

PROTECCIÓN LEGAL DEL ASESOR FISCAL Y CONTADOR PÚBLICO ANTE EL FENÓMENO LLAMADO LAVADO DE DINERO.

- **Dra. Lizbeth Xóchitl Padilla Sanabria.**
 - **Doctora en Derecho UNAM.**
- **Investigadora del Sistema Nacional de Investigadores.**







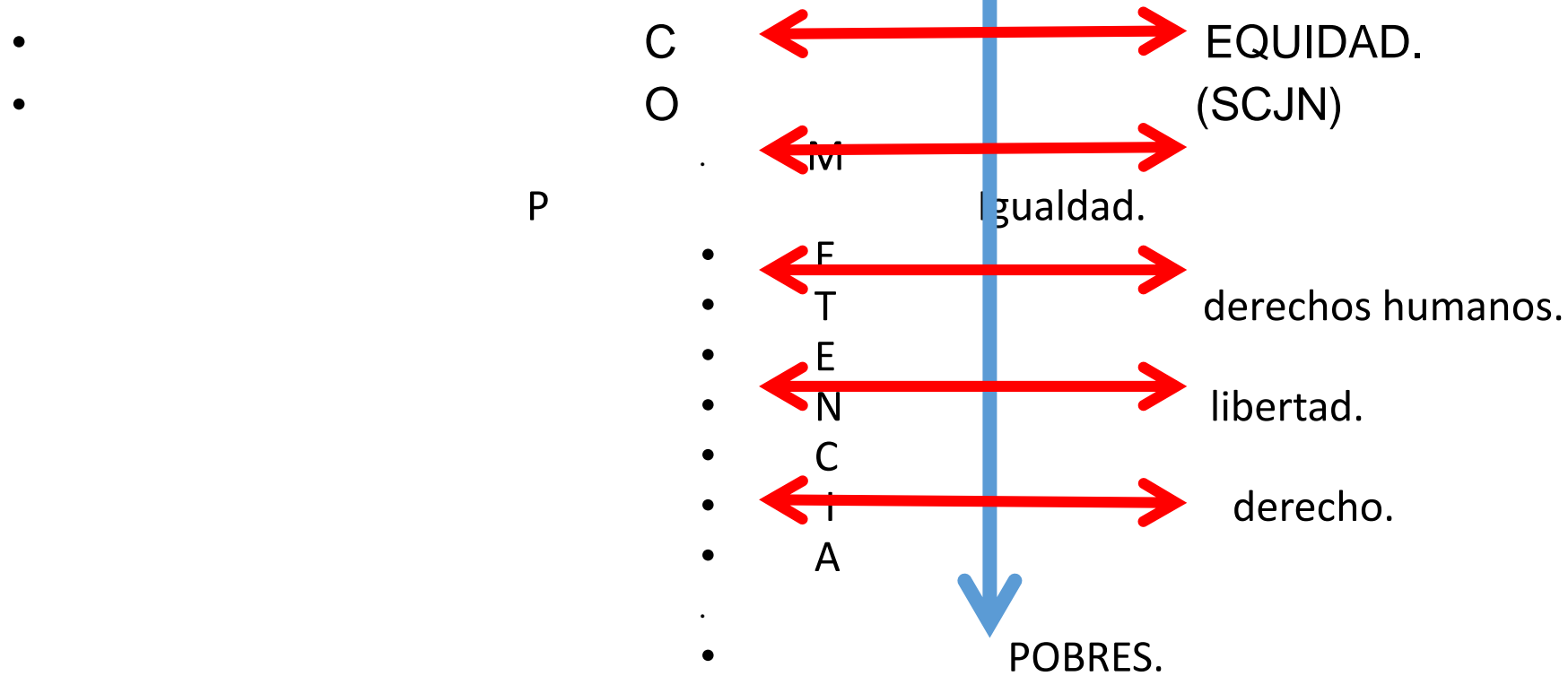
•GLOBALIZACIÓN



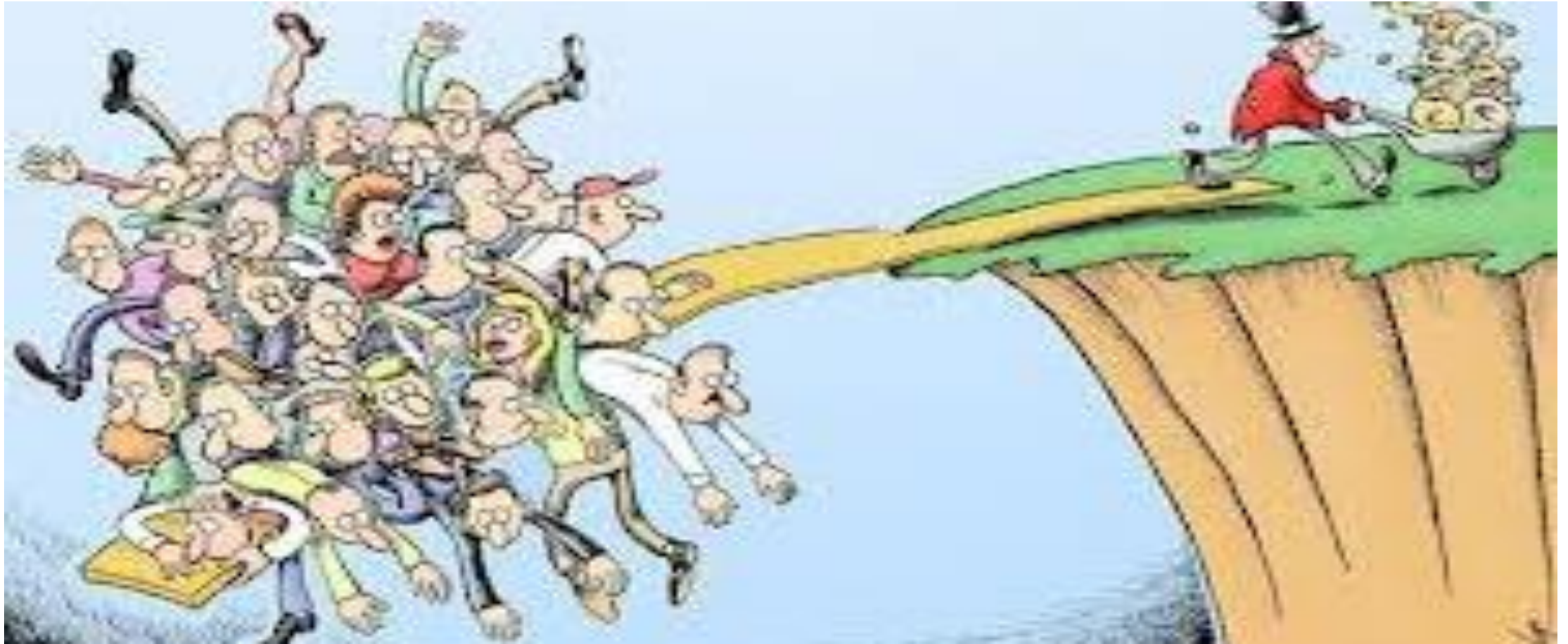
Sistema-mundo capitalista-neoliberal.



- Ejercicio del poder económico. (DUEÑOS DE LOS MEDIOS DE PRODUCCIÓN.







- DOS EJES LEGALES SISTÉMICOS Y GLOBALIZADORES EN EL MUNDO:
 - LEY PATRIOTA: USA.
 - GAFI: G7.



LEY PATRIOTA. 24 DE OCTUBRE DEL 2001.

- Suspender el Habeas Corpus.
- Interceptar comunicaciones efectuadas por medios electrónicos o telefónicos.
- Modificar la designación de jueces.
- Realizar espionaje de voicemails.
- Recabar información de inteligencia en el exterior.
- Levantar el secreto bancario.
- Establecer restricciones para viajar a Estados Unidos.
- Limitar la permanencia de extranjeros en Estados Unidos.



ART. 377.

- **Toda persona que fuera de la jurisdicción de los EE. UU., llevara a cabo cualquier acto, que de ser cometido dentro de la jurisdicción de los Estados Unidos, constituiría un delito, quedará sujeta a las multas, sanciones, penas de prisión y confiscación previstas en el presente**

SECCIÓN 236 A.

- **Detención de los terroristas extranjeros:**
- **El fiscal podrá detener a cualquier extranjero que se encuentre bajo las siguientes condiciones:**
- **Salvo lo dispuesto en el párrafo 5 y 6, el Fiscal General mantendrá detenido al extranjero hasta que se retire de los Estados Unidos.**
- **Salvo lo dispuesto en el párrafo 6, la detención se mantendrá con independencia de cualquier resolución que considere factible la libertad del extranjero concedido en su país o en otro distinto a los Estados Unidos, hasta que el Procurador General Estadounidense determine que ya no es peligroso. Si se determina que el extranjero no es peligroso, la detención terminará.**
- **Act Patriot, SEC. 236A. (a) DETENTION OF TERRORIST ALIENS.— “(1) CUSTODY.—The Attorney General shall take into custody any alien who is certified under paragraph (3). “(2) RELEASE.—Except as provided in paragraphs (5) and (6), the Attorney General shall maintain custody of such an alien until the alien is removed from the United States. Except as provided in paragraph (6), such custody shall be maintained irrespective of any relief from removal for which the alien may be eligible, or any relief from removal granted the alien, until the Attorney General determines that the alien is no longer an alien who may be certified under paragraph (3). If the alien is finally determined not to be removable, detention pursuant to this subsection shall terminate.**

Traducción de la autora de esta obra.

236, A, 3, B.

- El Procurador General puede considerar a un extranjero que es susceptible de detención, si el Fiscal General tiene motivos razonados que ameriten la creencia de que el extranjero:
- Está realizando cualquier otra actividad que ponga en peligro la Seguridad Nacional de los Estados Unidos.
- Act Patriot, (3) CERTIFICATION.—The Attorney General may certify an alien under this paragraph if the Attorney General has reason-able grounds to believe that the alien— (B) is engaged in any other activity that endangers the national security of the United States. Traducción de la autora de esta obra.

- **Sección 236A. La detención obligatoria de los sospechosos de terrorismo; habeas corpus; revisión judicial.**
- **A más tardar 6 meses después de la fecha de la promulgación de esta ley, y cada 6 meses después, el Fiscal General presentará un informe al comité de asuntos judiciales de la Cámara de Representantes y al Comité para el Poder Judicial del Senado, con respecto al período de referencia, el número de extranjeros que sean considerados como peligrosos para la Seguridad Nacional Norteamericana, así como su nacionalidad, los motivos de sus consideraciones, la duración de la detención que considere debe hacerse al extranjero, cualquier argumento que pudiera probar su inocencia, los extranjeros que pudieran considerarse en un futuro como peligrosos y aquellos que hayan sido liberados por cualquier causa.**
- **Act Patriot, Sec. 236A. Mandatory detention of suspected terrorist; habeas corpus; judicial re-view.".** (c) **REPORTS.**—Not later than 6 months after the date of the enactment of this Act, and every 6 months thereafter, the Attorney General shall submit a report to the Committee on the Judiciary of the House of Representatives and the Committee on the Judiciary of the Senate, with respect to the reporting period, on— (1) the number of aliens certified under section 236A(a)(3) of the Immigration and Nationality Act, as added by subsection (a); (2) the grounds for such certifications; (3) the nationalities of the aliens so certified; (4) the length of the detention for each alien so certified; and (5) the number of aliens so certified who— (A) were granted any form of relief from removal; (B) were removed; (C) the Attorney General has determined are no longer aliens who may be so certified; or (D) were released from detention. Traducción hecha por la autora de esta obra.

413,2, A.

- En lo que respecta a los extranjeros individuales, **en cualquier tiempo se les puede investigar con base en el elemento de “terrorista” con el propósito de prevenir, investigar o castigar los actos que pudieran constituir un delito en los Estados Unidos, incluyendo el terrorismo, el tráfico de sustancias, personas o armas ilícitas o controladas.**
- Act Patriot, (A) with regard to individual aliens, at any time on a case-by-case basis for the purpose of preventing, investigating, or punishing acts that would constitute a crime in the United States, including, but not limited to, terrorism or trafficking in controlled substances, persons, or illicit weapons; or. Traducción de la autora de esta obra.

411,F,4

- Tal como se utiliza en este capítulo, el término participar en actividades terroristas; significa, a título individual o como miembro de una organización (I) **para cometer o incitar a cometer**, en circunstancias que indica **la intención** de causar la muerte o lesiones corporales graves, una actividad terrorista; (II) **para preparar o planear una actividad terrorista**; (III) **para reunir información** sobre el potencial económico que se obtiene para la actividad terrorista; (IV) **para solicitar fondos u otras cosas de valor lucro**; (aa) la actividad terrorista; (Bb) una organización terrorista descrita en la cláusula (vi) (I) o (vi) (II); o (cc) una organización terrorista descrita en la cláusula (vi) (III), **a menos que el abogado puede demostrar que él no lo sabía, y no debería razonablemente haber sabido**, que dicha solicitud promovería la actividad terrorista de la organización; (V) para solicitar a cualquier individuo a participar en una conducta se describe en esta cláusula; (Bb) para ser miembro de una organización terrorista descrita en la cláusula (vi) (I) o (vi) (II); o (cc) para ser miembro de una organización terrorista descrita en la cláusula (vi) (III), **a menos que el solicitante pueda demostrar que no lo sabía, y no debería razonablemente haber sabido, que la solicitud promovería la actividad terrorista de la organización**; o " (VI) para cometer un acto que el actor sabe, o debería saber, que refuerza materialmente la actividad terrorista, incluyendo una casa de seguridad, el transporte, las comunicaciones, los fondos, transferencia de recursos u otro beneficio financiero significativo, documentación falsa o identificación , armas (incluidos los químicos, biológicos o armas radiológicas), explosivos, etc.

- Act Patriot, (iv) ENGAGE IN TERRORIST ACTIVITY DEFINED.—
- As used in this chapter, the term ‘engage in terrorist activity’ means, in an individual capacity or as a member of an organization—
- “(I) to commit or to incite to commit, under circumstances indicating an intention to cause death or serious bodily injury, a terrorist activity;
- “(II) to prepare or plan a terrorist activity;
- “(III) to gather information on potential targets for terrorist activity;
- “(IV) to solicit funds or other things of value for—
- “(aa) a terrorist activity;
- “(bb) a terrorist organization described in clause (vi)(I) or (vi)(II); or
- “(cc) a terrorist organization described in clause (vi)(III), unless the solicitor can demonstrate that he did not know, and should not reasonably have known, that the solicitation would further the organization’s terrorist activity; “(V) to solicit any individual—
- “(aa) to engage in conduct otherwise described in this clause;
- “(bb) for membership in a terrorist organization described in clause (vi)(I) or (vi)(II); or
- “(cc) for membership in a terrorist organization described in clause (vi)(III), unless the solicitor can demonstrate that he did not know, and should not reasonably have known, that the solicitation would further the organization’s terrorist activity; or
- “(VI) to commit an act that the actor knows, or reasonably should know, affords material support, including a safe house, transportation, communications, funds, transfer of funds or other material financial benefit, false documentation or identification, weapons (including chemical, biological, or radiological weapons), explosives, or training— Traducción hecha por la autora de esta obra.
-



Artículo 302. Hallazgos y propósito.

- (a) Hallazgos. El Congreso considera que:
 - (1) El lavado de dinero, estimado por el FMI entre el 2% y el 5% del producto bruto interno mundial, que es de por lo menos US \$600.000.000.000 anuales, **constituye la fuente de financiamiento que permite que organizaciones delictivas transnacionales lleven a cabo y amplíen sus operaciones en detrimento de la seguridad de los ciudadanos estadounidenses;**
 - (2) El lavado de dinero, y los defectos en la transparencia financiera que los lavadores de dinero aprovechan, resultan críticos para **el financiamiento del terrorismo global y la provisión de fondos destinados a organizar ataques terroristas;**

- **Los esfuerzos anti-lavado de dinero de los EE.UU. se ven impedidos por disposiciones legales anticuadas e inadecuadas que dificultan la investigación, juzgamiento y confiscación de bienes, especialmente en los casos en que el lavado de dinero involucra a ciudadanos extranjeros, bancos extranjeros, o países extranjeros;**



•GAFI.

- La **identificación** del cliente y la **verificación de la identidad** del cliente utilizando fiables, documentos de fuentes independientes, datos o información. (B) La identificación del beneficiario efectivo, y tomar medidas razonables para verificar la identidad del beneficiario efectivo, de manera que la institución financiera está convencida de que sabe quién es el beneficiario efectivo es. Para las personas y entidades jurídicas esto debería incluir a las instituciones financieras para entender la estructura de propiedad y control del cliente. (C) Comprender y, en su caso, la obtención de información sobre el propósito y la naturaleza de la relación comercial. (D) La realización de la diligencia debida continua sobre **la relación comercial y el control de las operaciones realizadas durante el curso de esa relación para asegurar que las transacciones que se realizan son consistentes con el conocimiento de la institución del cliente, su negocio y perfil de riesgo, incluyendo, cuando sea necesario, la fuente de los fondos.**

Las instituciones financieras para conservar registros deben ser obligados a mantener, por lo menos durante cinco años, todos los documentos necesarios sobre las transacciones, tanto nacionales como internacionales, que les permitan cumplir rápidamente con las solicitudes de información de las autoridades competentes. Estos registros deben ser suficientes para permitir la reconstrucción de transacciones individuales (incluyendo las cantidades y tipos de moneda utilizados, en su caso) **con el fin de proporcionar, de ser necesario, pruebas para el enjuiciamiento de la actividad criminal.**

- Países de extradición deben ejecutar de forma constructiva y eficaz las premuras de extradición en relación con el blanqueo de dinero y la financiación del terrorismo, dilaciones indebidas. Los Países también deben tomar todas las medidas posibles para asegurar que no proporcionan un refugio a los individuos acusados de financiar el Terrorismo, Actos Terroristas u Organizaciones Terroristas. En particular, los países deben: (a) asegurar extraditables el lavado de dinero y Financiamiento del Terrorismo; (B) asegurarse de que tienen procesos claros y eficientes para la ejecución oportuna de las solicitudes de extradición que incluye el establecimiento de prioridades en su caso. Monitorear para el progreso de las premuras de la ONU un sistema de gestión de casos que deba mantenerse; (C) no imponer condiciones no razonables o indebidamente restrictivas sobre la ejecución de las solicitudes; y (d) asegurarse de que tienen un marco jurídico adecuado para la extradición. **Cada país debe extraditar a cualquiera de sus nacionales**, o, país que forme parte de la ONU; cuando pretenda no hacerlo, por lo que refiere a una razón de nacionalidad, ese país debe someter una petición en ese sentido al país que solicita la extradición y someter el caso a las autoridades competentes con efectos de enjuiciamiento de los delitos previstos en la solicitud.

- Es menester indicar que el Código Penal Federal contempla el tipo penal de Operaciones con recursos de procedencia ilícita (Lavado de dinero) en sus artículo 400 bis y 400 bis 1, los cuales fueron reformados y adicionados el 14 de marzo del 2014 (al igual que los numerales legales correspondientes al financiamiento del terrorismo, 139 quater, 139 quinquies y 170 contenidos en el mismo ordenamiento legal)

- Artículo 400 bis. Se impondrá de cinco a quince años de prisión y de mil a cinco mil días multa al que, por si o por interpósita persona realice cualquiera de las siguientes conductas:
 - I. Adquiera, enajene, administre, custodie, posea, cambie, convierta, deposite, retire, de o reciba por cualquier motivo, invierta, traspase, transporte o transfiera, dentro del territorio nacional, de este hacia el extranjero o a la inversa, recursos, derechos o bienes de cualquier naturaleza, **cuando tenga conocimiento** de que proceden o representan el producto de una actividad ilícita, o
 - II. Oculte, encubra o pretenda ocultar o encubrir la naturaleza, origen, ubicación, destino, movimiento, propiedad o titularidad de recursos, derechos o bienes, **cuando tenga conocimiento** de que proceden o representan el producto de una actividad ilícita.
- Para efectos de este capítulo, se entenderá que son producto de una actividad ilícita, los recursos, derechos o bienes **de cualquier naturaleza**, cuando existan **indicios fundados** o certeza de que provienen directa o indirectamente, o representan las ganancias derivadas de la comisión de algún delito y **no pueda acreditarse su legítima procedencia**.
- En caso de conductas previstas en este capítulo, **en las que se utilicen servicios de instituciones que integran el sistema financiero, para proceder penalmente se requerirá la denuncia previa de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.**
- Cuando la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, **en ejercicio de sus facultades de fiscalización, encuentre elementos que permitan presumir la comisión de alguno de los delitos referidos en este capítulo**, deberá ejercer respecto de los mismos las facultades de comprobación que le confieren las leyes y denunciar los hechos que probablemente puedan constituir dichos ilícitos. (Artículo reformado mediante decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de marzo de 2014)

- Artículo 400 bis 1. **Las penas previstas en este capítulo se aumentarán desde un tercio hasta en una mitad, cuando el que realice cualquiera de las conductas previstas en el artículo 400 bis de este Código tiene el carácter de consejero, administrador, funcionario, empleado, apoderado o prestador de servicios de cualquier persona sujeta al régimen de prevención de operaciones con recursos de procedencia ilícita**, o las realice dentro de los dos años siguientes de haberse separado de alguno de dichos cargos.
- Además, se les impondrá inhabilitación para desempeñar empleo, cargo o comisión en personas morales sujetas al régimen de prevención hasta por un tiempo igual al de la pena de prisión impuesta. La inhabilitación comenzará a correr a partir de que se haya cumplido la pena de prisión.
- Las penas previstas en este capítulo se duplicarán, si la conducta es cometida por Servidores Públicos encargados de prevenir, detectar, denunciar, investigar o juzgar la comisión de delitos o ejecutar las sanciones penales, así como a los ex Servidores Públicos encargados de tales funciones que cometan dicha conducta en los dos años posteriores a su terminación. Además, se les impondrá inhabilitación para desempeñar empleo, cargo o comisión hasta por un tiempo igual al de la pena de prisión impuesta. La inhabilitación comenzará a correr a partir de que se haya cumplido la pena de prisión.
- Asimismo, las penas previstas en este capítulo se aumentarán hasta en una mitad si quien realice cualquiera de las conductas previstas en el artículo 400 bis, fracciones I y II, utiliza a personas menores de dieciocho años de edad o personas que no tienen capacidad para comprender el significado del hecho o que no tiene capacidad para resistirlo. (Artículo adicionado mediante decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de marzo de 2014).



PRINCIPIOS HIPERMODERNOS DE DERECHO PENAL DEL ENEMIGO.

- 1. Detención por simple sospecha. Art 16 const., p. 8; art. 2 LFCDO; art. 400 bis CPF.
- 2. Reversión de la carga de la prueba. Art. 20 const., b, V, p.2; Art. 29 y 30 LFCDO, art. 400 bis CPF.
- 3. Protección a testigos protegidos. Art. 20 const., b, V, p.2, art. 14 y 34 LFCDO.
- 4. Otorgamiento de facultades de investigación a instancias fiscales SHCP. Art. 21 const., art 9 y 10 LFCDO, 400 bis CPF.
- 5. Eliminación del secreto bancario. Art. 9, p. 2 LFCDO, art. 400 bis CPF

- 6. Principio de extraterritorialidad de la norma. Art. 19 const., p. 6.
- 7. Principio de intervención de las comunicaciones privadas. Art. 16, p. 13.
- 8. Principio de reclusión en centros especiales. Art. 18 const., p. 9.
- 9. Principio de restricción de comunicaciones para los inculpados. Art. 18 const., p. 9.
- 10. Principio de imputación anticipada. Art. 16 const., p. 9.

- 11. Principio de convenios con imputados por delincuencia organizada a cambio de información. Art. 20 const., b, III, p. 2.
- 12. Principio de prescripción prolongada. Art. 19 const., p. 6.
- 13. Principio de decomiso de los bienes del delito. (De aquéllos sobre los cuales se presume propiedad o se conduzcan como dueños)

- ANÁLISIS DE LA LEY FEDERAL
PARA LA PREVENCIÓN E
IDENTIFICACIÓN DE
OPERACIONES CON RECURSOS
DE PROCEDENCIA ILÍCITA

Elementos jurídicos fundamentales de operación.

- **Avisos del gobernado e instituciones.**
- **Facultades de comprobación de la SHCP con el objeto de fiscalizar capitales.**
- **Criminalización del enemigo a través de la PGR.**

ART 2. Protección del sistema financiero.

- Protege al sistema financiero.
- Investiga y persigue: SHCP, PGR.
- Organizaciones delictivas: Derecho penal del enemigo.

Autoridades. (art. 5)

- SHCP: ART. 9 Y 10 LFCDO.
- PGR.





Art. 6: Facultades de la SHCP.

- Recibir avisos.
- Facultades de investigación.
- Eliminación del secreto bancario.
- Presentar denuncias.

Art. 7: Técnicas y medidas de investigación de una unidad financiera especializada de la PGR.

- CFPP Y LFCDO.

ART. 16 CONST. P. 8

- ARRAIGO: Detención por simple sospecha.



Art. 8, XI: Decomiso de los bienes producto del delito.

- Verificación de bienes en los RPP, propiedad del imputado y sobre aquellos que se conduzca como dueño.
- Ley Federal de Extinción de Dominio. (El procedimiento se realiza de inmediato, aún y cuando no exista una sentencia en materia penal federal por lavado de dinero)
- Reversión de la carga de la prueba. (Art. 29 y 30 de la LFCDO)

Art. 8, IX: Investigación para la obtención de indicios.

- Supletoriedad del CFPP: Art. 286 y de la LFCDO: Art. 40 (Discrecionalidad de las autoridades para la valoración de los indicios hasta considerarlos prueba plena).
- INDICIOS = PRUEBA PLENA.
- Eliminación del secreto bancario.
- Reversión de la carga de la prueba.

El imputado tiene el derecho de demostrar su inocencia.





Art. 15. Prevenir: Imputar la conducta criminal en prospectiva

www.imefi.com

- **LAS ENTIDADES FINANCIERAS.**
- Establecer medidas y procedimientos para prevenir y detectar actos.
- Presentar ante la SHCP informes y documentos (Eliminación del secreto bancario).
- Conservar por al menos diez años la documentación y la información. (Prescripción prolongada).



Art. 17. LAS ACTIVIDADES VULNERABLES.

Salario mínimo: \$70.10

1. Práctica de juegos con apuesta, concursos o sorteos (venta de boletos, fichas o cualquier otro comprobante).

Objeto de aviso ante la SHCP: 645 vsm (\$41,770.20)

2. Emisión de tarjetas de servicio, tarjetas prepagadas.

Objeto de aviso ante la SHCP: Gasto mensual de la tarjeta sea por 645 vsm (\$41,770.20)



- 3. Emisión y comercialización de cheques de viajero.
Objeto de aviso ante la SHCP: 645 vsm (\$41,770.20).

- 4. Préstamos con o sin garantía.
Objeto de aviso ante la SHCP: 1605 vsm (\$103,939.80)

- 5. Servicios de construcción y compra-venta de inmuebles.
Objeto de aviso ante la SHCP: 8025 vsm (\$519,699.00)

- 6. Comercialización o intermediación habitual o profesional de la compra venta de metales preciosos.
Objeto de aviso ante la SHCP: 605 vsm (\$39,179.80)

7. Subasta o comercialización de obras de arte.

Objeto de aviso ante la SHCP: 4815 vsm (\$311,819.40)

8. Comercialización de vehículos nuevos o usados.

Objeto de aviso ante la SHCP: 3210 vsm (\$41,770.20)

9. La prestación de servicios profesionales, con respecto a los apoderados legales con actos de dominio y administración.

a. Para comprar bienes.

b. Manejo y administración de activos.

c. Constitución o escisión de sociedades.

Objeto de aviso ante la SHCP: No importa el monto.

- 10. Para notarios públicos, corredores.
- Venta y compra de inmuebles, celebración de sociedades, de contratos de mutuo, constitución de fideicomisos.
- 11. Constitución de derechos personales de uso o goce de inmuebles
- Objeto de aviso ante la SHCP: 3210 vsm (\$41,770.20)

- Los montos debajo de lo anterior no causarán aviso, SIN EMBARGO, SI EN SEIS MESES UNA PERSONA REALIZA OPERACIONES POR DICHOS MONTOS, SÍ SERÁ SUJETA DE AVISO.



OBLIGACIONES DE QUIENES REALICEN ACTIVIDADES VULNERABLES:

- 1. Identificar clientes, así como su actividad u ocupación.
- 2. Solicitar datos del cliente beneficiario.
- 3. Custodiar, proteger y resguardar la información.
- 4. Brindar facilidades necesarias para que la SHCP verifique la información.
- 5. Dar los avisos.



TÉRMINO PARA DAR AVISOS.

- **LOS 17 PRIMEROS DIAS DEL MES SIGUIENTE AL CUAL SE REALICE LA OPERACIÓN.**
- Datos del cliente y de la actividad vulnerable.



ART. 32. Del uso de efectivo.

Queda prohibido pagar y recibir pago mediante el uso de monedas y billetes.

VISITAS DE VERIFICACIÓN.

LA SHCP, EN CUALQUIER TIEMPO Y DE OFICIO PUEDE COMPROBAR EL CUMPLIMIENTO DE LA LEY.



LA INFORMACIÓN DE LOS AVISOS ES RESERVADA.

- La información y documentación soporte de avisos, así como la identidad de quienes los hayan presentado es considerada confidencial.

SANCIONES.

- ADMINISTRATIVAS.



PENALES.

SANCIONES ADMINISTRATIVAS.

- MULTAS DE DOSCIENTOS HASTA DIEZ MIL DIAS VSM (\$647,600.00).
- MULTAS DEL DIEZ AL 100 POR CIENTO DEL VALOR DEL ACTO U OPERACIÓN.
- REVOCACIÓN DE PERMISOS.

SANCIONES PENALES.

- PRISION DE DOS A OCHO AÑOS Y MULTA DE QUINIENTOS A DOS MIL DIAS.
- A QUIENES PROPORCIONEN DOCUMENTACIÓN FALSA A LOS QUE DEBAN DAR AVISOS.
- A QUIENES PROPORCIONEN AVISOS CON DOCUMENTACIÓN FALSA.

- PRISIÓN DE 4 A 10 AÑOS Y MULTA DE 500 A 2000 DIAS.
- A LOS SERVIDORES PÚBLICOS O A QUIEN REVELE INFORMACIÓN DE LOS AVISOS (YA QUE SON CONFIDENCIALES)

- 400 BIS. 5 A 15 AÑOS DE PRISIÓN.
- LFCDO. 8-16 AÑOS DE PRISIÓN.
- LFPIORPI. 2-8 O DE 4 A 10 AÑOS DE PRISIÓN.

- MÍNIMA 15 O 17 AÑOS DE PRISIÓN.
- MAXIMA 39 O 41 AÑOS DE PRISIÓN.
- SIN BENEFICIOS PENITENCIARIOS: LIBERTADES ANTICIPADAS, CONMUTACION DE LA PENA.
- RECLUSIÓN: EN UN CENTRO PENITENCIARIO DE MAXIMA SEGURIDAD.
- SIN NECESIDAD DE QUE SE MATERIALICE EL HECHO.

ARGUMENTACIÓN LEGAL PARA LA PERSECUCIÓN Y SANCIÓN DEL ILÍCITO DE LAVADO DE DINERO.

LFCDO

- ART .1 Cuando tres o mas sujetos se organicen “para”
- ART. 2, delito 400 bis.
- ART. 4, Pena por el simple hecho de pertenecer a la delincuencia organizada. (8 a 16 años de prisión).
- ART. 9, 10, Se le dan facultades de investigación a la SHCP.
- ART.12 Arraigo.



CÓDIGO PENAL FEDERAL. 400 BIS.

www.imefi.com

- Artículo 400 bis. Se impondrá de cinco a quince años de prisión y de mil a cinco mil días multa al que, por sí o por interpósita persona realice cualquiera de las siguientes conductas:
 - I. Adquiera, enajene, administre, custodie, posea, cambie, convierta, deposite, retire, dé o reciba por cualquier motivo, invierta, traspase, transporte o transfiera, dentro del territorio nacional, de éste hacia el extranjero o a la inversa, recursos, derechos o bienes de cualquier naturaleza, cuando tenga conocimiento de que proceden o representan el producto de una actividad ilícita, o
 - II. Oculte, encubra o pretenda ocultar o encubrir la naturaleza, origen, ubicación, destino, movimiento, propiedad o titularidad de recursos, derechos o bienes, cuando tenga conocimiento de que proceden o representan el producto de una actividad ilícita.

Para efectos de este Capítulo, se entenderá que son producto de una actividad ilícita, los recursos, derechos o bienes de cualquier naturaleza, cuando existan indicios fundados o certeza de que provienen directa o indirectamente, o representan las ganancias derivadas de la comisión de algún delito y no pueda acreditarse su legítima procedencia. En caso de conductas previstas en este Capítulo, en las que se utilicen servicios de instituciones que integran el sistema financiero, para proceder penalmente se requerirá la denuncia previa de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Cuando la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en ejercicio de sus facultades de fiscalización, encuentre elementos que permitan presumir la comisión de alguno de los delitos referidos en este Capítulo, deberá ejercer respecto de los mismos las facultades de comprobación que le confieren las leyes y denunciar los hechos que probablemente puedan constituir dichos ilícitos. (Artículo reformado mediante Decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de marzo de 2014)

- Las penas previstas en este Capítulo se aumentarán desde un tercio hasta en una mitad, cuando el que realice cualquiera de las conductas previstas en el artículo 400 Bis de este Código tiene el carácter de consejero, administrador, funcionario, empleado, apoderado o prestador de servicios de cualquier persona sujeta al régimen de prevención de operaciones con recursos de procedencia ilícita, o las realice dentro de los dos años siguientes de haberse separado de alguno de dichos cargos.
- Además, se les impondrá inhabilitación para desempeñar empleo, cargo o comisión en personas morales sujetas al régimen de prevención hasta por un tiempo igual al de la pena de prisión impuesta. La inhabilitación comenzará a correr a partir de que se haya cumplido la pena de prisión.

Artículo 400 bis 1

- Las penas previstas en este Capítulo se duplicarán, si la conducta es cometida por servidores públicos encargados de prevenir, detectar, denunciar, investigar o juzgar la comisión de delitos o ejecutar las sanciones penales, así como a los ex servidores públicos encargados de tales funciones que cometan dicha conducta en los dos años posteriores a su terminación. Además, se les impondrá inhabilitación para desempeñar empleo, cargo o comisión hasta por un tiempo igual al de la pena de prisión impuesta. La inhabilitación comenzará a correr a partir de que se haya cumplido la pena de prisión.
- Asimismo, las penas previstas en este Capítulo se aumentarán hasta en una mitad si quien realice cualquiera de las conductas previstas en el artículo 400 Bis, fracciones I y II, utiliza a personas menores de dieciocho años de edad o personas que no tienen capacidad para comprender el significado del hecho o que no tiene capacidad para resistirlo. (Artículo adicionado mediante Decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de marzo de 2014)



Código Fiscal Federal

- ARTICULO 108. COMETE EL DELITO DE DEFRAUDACION FISCAL QUIEN CON USO DE ENGAÑOS O APROVECHAMIENTO DE ERRORES, OMITA TOTAL O PARCIALMENTE EL PAGO DE ALGUNA CONTRIBUCION U OBTENGA UN BENEFICIO INDEBIDO CON PERJUICIO DEL FISCO FEDERAL. (REFORMADO MEDIANTE DECRETO PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACION EL 30 DE DICIEMBRE DE 1996)
- LA OMISION TOTAL O PARCIAL DE ALGUNA CONTRIBUCION A QUE SE REFIERE EL PARRAFO ANTERIOR COMPRENDE, INDISTINTAMENTE, LOS PAGOS PROVISIONALES O DEFINITIVOS O EL IMPUESTO DEL EJERCICIO EN LOS TERMINOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES.

- **EL DELITO DE DEFRAUDACION FISCAL Y EL DELITO PREVISTO EN EL ARTICULO 400 BIS DEL CODIGO PENAL FEDERAL, SE PODRAN PERSEGUIR SIMULTANEAMENTE. SE PRESUME COMETIDO EL DELITO DE DEFRAUDACION FISCAL CUANDO EXISTAN INGRESOS O RECURSOS QUE PROVENGAN DE OPERACIONES CON RECURSOS DE PROCEDENCIA ILICITA.** (REFORMADO MEDIANTE DECRETO PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACION EL 9 DE DICIEMBRE DE 2013)

CONSTITUCIÓN POLÍTICA.

- EL PROCESO PENAL SERA ACUSATORIO Y ORAL. SE REGIRA POR LOS PRINCIPIOS DE PUBLICIDAD, CONTRADICCION, CONCENTRACION, CONTINUIDAD E INMEDIACION.
- B. DE LOS DERECHOS DE TODA PERSONA IMPUTADA:
- EN DELINCUENCIA ORGANIZADA, LAS ACTUACIONES REALIZADAS EN LA FASE DE INVESTIGACION PODRAN TENER VALOR PROBATORIO, CUANDO NO PUEDAN SER REPRODUCIDAS EN JUICIO O EXISTA RIESGO PARA TESTIGOS O VICTIMAS. LO ANTERIOR SIN PERJUICIO DEL DERECHO DEL INculpADO DE OBJETARLAS O IMPUGNARLAS Y APORTAR PRUEBAS EN CONTRA;



CÓDIGO FEDERAL DE PROCEDIMIENTOS PENALES .

- DISCRECIONALIDAD EN LA VALORACIÓN DE LA PRUEBA.
- ARTÍCULO 286.-LOS TRIBUNALES, SEGUN LA NATURALEZA DE LOS HECHOS Y EL ENLACE LOGICO Y NATURAL, MAS O MENOS NECESARIO QUE EXISTA ENTRE LA VERDAD CONOCIDA Y LA QUE SE BUSCA, APRECIARAN EN CONCIENCIA EL VALOR DE LOS INDICIOS HASTA PODER CONSIDERARLOS COMO PRUEBA PLENA.

LEY FEDERAL CONTRA LA DELINCUENCIA ORGANIZADA

- ***ARTICULO 40***
- **PARA EFECTOS DE LA COMPROBACION DE LOS ELEMENTOS DEL TIPO PENAL Y LA RESPONSABILIDAD DEL INculpADO, EL JUEZ VALORARA PRUDENTEMENTE LA IMPUTACION QUE HAGAN LOS DIVERSOS PARTICIPANTES EN EL HECHO Y DEMAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN LA AVERIGUACION PREVIA.**



¿CUÁNDO ENTRÓ EN VIGOR?

- **18 DE JULIO DEL 2013.**

CONCLUSIÓN.

- 1. La Ley Federal para la prevención e identificación de operaciones con recursos de procedencia ilícita es una estructura sistémica de protección para el sistema-mundo capitalista-neoliberal.
- 2. Esta ley tiene 2 vertientes:
 - A. La ayuda a la fiscalización de capitales.
 - B. La criminalización del enemigo.
- 3. No va dirigida a los miembros de la delincuencia organizada, ni es para combatir el lavado del dinero, sino al contrario, contribuye a su crecimiento y expansión.

LOS SECRETOS DEL CLUB BILDERBERG. (DANIEL STULIN)

- P. 129.
- “La cantidad de dinero generada anualmente por el narcotráfico es probablemente unos de los secretos mejor guardados en el mundo; sin embargo, un experto en lavado de dinero que ostenta un alto cargo en la agencia del gobierno estadounidense encargada de vigilar las transacciones internacionales de capital me dijo una vez que <<en números redondos debe tratarse de una suma de unos 590 mil millones de euros anuales libres de impuestos>>. De hecho el dinero de las drogas es hoy parte esencial del sistema bancario y financiero internacional porque aporta el dinero liquido necesario para realizar los pagos mensuales mínimos; además este dinero genera 6 veces más su valor”.

DEFRAUDACIÓN FISCAL.

- Artículo 108.- Comete el delito de defraudación fiscal quien con uso de engaños o aprovechamiento de errores, omita total o parcialmente el pago de alguna contribución u obtenga un beneficio indebido con perjuicio del fisco federal.
- La omisión total o parcial de alguna contribución a que se refiere el párrafo anterior comprende, indistintamente, los pagos provisionales o definitivos o el impuesto del ejercicio en los términos de las disposiciones fiscales.
- El delito de defraudación fiscal y el delito previsto en el artículo 400 Bis del Código Penal Federal, se podrán perseguir simultáneamente. Se presume cometido el delito de defraudación fiscal cuando existan ingresos o recursos que provengan de operaciones con recursos de procedencia ilícita.











**ANTES ERA UN
MILITANTE SOCIAL.**

Ahora, Según el Gobierno,
SOY UN TERRORISTA



Control ideológico-social.











•GRACIAS.