

# Índice General

*Página*

PRESENTACIÓN .....	21
PRÓLOGO .....	23
1	
<b>DEL “BLANQUEO DEL BLANQUEO” A LA LIBERTAD DE COMPE- TENCIA: LA SEMPITERNA CUESTIÓN DEL BIEN JURÍDICO EN EL DELITO DE BLANQUEO DE CAPITALES .....</b>	<b>27</b>
MIGUEL BUSTOS RUBIO	
<b>I. El peso del bien jurídico en la legitimación del tipo penal de blan- queo de capitales .....</b>	<b>27</b>
<b>II. ¿Es el blanqueo de capitales una conducta inocua? ¿Es positiva? La amnistía fiscal como ejemplo de la licitud temporal de lo ge- neralmente prohibido .....</b>	<b>30</b>
<b>III. Las diferentes posturas en relación al bien jurídico penalmente tutelado por el delito de blanqueo de capitales .....</b>	<b>34</b>
<b>IV. Una breve cuestión: el blanqueo de capitales como “delito acu- mulativo” .....</b>	<b>41</b>
<b>V. Lejos de hacer un alto en el camino: el delito internacional por desbordar (aún más) el blanqueo de capitales .....</b>	<b>43</b>
<b>VI. Bibliografía .....</b>	<b>47</b>

2

<b>EL DELITO DE FINANCIACIÓN ILEGAL DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS: CONSIDERACIONES PENALES ANTE SU INMINENTE REFORMA</b> .....	51
ALFREDO ABADÍAS SELMA	
<b>I. Los partidos políticos y su financiación</b> .....	52
1. <i>Consideraciones acerca del bien jurídico protegido por el delito de financiación ilegal de los partidos políticos</i> .....	52
<b>II. La financiación de los partidos políticos en la legislación española</b> .....	59
<b>III. El control económico y financiero de los partidos políticos en España</b> .....	69
<b>IV. El delito de financiación ilegal de los partidos políticos: modalidades</b> .....	75
1. <i>Tipo básico: Financiación ilegal pasiva</i> .....	78
2. <i>Autoría</i> .....	79
3. <i>Objeto y conducta punibles</i> .....	80
4. <i>Supuestos agravados</i> .....	81
5. <i>Financiación ilegal activa</i> .....	84
6. <i>Sujeto activo</i> .....	87
7. <i>Conducta punible y su objeto</i> .....	88
<b>V. Organizaciones que tengan como finalidad financiar ilegalmente partidos políticos</b> .....	88
<b>VI. Concurso de delitos</b> .....	91
<b>VII. Propuestas de reforma de la represión penal de la financiación ilegal de los partidos políticos</b> .....	92
<b>VIII. Casos internacionales de financiación ilegal de los partidos políticos</b> .....	95
1. <i>Francia</i> .....	95
2. <i>Italia</i> .....	96
3. <i>Alemania</i> .....	97
4. <i>Bélgica</i> .....	98

5. Reino Unido .....	98
6. EE UU .....	99
<b>IX. Conclusiones finales .....</b>	<b>100</b>
<b>X. Bibliografía .....</b>	<b>103</b>
3	
<b>DELITO CORPORATIVO Y DEFRAUDACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL .....</b>	<b>111</b>
SERGIO CÁMARA ARROYO	
<b>I. Introducción: Derecho penal económico y Fraude a la Seguridad Social .....</b>	<b>111</b>
<b>II. Delito económico, delincuencia corporativa y tutela penal de la Seguridad Social .....</b>	<b>119</b>
<b>III. El tipo básico de defraudación a la Seguridad Social: la visión antropocéntrica del art. 307 CP .....</b>	<b>135</b>
<b>IV. Los tipos cualificados: la visión corporativa de los arts. 307 bis CP y 310 CP .....</b>	<b>152</b>
<b>V. Bibliografía .....</b>	<b>166</b>
4	
<b>PERFIL CRIMINOLÓGICO DEL DELINCUENTE DE CUELLO BLANCO .....</b>	<b>173</b>
ANA L. CUERVO GARCÍA	
<b>I. El comienzo: Edwin Sutherland y su comprensión del delincuente de cuello blanco .....</b>	<b>174</b>
<b>II. La personalidad del Delincuente de Cuello Blanco .....</b>	<b>175</b>
1. <i>Los rasgos de personalidad patológicos del Delincuente de Cuello Blanco .....</i>	<i>176</i>
2. <i>Teorías de la personalidad del Delincuente de Cuello Blanco .....</i>	<i>178</i>
3. <i>Las técnicas de neutralización .....</i>	<i>181</i>
<b>III. Las trayectorias delictivas de los Delinquentes de Cuello Blanco .....</b>	<b>184</b>

<b>IV.</b>	<b>Las mujeres en la ejecución del Delito de Cuello Blanco</b> .....	186
<b>V.</b>	<b>Características sociales del Delincuente de Cuello Blanco</b> .....	187
<b>VI.</b>	<b>Teorías explicativas del Delito de Cuello Blanco</b> .....	189
	1. <i>La Teoría del Triángulo del Fraude y los rasgos de personalidad pato- lógicos</i> .....	190
<b>VII.</b>	<b>A modo de conclusión</b> .....	193
<b>VIII.</b>	<b>Bibliografía</b> .....	196

5

<b>EL DELITO DE OBSTACULIZACIÓN DE LOS DERECHOS DEL SO- CIO (ARTÍCULO 293 DEL CÓDIGO PENAL)</b> .....	199
---	-----

AIXA GÁLVEZ JIMÉNEZ

<b>I.</b>	<b>Introducción</b> .....	199
<b>II.</b>	<b>Antecedentes prelegislativos</b> .....	201
<b>III.</b>	<b>Análisis del tipo penal</b> .....	204
	1. <i>Bien jurídico protegido y ámbito de aplicación</i> .....	204
	2. <i>Tipo objetivo</i> .....	207
	2.1. <i>El sujeto activo y sujeto pasivo</i> .....	207
	2.2. <i>Conducta típica</i> .....	210
	2.3. <i>Objeto material</i> .....	211
	3. <i>Tipo subjetivo</i> .....	218
	4. <i>Formas especiales de aparición del delito</i> .....	218
	5. <i>Penalidad</i> .....	219
	6. <i>Perseguibilidad</i> .....	220
<b>IV.</b>	<b>Conclusiones</b> .....	221
<b>V.</b>	<b>Bibliografía</b> .....	222
<b>VI.</b>	<b>Jurisprudencia</b> .....	224

<b>LA OBTENCIÓN DE INDICIOS EN LA INVESTIGACIÓN DE DELITOS ECONÓMICOS Y OTROS DELITOS RELACIONADOS CON EL BLANQUEO DE CAPITAL</b> .....	227
MANUEL JOSÉ IGLESIAS GARCÍA	
<b>I. Introducción</b> .....	227
<b>II. La investigación patrimonial como inicio de la investigación de delitos</b> .....	228
<b>III. Marco legal de las investigaciones patrimoniales</b> .....	230
<b>IV. Responsabilidad penal de personas jurídicas</b> .....	232
<b>V. Organismos y autoridades implicados en la investigación patrimonial</b> .....	236
<b>VI. Sujetos objeto de auditoría u obligación de declaración</b> .....	238
<b>VII. El inicio de una investigación patrimonial</b> .....	241
1. <i>Antecedentes de la investigación</i> .....	241
2. <i>La sustanciación de la prueba indiciaria como inicio de las investigaciones patrimoniales</i> .....	242
3. <i>Investigación patrimonial: Concepto.</i> .....	243
4. <i>Finalidad de la investigación patrimonial</i> .....	244
5. <i>Dinámica de una investigación patrimonial: Fuentes objeto de investigación</i> .....	248
6. <i>Estructura básica del Informe patrimonial</i> .....	262
<b>VIII. Conclusiones</b> .....	264
<b>IX. Bibliografía</b> .....	265
<b>X. Legislación y Jurisprudencia</b> .....	266
<b>XI. Jurisprudencia</b> .....	268

7

<b>PERFILES FORENSES DE PELIGROSIDAD EN RECLUSOS DE DELITOS DE CUELLO BLANCO PARA UN TRATAMIENTO PENITENCIARIO .....</b>	<b>269</b>
--	------------

MONTSERRAT LÓPEZ MELERO

<b>I. Delincuente de cuello blanco en prisión .....</b>	<b>269</b>
<b>II. Análisis pormenorizado de la reeducación y reinserción .....</b>	<b>272</b>
1. <i>¿Qué es la reeducación y la reinserción social de un recluso? .....</i>	<i>272</i>
2. <i>Tratamiento penitenciario para el delincuente de cuello blanco .....</i>	<i>276</i>
<b>III. Bibliografía .....</b>	<b>287</b>
<b>IV. Webgrafía .....</b>	<b>290</b>

8

<b>DELITOS SOCIOECONÓMICOS EN EL SECTOR BANCARIO .....</b>	<b>293</b>
--	------------

GEMA MARTÍNEZ GALINDO

<b>I. Entidades financieras y derecho penal .....</b>	<b>293</b>
<b>II. Derecho penal bancario y principio de intervención mínima .....</b>	<b>295</b>
<b>III. Administración desleal, apropiación indebida y estafa .....</b>	<b>299</b>
1. <i>Distinción entre apropiación indebida y administración desleal del patrimonio de la entidad financiera .....</i>	<i>299</i>
2. <i>Elementos cuestionados en el delito de administración desleal dentro de la actividad bancaria .....</i>	<i>308</i>
2.1. <i>Perjuicio evaluable .....</i>	<i>308</i>
2.2. <i>Relación de causalidad e imputación objetiva (creación del riesgo y ruptura del nexo causal) .....</i>	<i>310</i>
3. <i>Diferencia con el delito de estafa .....</i>	<i>313</i>
4. <i>Individualización de las responsabilidades penales: coautoría y participación de cada interviniente .....</i>	<i>314</i>
<b>IV. Falsedad de cuentas .....</b>	<b>316</b>
<b>V. Blanqueo de capitales .....</b>	<b>321</b>
<b>VI. Delitos relativos al mercado de valores .....</b>	<b>325</b>

VII. Concepto de víctima y perjudicado –ofendido o no– por el delito .....	327
--	-----

9

LA INTERPRETACIÓN DEL CONCEPTO “NO AUTORIZABLE” DE LAS OBRAS DE EDIFICACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y URBANIZACIÓN A RAÍZ DE LAS ÚLTIMAS SENTENCIAS DEL TRIBUNAL SUPREMO .....	333
--	-----

FRANCISCO RODRÍGUEZ ALMIRÓN

I. Introducción .....	333
II. ¿Significan lo mismo los términos autorizable y legalizable? .....	334
III. Norma penal en blanco y retroactividad de la ley penal favorable .....	336
IV. Bibliografía .....	340
V. Jurisprudencia .....	341

10

PREVARICACIÓN URBANÍSTICA Y CORRUPCIÓN .....	343
--	-----

FRANCISCO RODRÍGUEZ ALMIRÓN

I. Introducción .....	343
II. Bien jurídico protegido .....	345
III. Elemento objetivo .....	351
1. <i>Sujetos activos</i> .....	351
2. <i>La conducta típica</i> .....	357
3. <i>Algunas precisiones sobre el objeto material</i> .....	361
IV. Elemento subjetivo del tipo penal .....	364
V. “ <i>Iter criminis</i> ” .....	366
VI. La relación concursal entre el 319 CP y el 320 CP .....	367
VII. Bibliografía .....	367

11

**CONTROVERSIAS DE LOS DELITOS CONTRA LA PROPIEDAD INTELECTUAL** ..... 369

ANA PARÉS LÓPEZ DE LEMOS

<b>I.</b>	<b>Contextualización de la protección penal de los derechos de propiedad intelectual</b> .....	369
<b>II.</b>	<b>Protección penal de los derechos de autor</b> .....	372
	1. <i>Ánimo de lucro</i> .....	372
	2. <i>Conocimiento e intencionalidad</i> .....	375
	3. <i>En perjuicio de tercero</i> .....	376
<b>III.</b>	<b>Plagio: problemática actual de obras audiovisuales y obras indefinidas</b> .....	377
	1. <i>Definición de plagio</i> .....	377
	2. <i>Modalidades de Plagio</i> .....	379
	3. <i>Plagio en obras audiovisuales</i> .....	381
	4. <i>Situaciones controvertidas de plagio</i> .....	383
	5. <i>Caso Aserejé</i> .....	384
	6. <i>Caso “Brompton”</i> .....	385
<b>IV.</b>	<b>Conclusiones</b> .....	385
<b>V.</b>	<b>Bibliografía</b> .....	387

12

**PRINCIPIO DE MÍNIMA INTERVENCIÓN Y DELITOS SOCIETARIOS** ..... 389

DAVID PAVÓN HERRADÓN

<b>I.</b>	<b>Introducción</b> .....	389
<b>II.</b>	<b>Necesidad político-criminal de la expresa regulación de los delitos societarios</b> .....	393
<b>III.</b>	<b>Breve referencia a los delitos societarios</b> .....	399
	1. <i>Artículo 290. Falseamiento de la información social a través de los documentos societarios'</i> .....	399

16



2.	<i>Artículo 291. Adopción de acuerdos abusivos por parte del socio mayoritario</i> .....	401
3.	<i>Artículo 292. Adopción de acuerdos lesivos mediante mayorías ficticias</i> .....	402
4.	<i>Artículo 293. Lesión de derechos sociales</i> .....	404
5.	<i>Artículo 294. Obstrucción de las labores de control administrativo</i> .	405
<b>IV.</b>	<b>Sobre el principio de intervención mínima en los delitos societarios</b> .....	406
<b>V.</b>	<b>Bibliografía</b> .....	416
13		
<b>COOPERACIÓN TRANSNACIONAL CONTRA EL DELITO</b> .....		423
BEATRIZ ROMERO FLORES		
<b>I.</b>	<b>Introducción</b> .....	423
<b>II.</b>	<b>Concepto</b> .....	424
<b>III.</b>	<b>Fiscalía europea</b> .....	424
<b>IV.</b>	<b>OLAF</b> .....	426
<b>V.</b>	<b>Equipos conjuntos de investigación</b> .....	427
<b>VI.</b>	<b>Reconocimiento de resoluciones de embargo preventivo y de comiso</b> .....	429
<b>VII.</b>	<b>Espacio Schengen</b> .....	430
<b>VIII.</b>	<b>EUROJUST</b> .....	433
<b>IX.</b>	<b>EUROPOL</b> .....	435
<b>X.</b>	<b>Orden europea de investigación</b> .....	439
<b>XI.</b>	<b>Orden europea de detención y entrega</b> .....	441
<b>XII.</b>	<b>Bibliografía</b> .....	444

14

<b>LA REFORMA DE LOS DELITOS DE CORRUPCIÓN ENTRE PARTICULARES A TRAVÉS DE LA LEY ORGÁNICA 1/2019, DE 20 DE FEBRERO: UN EJEMPLO DE EXACERBACIÓN IRRACIONAL DE LA INTERVENCIÓN PENAL</b> .....	447
--	-----

JAVIER SÁNCHEZ BERNAL

<b>I. Introducción</b> .....	447
1. <i>La tipificación de la corrupción entre particulares en España: una cuestión obligatoria</i> .....	450
<b>II. Versiones de vigencia de los delitos de corrupción entre particulares</b> .....	452
1. <i>Introducción en el Código Penal a través de la Ley Orgánica 5/2010, de 22 de junio</i> .....	452
2. <i>Las modificaciones introducidas por la Ley Orgánica 1/2015, de 30 de marzo</i> .....	457
3. <i>La reforma obrada por Ley Orgánica 1/2019, de 20 de febrero: ¿una vuelta de tuerca necesaria?</i> .....	461
3.1. <i>El Convenio Penal sobre Corrupción del Consejo de Europa</i> .....	462
3.2. <i>La Tercera Ronda de Evaluación del GRECO a España</i> .....	462
3.3. <i>La respuesta del legislador penal español: la versión vigente fruto de la Ley Orgánica 1/2019</i> .....	464
3.4. <i>Reflexión crítica de la reforma</i> .....	464
<b>III. A modo de conclusión</b> .....	466
<b>IV. Bibliografía</b> .....	466
<b>V. Webgrafía</b> .....	469
<b>VI. Páginas web</b> .....	469

15

<b>¿DELITOS ECONÓMICOS COMO CRÍMENES DE LESA HUMANIDAD?</b> .....	471
---	-----

LORENA VARELA

<b>I. Presentación del tema</b> .....	471
---------------------------------------	-----

18

<b>II.</b>	<b>Algunas propuestas de ampliar los crímenes de lesa humanidad al narcotráfico, terrorismo, corrupción y ecocidio .....</b>	<b>473</b>
	1. <i>Consideraciones generales .....</i>	474
	2. <i>Narcotráfico .....</i>	476
	3. <i>Terrorismo .....</i>	478
	4. <i>Corrupción .....</i>	479
	5. <i>Ecocidio .....</i>	481
<b>III.</b>	<b>Discusión en el ámbito “extrapenalista” sobre los delitos económicos como crímenes de lesa humanidad: Derecho internacional público (penal), criminología, sociología, ciencias económicas y política social .....</b>	<b>483</b>
	1. <i>Consideraciones generales .....</i>	483
	2. <i>Derecho internacional público (penal) .....</i>	484
	3. <i>Criminología y sociología .....</i>	486
	4. <i>Ciencias económicas y política social .....</i>	488
<b>IV.</b>	<b>La discusión en el ámbito jurídico-penal: ¿delitos económicos como crímenes de lesa humanidad? .....</b>	<b>490</b>
	1. <i>Premisas filosóficas y terminológicas .....</i>	490
	2. <i>Regulación penal de los crímenes de lesa humanidad .....</i>	492
	3. <i>¿Delitos económicos como crímenes de lesa humanidad? .....</i>	493
<b>V.</b>	<b>Propuesta para incluir los delitos económicos como crímenes contra la humanidad .....</b>	<b>496</b>
<b>VI.</b>	<b>A modo de cierre .....</b>	<b>498</b>
<b>VII.</b>	<b>Bibliografía .....</b>	<b>499</b>
	16	
	<b>EL PAPEL DE LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA EN LA DETERMINACIÓN DE LA CUOTA DE LOS SUPUESTOS DE DELITO CONTRA LA HACIENDA PÚBLICA .....</b>	<b>503</b>
	NATALIA BUENO JIMÉNEZ	
<b>I.</b>	<b>Introducción .....</b>	<b>503</b>
<b>II.</b>	<b>Elementos de cuantificación de la obligación tributaria: la cuota tributaria en los supuestos de delito contra la Hacienda Pública .....</b>	<b>504</b>

<b>III. Los procedimientos y actuaciones de la Administración Tributaria en los supuestos que se aprecien delitos contra la Hacienda Pública .....</b>	<b>508</b>
1. <i>Las actuaciones de la práctica de liquidación en caso de existencia de indicios de delito contra la Hacienda Pública .....</i>	<i>510</i>
2. <i>Las excepciones a la práctica de liquidación en caso de existencia de indicios de delito contra la Hacienda Pública .....</i>	<i>511</i>
3. <i>La regularización voluntaria. ....</i>	<i>513</i>
4. <i>El proceso de inspección en caso de que proceda practicar liquidación .....</i>	<i>515</i>
5. <i>La impugnación de las liquidaciones .....</i>	<i>517</i>
6. <i>La recaudación de la deuda liquidada y causas de oposición en caso de existencia de delito contra la Hacienda Pública .....</i>	<i>517</i>
<b>IV. Bibliografía .....</b>	<b>518</b>
<b>V. Jurisprudencia .....</b>	<b>520</b>

Thomson Reuters ProView. Guía de uso