



Escuela Superior de Derecho, Empresa & Negocios

**DIPLOMA DE ESPECIALIZACION EN
EL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS**

MODULO I

Teoría General del delito de Lavado de Activos

TEMARIO

SESION 1.-

I PLENO JURISDICCIONAL CASATORIO DE LAS SALAS PENALES PERMANENTE Y TRANSITORIAS

SENTENCIA PLENARIA CASATORIA.

N.º 1-2017/CIJ-433

BASE LEGAL: Artículo 433.4 del Código Procesal Penal

ASUNTO: Alcances del delito de lavado de

Activos: artículo 10 del Decreto Legislativo 1106, modificado por el Decreto Legislativo 1249; y, estándar de prueba para su Persecución procesal y condena.

SESION 2:

Relaciones normativas nacional e internacional

- Marco Legal Internacional y Nacional
- Delito de Lavado de Activos y delitos vinculados.
- Tratamiento en la Legislación Peruana y Legislación Comparada.

SESION 3:

La triangulación de los estados financieros

- Identificación de las gestiones económicas a través del Estado de Situación Financiera Integral, el Estado de Resultados y el Flujo de Efectivo.
- La triangulación de los estados financieros bajo un enfoque sistémico.
- Construcción del Balance General y Estado de Pérdidas y Ganancias para no contadores.
- Evaluación de Estados Financieros en caso de pasivos contingentes.

SESION 04:

Prevención y detección de operaciones sensibles con software creativo

- Creación de archivos, ordenamiento, seguimiento y rastreo con herramienta de la informática.
- Capacitación para la adecuada Administración y Manejo del Aplicativo
- Monitoreo de software del sistema de lavado de activos

MODULO II

Actos de Investigación en los delitos de Lavado de Activos

Sesión 5 –

Introducción – Panorama General sobre la Criminalidad Económica
Lectura sobre Técnicas de Investigación

Sesión 6 –

Los Actos de Investigación En el Delito de Lavado de Activos - La prueba Indiciaria
Lectura: La Investigación en el Delito de Lavado de Activos

Sesión 7 –

El Informe Pericial Contable, La Auditoría Financiera y La Unidad de Inteligencia Financiera.
Lectura: El delito de Lavado de Activos y La Criminalidad Organizada
Clase Virtual

Sesión 8–

La comprobación del objeto del delito de lavado de activos - Prueba indiciaria sustentada en testigos y expertos

Modulo III

Precedentes Vinculantes y la Legislación Comparada en el Delito de Lavado de Activos

Sesión 9 y 10 –

Acuerdo Plenario 3-2010/CJ-116 de 16 de noviembre del 2010
Clase presencial: Dr.

Acuerdo Plenario 7/2011/CJ-116 de 06 de diciembre del 2011
Clase presencial: Dr.

Sesión 11 y 12–

EL Tribunal Constitucional y el delito de Lavado de Activos.

Dr. Sesión 12-

Los efectos del lavado de activos en la economía del mundo y del país. Efectos y consecuencias en el PBI

- Valor económico del lavado de activo
- Implicancias socio-económica del lavado de activo en el Perú y el mundo
- Normatividad y Estrategias para la exposición y sustentación del trabajo final integrador del diplomado.

Sesión 13– examen

Los efectos del lavado de activos en la economía del mundo y del país. Efectos y consecuencias en el PBI

- Valor económico del lavado de activo
- Implicancias socio-económica del lavado de activo en el Perú y el mundo
- Normatividad y Estrategias para la exposición y sustentación del trabajo final integrador del diplomado.

I. PLANA DOCENTE:

Los Diplomas, cuentan con un selecto *pool* de expositores de reconocida trayectoria profesional y prestigio académico. Todos ellos, con amplia experiencia laboral en la materia:

- **Mario Alcides Chinchay:** Fiscal Adjunto Supremo en Ministerio Público.
- **Percy Castillo Torres:**(Def. del Pueblo, UNMSM) Abogado por la Universidad Nacional Mayor de San Marcos. Especialista en Argumentación Jurídica por la Universidad de Alicante España. Estudios de Maestría en Derecho Constitucional concluidos en la Pontifica Universidad Católica del Perú. Especialista en Derecho de Ejecución Penal.
- **Luis Francia Arias:** Experto en Derecho Penal Juvenil Investigador del Instituto de Ciencia Procesal Penal INCIPP.
- **Cesar Delgado Castro:** Fiscal Especializado en Lavado de Activos.