cefama
CENTRO DE FORMACIÓN DE ABOGADOS DE MADRID

PROGRAMA DEL CURSO

Curso de Prevención de Blanqueo de Capitales

I
TEMA I
Introducción al fenómeno del blanqueo de capitales

1. Análisis inicial
2. Contexto general del blanqueo de capitales
3. Terminología y concepto del blanqueo de capitales
4. La criminalidad organizada
5. El fenómeno terrorista
6. Tipología de blanqueo de capitales
7. Informe del SEPBLAC sobre las nuevas tipologías del blanqueo de capitales
8. Catálogos ejemplificativos de operaciones de riesgo de blanqueo de capitales y financiación del terrorismo. Sector de entidades de crédito

II
TEMA II
El tratamiento histórico de la prevención del blanqueo de capitales

1. Contextualización internacional del problema del blanqueo de capitales: evolución legislativa
2. Declaración de Basilea de 1988
3. Primera directiva de prevención del blanqueo de capitales (año 1991)
4. Etapas del blanqueo
5. Recomendaciones del GAFI

III
TEMA III
El delito de blanqueo de capitales

1. Introducción
2. Precisiones terminológicas
3. El blanqueo de capitales
4. Fases del delito de blanqueo de capitales
5. Otros modelos de explicación del proceso
6. Riesgos y consecuencias del blanqueo de capitales
7. La persecución penal del blanqueo de capitales: un tema central de la política criminal
8. El fenómeno offshore
9. Métodos de blanqueo de capitales
10. Caso especial de los negocios chinos en España
11. La lucha contra el blanqueo de capitales en la actualidad
12. Iniciativas internacionales en la lucha contra el blanqueo de capitales
13. Legislación internacional en materia de blanqueo de capitales

IV
TEMA IV
Regulación jurídica del blanqueo de capitales en España

1. Antecedentes: la Ley 19/1993, de 28 de diciembre, sobre determinadas medidas de prevención del blanqueo de capitales y desarrollo reglamentario
2. La lucha contra el blanqueo de capitales y la financiación del terrorismo en el Código Penal
3. El delito fiscal como antecedente al delito de blanqueo de capitales
4. Resumen de la ley sobre blanqueo de capitales y financiación del terrorismo. Ley 10/2010, de 28 de abril
5. Resumen del Reglamento de la Ley sobre Blanqueo de Capitales. Real Decreto 304/2014, de 5 de mayo
6. La Directiva UE 2015/849 relativa a la prevención de la utilización del sistema financiero para el blanqueo de capitales o la financiación del terrorismo

V
TEMA V
La receptación y el blanqueo de capitales

- Introducción
1. La receptación
2. Naturaleza del delito de blanqueo de capitales
3. Conclusiones

VI
TEMA VI
Los paraísos fiscales. Las sociedades fiduciarias

1. El concepto de paraíso fiscal
2. La lista de paraísos fiscales
3. Offshore
4. La ingeniería fiscal
5. IBC (International Business Company)
6. LLC (Limited Liability Company)
7. El trust anglosajón
8. Offshore trust
9. Fideicomiso latinoamericano
10. Fundación privada
11. La fundación de Liechtenstein
12. La fundación de Panamá
13. La banca extranjera
14. La banca offshore
15. Las inversiones extranjeras
16. Las inversiones offshore
17. ¿Qué es el FOREX?
18. Invertir en el mercado de divisas
19. ¿Qué es un HYIP?
20. Prime Bank Instruments
21. La oficina virtual
22. Maildrop
23. Privacidad
24. Tarjetas anónimas

VII
TEMA VII
El SEPBLAC: las instituciones y canales de comunicación del sistema de información

1. El servicio ejecutivo de la comisión de prevención del blanqueo de capitales e infracciones monetarias de España
2. La Comisión y la Secretaría de la Comisión para la Prevención del Blanqueo de Capitales e Infracciones Monetarias
3. El Órgano Central de Prevención del Consejo General del Notariado
4. Los órganos de control interno en los sujetos obligados
5. Servicio de información de los sujetos obligados (SISO)
6. Las listas de sanciones y el documento de buenas prácticas del SEPBLAC
7. Financiación del consumo y la diligencia debida
8. Conclusiones

VIII
TEMA VIII
Prevención y bloqueo de la financiación de terrorismo

1. Introducción
2. Legislación específica sobre la materia
3. La financiación del terrorismo y la diligencia debida
4. La CVAFT: Comisión de vigilancia de actividades de financiación del terrorismo
5. Ficheros de datos creados al amparo de la ley 12/2003, de 21 de mayo, de prevención y bloqueo de la financiación del terrorismo. Informe 364/2006 de la agencia estatal de protección de datos

IX
TEMA IX
El blanqueo de capitales en el sector inmobiliario

1. Sector de promoción inmobiliaria, agencia, comisión o intermediación en la compraventa de inmuebles
2. El papel de las inmobiliarias en la prevención del blanqueo de capitales

X
TEMA X
La declaración tributaria especial

1. Naturaleza jurídica
2. Declarantes
3. Bienes o derechos objeto de la declaración
4. Importe a declarar
5. Cuantía a ingresar
6. Efectos de la declaración tributaria especial
7. Carácter reservado de la declaración tributaria especial
8. Aprobación y forma de presentación de la declaración tributaria especial
9. Condiciones generales para la presentación telemática de la declaración tributaria especial
10. Plazo de presentación e ingreso de la declaración tributaria especial

XI
TEMA XI
Obligación de información sobre bienes y derechos en el extranjero: Modelo 720

1. Obligación de presentación
2. Plazo de presentación
3. Régimen sancionador
4. Tratamiento en IRPF e Impuesto sobre Sociedades
5. Regulación
6. Presentación telemática
7. Preguntas frecuentes

Anexos

1. Legislación específica sobre la materia
2. Documentación complementaria
   - A) Documentos Comité de Basilea
   - B) Documentos GAFI
   - C) Recomendaciones SEPBLAC
   - D) Informes SEPBLAC

Evaluación

1. Casos prácticos
2. Test