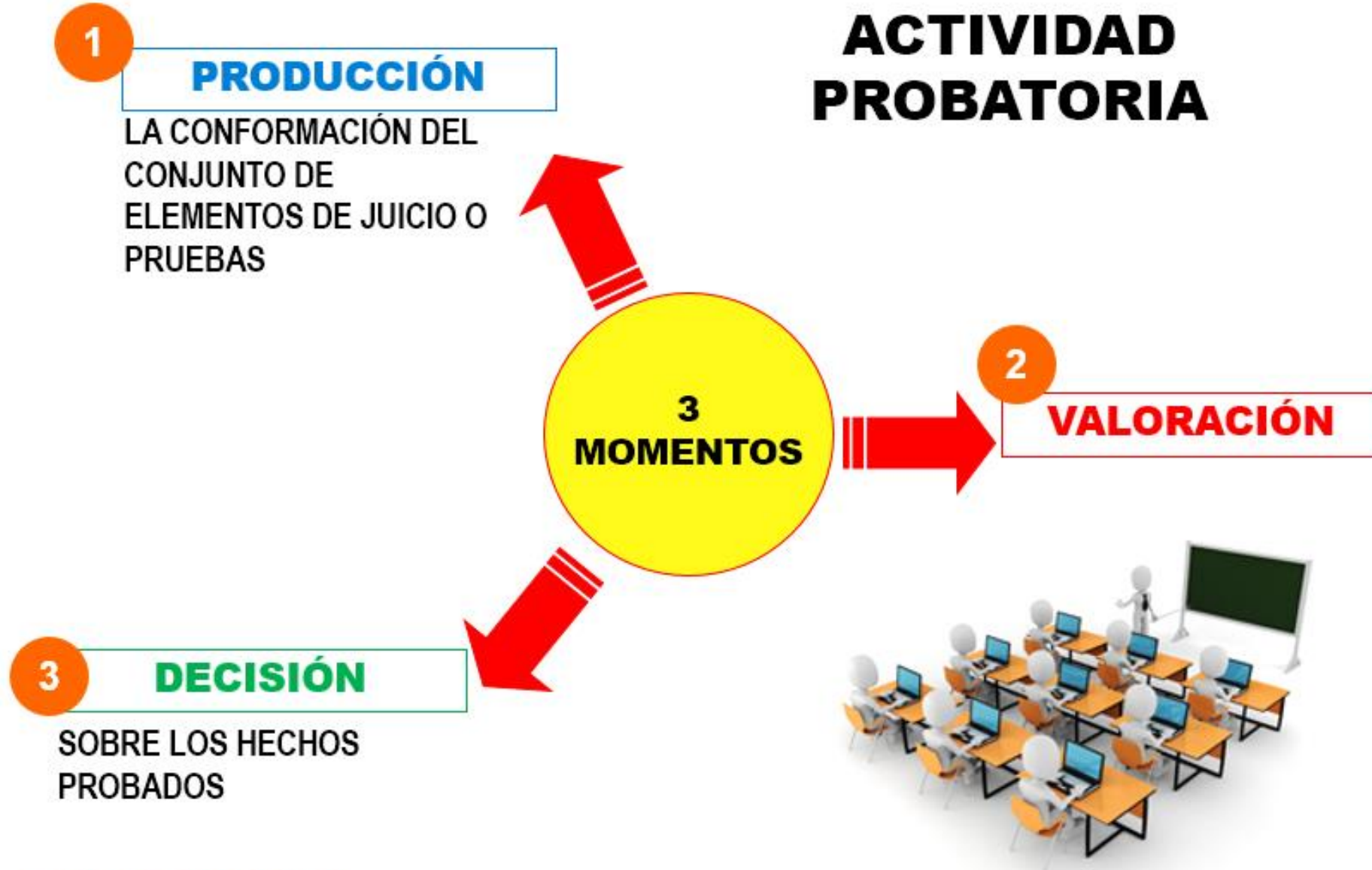
**1 QUAESTIO FACTI**

SI EL HECHO FÁCTICO ESTÁ  
DEBIDAMENTE PROBADO

**2 QUAESTIO JURIS**

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

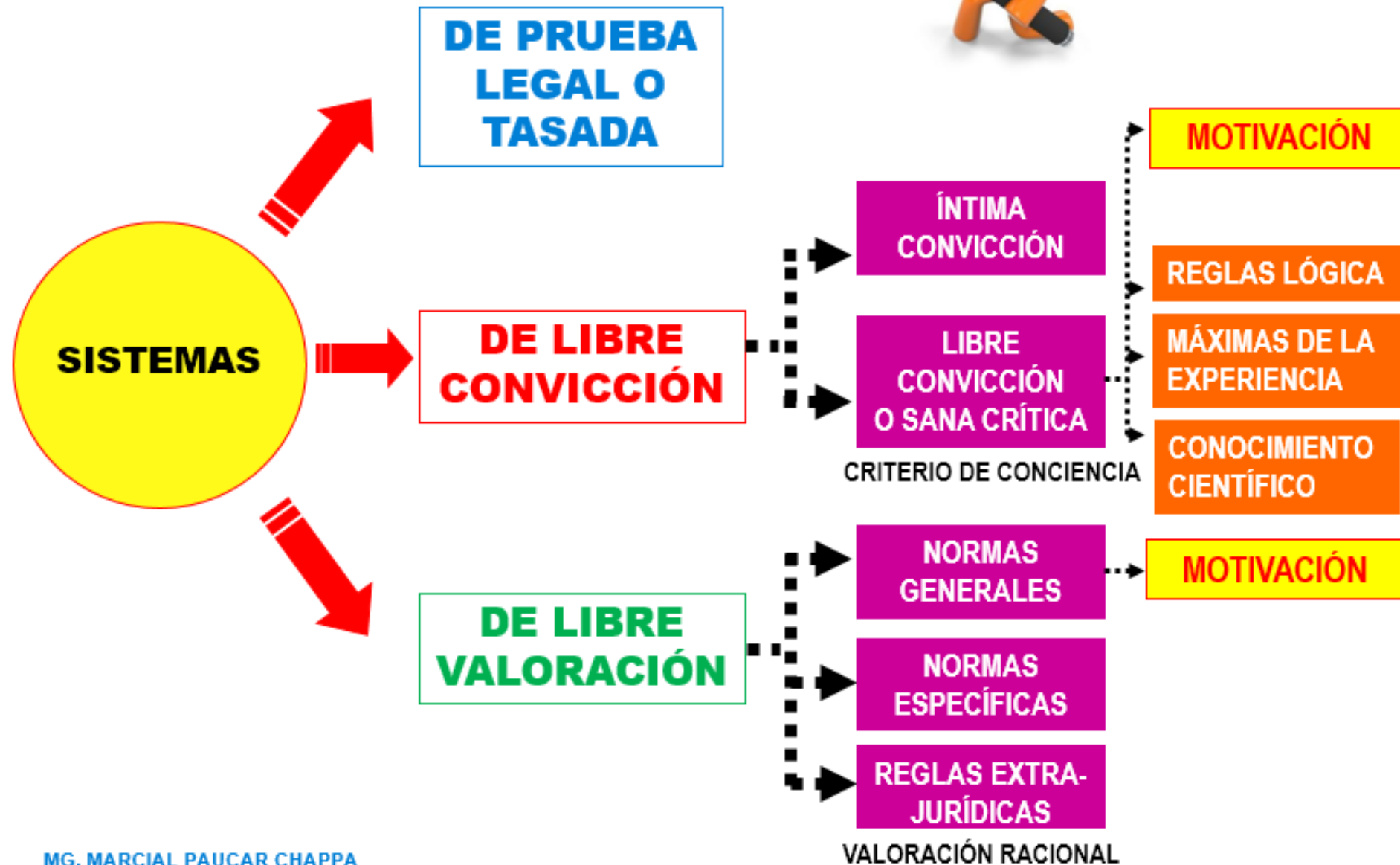
# MOMENTOS DE LA ACTIVIDAD PROBATORIA



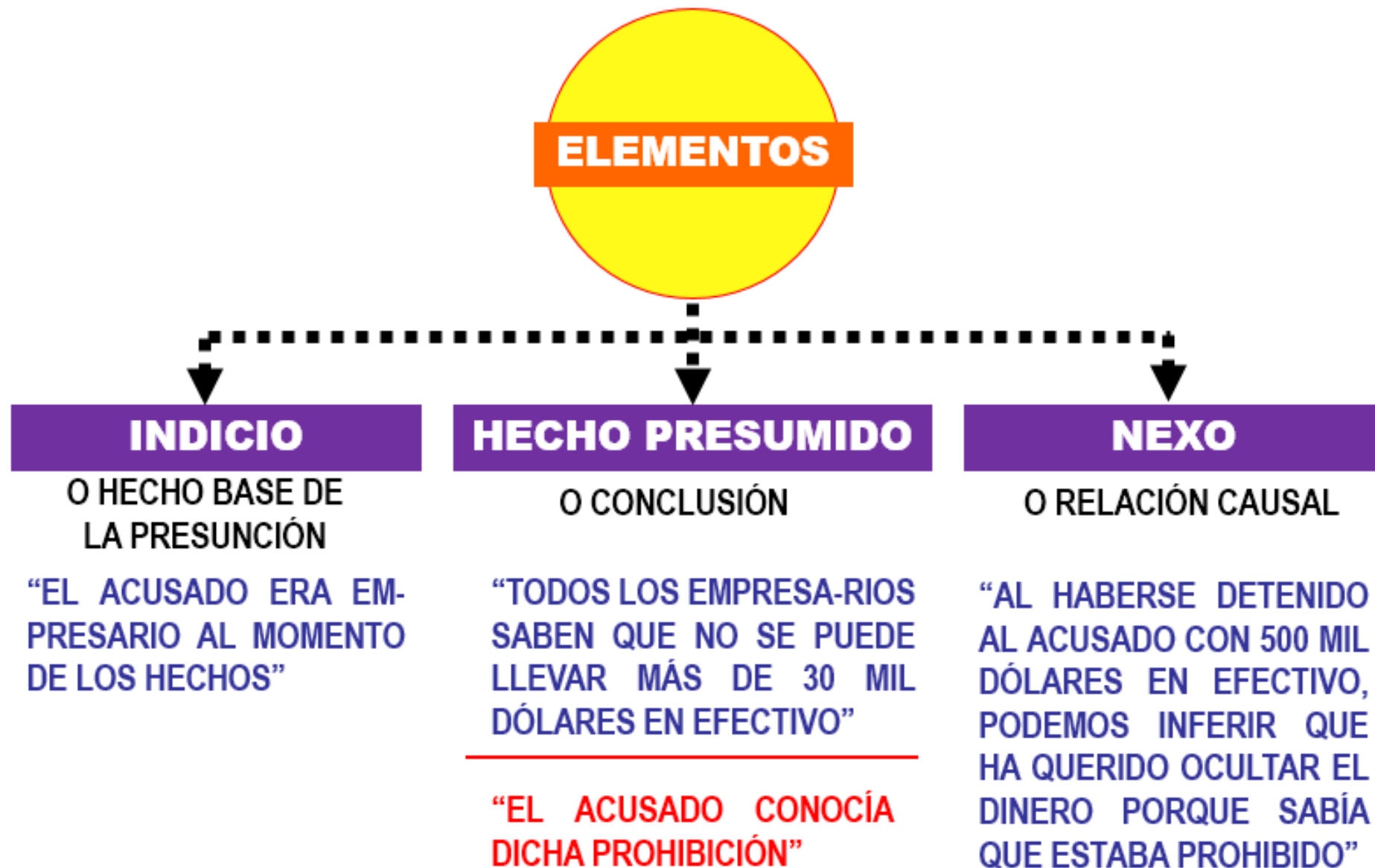
# ACTIVIDAD PROBATORIA Y PARTES



# SISTEMAS DE VALORACIÓN DE PRUEBAS



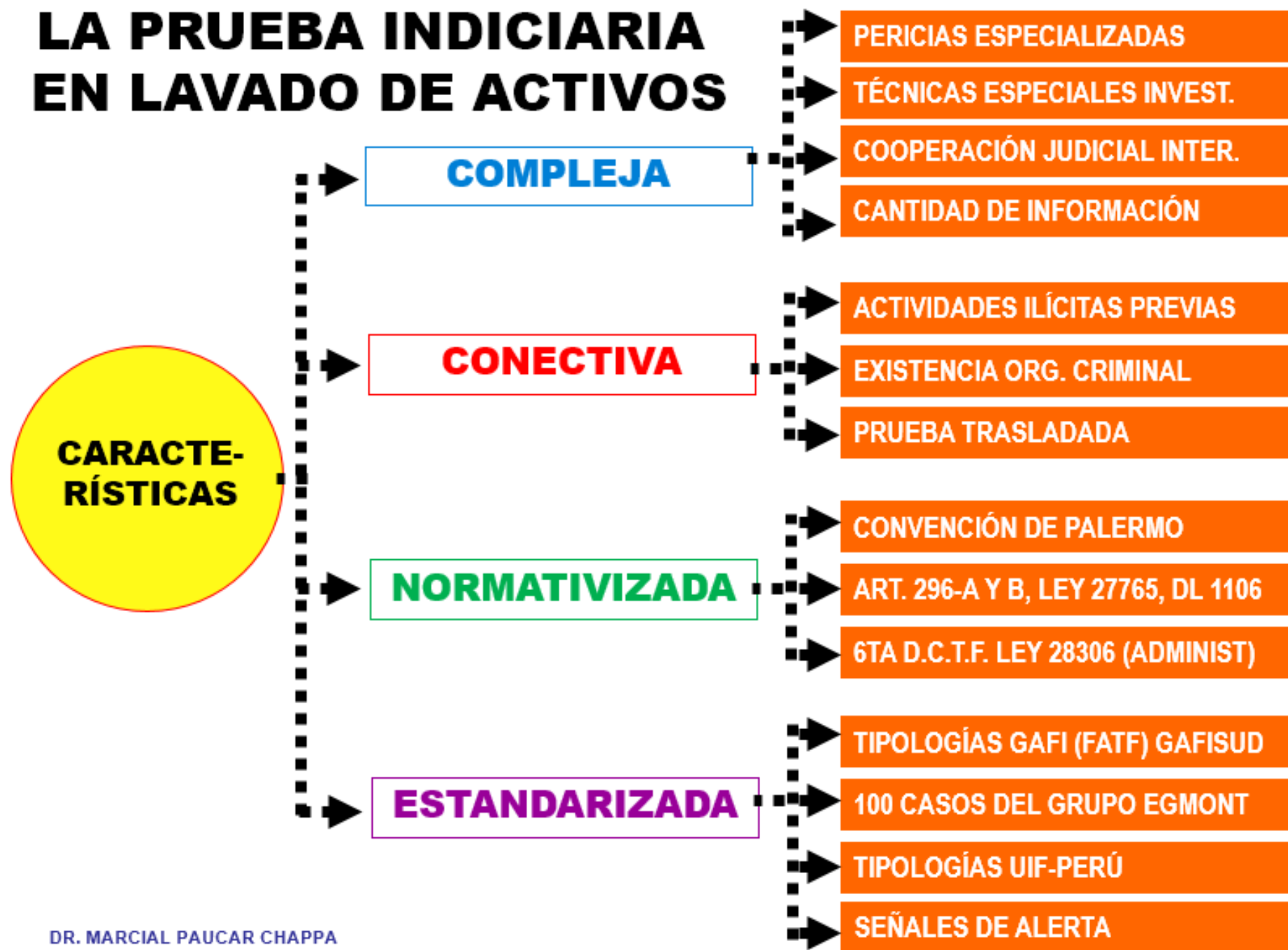
# ELEMENTOS DE LA PRUEBA INDICIARIA





**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 APOORTE 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

CONEXIÓN CON  
ACTIVIDADES  
DELICTIVAS:  
“ANTECEDENTES  
PENALES”

1

VÍNCULO CON  
PERSONAS O  
GRUPOS  
INVOLUCRADOS EN  
ACTIVIDADES  
DELICTIVAS

2

LAS RELACIONES  
PUEDEN DARSE A TODO  
NIVEL

CONEXIÓN PUEDE  
SER DIRECTA O  
INDIRECTA: “POR  
INTERMEDIO DE  
UNA PERSONA  
NATURAL O  
JURÍDICA”

3

5

4

VINCULACIÓN A TRAVÉS DE  
CESIÓN O UTILIZACIÓN DE  
“BIENES”

MARCIAL ELOY PÁUCAR CHAPPA



LA INVESTIGACIÓN  
DEL DELITO DE  
LAVADO DE ACTIVOS

TIPOLOGÍAS Y JURISPRUDENCIA

ARA EDITORES

---

**MUCHAS GRACIAS POR SU ATENCIÓN**