

PUNTO DE VISTA

La Argentina fue pionera en Latinoamérica a la hora de incorporar el delito de lavado de dinero en la legislación. Sin embargo, a 10 años de esta inclusión sólo se ha registrado una condena firme por este delito. Un flagelo que no deja de crecer y preocupa al empresariado argentino

ROPA LIMPIA, NEGOCIOS SUCIOS

El combate del lavado de activos, fruto del ilícito, tuvo un importante impulso durante las décadas del 80 y 90 en el mundo entero. Tanto creció la preocupación universal por combatir este delito que actualmente, y más aún luego del ataque terrorista del 11 de septiembre de 2001, cualquier país que no tenga incorporadas sanciones penales por este delito dentro de su legislación tendrá un motivo más que lo alejara del mundo civilizado.

Coincidente con la tendencia universal, nuestro país fue uno de los primeros en Latinoamérica en incorporar el delito de lavado de activos provenientes del narcotráfico en 1989, mediante la incorporación del artículo 25 de la Ley 23.737.

En junio del 2000, y producto de algunas presiones internacionales provenientes de organismos multilaterales, nuestro país puso en vigencia la Ley 25.246. Titulada Encubrimiento y Lavado de Activos de Origen Delictivo, penalizó entre otras importantes incorporaciones el blanqueo de capitales provenientes de cualquier delito, es decir, no sólo del de narcotráfico como lo disponía la ley anterior.

Ya se han cumplido 10 años desde que nuestro país incorporó por primera vez el delito de blanqueo proveniente del narcotráfico y, en unos días, se cumplirán cinco años de vigencia de la nueva Ley 25.246.

Ante el aniversario que se avecina, creemos conveniente preguntarnos si esta ley ha cumplido con su finalidad. Es decir, si el delito de lavado de activos en la Argentina ha disminuido, como también por otro lado si las investigaciones judiciales han arribado a buen puerto. Lamentablemente, y sobre la base de las estadísticas que

enunciaremos a continuación, debemos concluir que nuestro país aún tiene un largo camino por transitar en la lucha contra este sofisticado y creciente delito.

En efecto, las estadísticas aportadas por la Procuración General de la Nación son concluyentes. Durante el período de vigencia del artículo 25º de la Ley 23.737, años 1989/2000, sólo existió una única condena firme por este delito (Tribunal Oral Federal Nº 3, de San Martín, causa Nº 377, Resol. 5/08/1999).

En el camino quedaron las grandes investigaciones, algunas de las cuales perduran hoy en día, referidas al blanqueo de importantes capitales que desplegaron el Cartel de Medellín, provenientes de Colombia, y el cartel de Juárez de México, entre otros. Los desalentadores resultados no son diferentes con la Ley 25.246. A cinco años de su vigencia, no se han registrado por el momento condenas firmes por este delito.

Por otra parte, las estadísticas que sí aumentan cada día, son las demostrativas del constante crecimiento de este verdadero flagelo. El Fondo Monetario Internacional (FMI) calculó recientemente que la suma de dinero ilegal que ingresa al mercado financiero ilícito del mundo es superior a los dos billones de dólares al año, número equivalente a cerca del 5% del Producto Bruto Interno mundial.

En nuestro país, si bien no hay estadísticas oficiales que nos marquen una tendencia de crecimiento, la realidad es que se evidencia una gran preocupación en el ambiente empresario argentino, respecto del crecimiento del delito de lavado de activos proveniente del fraude dentro y fuera de las em-

presas. La fuente de esta información es la encuesta realizada recientemente por la firma de auditores KPMG, donde se determinó que cuatro de cada cinco empresarios en la Argentina teme que el lavado de dinero afecte la economía regional.

No está de más aclarar que uno de los bienes jurídicos que protege la norma es el resguardo del sistema económico. El orden público económico se ve afectado cuando agentes económicos que cuentan con una fuente de capital ilícito, a un costo económico muy inferior al del capital legalmente ordenado, se introducen en el mercado lícito.

Por las razones expuestas hasta el momento, resulta de vital importancia la reciente ratificación que el Congreso de nuestro país ha hecho de la Convención Internacional para la Represión de la Financiación del Terrorismo, que ya cuenta con la adhesión oficial de 141 países.

Las estadísticas de nuestro país y del mundo hablan por sí solas: este delito, que afecta directamente el rendimiento y transparencia de los mercados económicos, está en alza. Por tal razón, las normas del mundo entero y de la Argentina deben ser aún más efectivas como flexibles, a fin de combatir este sofisticado delito, que presenta en la realidad formas de operación innovadoras y de escala global.

Roberto Durrieu (h)

Socio del estudio Durrieu



Biblioteca

RESPONSABILIDAD POR INFRACAPITALIZACIÓN SOCIETARIA

Lucas Ramírez Bosco

La preocupación por la infracapitalización societaria, producto de la enorme cantidad de quiebras de sociedades anónimas, es un tema de creciente actualidad. En esta obra, Ramírez Bosco concreta el estudio integral sobre este tema que está previsto en el artículo 1871 del Código Civil. La obra cuenta con un tour al capital social es abordado por el autor, quien analiza que la función de garantía que cumple el capital social a proteger a los acreedores, y de algunos aspectos y las acciones contra el reclutamiento de las empresas. A lo largo del libro se analizan, el período analítico, el período de infracapitalización, evalúa las consecuencias de control y sanción de la legislación aplicable. La obra también cuenta con dos apéndices, todos para abordar los criterios jurisprudenciales y las normas de la Inspección General de Justicia.

Capacitación

LOS LAUDOS DEL CIADI, SEGÚN ROSATTI

La Universidad Austral organiza el 4 de mayo una charla con el ministro de Justicia, Horacio Rosatti, en el auditorio de la sede central. El objetivo es analizar nada menos que la revisión de los laudos del CIADI por parte de la justicia argentina. Informes: 5921-8000.

PROCEDIMIENTO TRIBUTARIO Y LEY PENAL

La editorial La Ley organiza un curso de Procedimiento Tributario Profundizado y Ley Penal Tributaria, a partir del 3 de mayo y hasta fines de junio, en la sede de la editorial. Algunos de los temas a desarrollar son competencia y organización de la A.F.I.P., verificación y fiscalización, rol de agente fiscal y nuevas conductas tipificadas. Informes: 4378-4729.

CONGRESO REGIONAL DE DERECHO LABORAL

Los días 28, 29 y 30 de abril se realizará, en Santiago del Estero, el Segundo Congreso Regional de Derecho Laboral, organizado por la Universidad Católica Argentina. Durante los tres días se desarrollarán una serie de talleres en los que se analizarán las leyes vigentes en la materia, los regímenes de sanción y fraude, los concursos y quiebras, y la negociación colectiva. Informes: 4349-0200.

AT

ESTUDIO JURÍDICO ALEJANDRO TJOR

Estudio Jurídico Alejandro Tjor

Chaco - Corrientes - Formosa

Pellegrini 126 Pisos 1 y 2

TE (03722) 422601 - 439231 - 443623

Resistencia-Pcia. del Chaco - CP 3500

www.estudioat.com.ar - Info@estudioat.com.ar

Novedades

ALFARO ABOGADOS
SUMA ESPECIALISTA EN REGULACIÓN

El estudio Alfaro Abogados incorporó a Pedro Lorenti (h) dentro de su staff de profesionales. El abogado, que se ubicó en el puesto 23 del ranking de los principales abogados argentinos under 40 publicado por Apertura, se sumará al área de Derecho administrativo y regulación económica de la firma. Anteriormente, se desempeñó como asesor de Navigator Resource Management y Jefe de Legales de Edesur. Pero más allá de su actividad profesional, también se hará un rato para su tesis doctoral en la Universidad Autónoma de Madrid.

EQUIPO REGIONAL
PARA MUÑOZ DE TORO

El estudio Muñoz de Toro inició un programa de sinergia entre los abogados de sus firmas asociadas en el Cono Sur (Souza, Cescon Avedissian, Barriou e Flesch de Brasil y Álvarez Hinzpeter Jana y Valle de Chile). A partir de este cambio, Matías Cámara, que trabajaba en la oficina de Buenos Aires, se incorporará al estudio de San Pablo. El objetivo principal de la nueva asociación es prestar un servicio legal regional, que incluya un equipo único de trabajo con abogados de los tres países residiendo en cada una de las oficinas de Buenos Aires, Santiago, San Pablo y Río de Janeiro.

NUEVO PISO
PARA BAKER & MCKENZIE

El estudio Baker & McKenzie está de estreno. Acaba de inaugurar su cuarto piso en el edificio de Leandro N. Alem 1100. El nuevo espacio será compartido por las áreas Laboral y de Propiedad Industrial. Pero también habrá lugar para un salón de usos múltiples, que los socios ya planificaron para realizar videoconferencias, cursos de capacitación interna y reuniones con clientes.

ASCENSO
EN BRONS & SALAS

Después de 10 años de pertenecer a la firma, José Luis Galimberti fue designado socio de Brons & Salas. Poseedor de un LL.M. en Chicago y un Master en Finanzas del CEMA, el abogado se especializa en M&A. Galimberti es la tercera incorporación que el estudio realiza en los últimos diez años.

Gerencia Comercial
Suplemento Abogados Corporativos
Liliana Barqueras
4121-9248
lbarqueras@cronista.com

EL CRONISTA

Contacto editorial: Estefanía Giganti
egiganti@cronista.com