

El sistema
socioeconómico
desde el prisma
del Derecho penal
y la Criminología

MIGUEL BUSTOS RUBIO
FRANCISCO RODRÍGUEZ ALMIRÓN
(DIRECTORES)

NATALIA BUENO
SERGIO CÁMARA
(COORDINADORES)

PRÓLOGO
MIGUEL OLMEDO CARDENETE

INCLUYE LIBRO
ELECTRÓNICO
**THOMSON REUTERS
PROVIEW™**

THOMSON REUTERS

ARANZADI

MIGUEL BUSTOS RUBIO
FRANCISCO RODRÍGUEZ ALMIRÓN
Directores

EL SISTEMA SOCIOECONÓMICO DESDE EL PRISMA DEL DERECHO PENAL Y LA CRIMINOLOGÍA

Autores

ALFREDO ABADÍAS SELMA
NATALIA BUENO JIMÉNEZ
SERGIO CÁMARA ARROYO
ANA L. CUERVO GARCÍA
MANUEL JOSÉ IGLESIAS GARCÍA
AIXA GÁLVEZ JIMÉNEZ
MONTSERRAT LÓPEZ MELERO
GEMA MARTÍNEZ GALINDO
ANA PARÉS LÓPEZ DE LEMOS
DAVID PAVÓN HERRADÓN
BEATRIZ ROMERO FLORES
JAVIER SÁNCHEZ BERNAL
LORENA VARELA

Prólogo

MIGUEL OLMEDO CARDENETE

THOMSON REUTERS

ARANZADI

Índice General

	<i>Página</i>
PRESENTACIÓN	21
PRÓLOGO	23
1	
DEL "BLANQUEO DEL BLANQUEO" A LA LIBERTAD DE COMPE- TENCIA: LA SEMPITERNA CUESTIÓN DEL BIEN JURÍDICO EN EL DELITO DE BLANQUEO DE CAPITALES	27
MIGUEL BUSTOS RUBIO	
I. El peso del bien jurídico en la legitimación del tipo penal de blan-	
queo de capitales	27
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	30
III. Las diferentes posturas en relación al bien jurídico penalmente	
tutelado por el delito de blanqueo de capitales	34
IV. Una breve cuestión: el blanqueo de capitales como "delito acu-	
mulativo"	41
V. Lejos de hacer un alto en el camino: el deleite internacional por	
desbordar (aún más) el blanqueo de capitales	43
VI. Bibliografía	47

2

EL DELITO DE FINANCIACIÓN ILEGAL DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS: CONSIDERACIONES PENALES ANTE SU INMINENTE REFORMA

51

ALFREDO ABADÍAS SELMA

I.	Los partidos políticos y su financiación	52
1.	<i>Consideraciones acerca del bien jurídico protegido por el delito de financiación ilegal de los partidos políticos</i>	52
II.	La financiación de los partidos políticos en la legislación española	59
III.	El control económico y financiero de los partidos políticos en España	69
IV.	El delito de financiación ilegal de los partidos políticos: modalidades	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
V.	Organizaciones que tengan como finalidad financiar ilegalmente partidos políticos	88
VI.	Concurso de delitos	91
VII.	Propuestas de reforma de la represión penal de la financiación ilegal de los partidos políticos	92
VIII.	Casos internacionales de financiación ilegal de los partidos políticos	95
1.	<i>Francia</i>	95
2.	<i>Italia</i>	96
3.	<i>Alemania</i>	97
4.	<i>Bélgica</i>	98

51	5. Reino Unido	98
	6. EE UU	99
	IX. Conclusiones finales	100
	X. Bibliografía	103
52	3	
52	DELITO CORPORATIVO Y DEFRAUDACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	111
59	SERGIO CÁMARA ARROYO	
69	I. Introducción: Derecho penal económico y Fraude a la Seguridad Social	111
75	II. Delito económico, delincuencia corporativa y tutela penal de la Seguridad Social	119
78	III. El tipo básico de defraudación a la Seguridad Social: la visión antropocéntrica del art. 307 CP	135
79	IV. Los tipos cualificados: la visión corporativa de los arts. 307 bis CP y 310 CP	152
80	V. Bibliografía	166
81	4	
84	PERFIL CRIMINOLÓGICO DEL DELINCUENTE DE CUELLO BLANCO	173
87	ANA L. CUERVO GARCÍA	
88	I. El comienzo: Edwin Sutherland y su comprensión del delincuente de cuello blanco	174
91	II. La personalidad del Delincuente de Cuello Blanco	175
92	1. <i>Los rasgos de personalidad patológicos del Delincuente de Cuello Blanco</i>	<i>176</i>
95	2. <i>Teorías de la personalidad del Delincuente de Cuello Blanco</i>	<i>178</i>
95	3. <i>Las técnicas de neutralización</i>	<i>181</i>
96	III. Las trayectorias delictivas de los Delincuentes de Cuello Blanco	184
97		
98		

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

5

EL DELITO DE OBSTACULIZACIÓN DE LOS DERECHOS DEL SOCIO (ARTÍCULO 293 DEL CÓDIGO PENAL)	199
--	-----

AIXA GÁLVEZ JIMÉNEZ

I.	Introducción	199
II.	Antecedentes prelegislativos	201
III.	Análisis del tipo penal	204
	1. <i>Bien jurídico protegido y ámbito de aplicación</i>	204
	2. <i>Tipo objetivo</i>	207
	2.1. El sujeto activo y sujeto pasivo	207
	2.2. Conducta típica	210
	2.3. Objeto material	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
IV.	Conclusiones	221
V.	Bibliografía	222
VI.	Jurisprudencia	224

6
LA O
TOS
BLAN
MA
I.
II.
III.
IV.
V.
VI.
VII.
VIII.
IX.
X.
XI.

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

7

PERFILES FORENSES DE PELIGROSIDAD EN RECLUSOS DE DELITOS DE CUELLO BLANCO PARA UN TRATAMIENTO PENITENCIARIO 269

MONTSERRAT LÓPEZ MELERO

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

8

DELITOS SOCIOECONÓMICOS EN EL SECTOR BANCARIO 293

GEMA MARTÍNEZ GALINDO

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

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. Sujetos activos	351
	2. La conducta típica	357
	3. Algunas precisiones sobre el objeto material	361
IV.	Elemento subjetivo del tipo penal	364
V.	“Iter criminis”	366
VI.	La relación concursal entre el 319 CP y el 320 CP	367
VII.	Bibliografía	367

11

CONTROVERSIA DE LOS DELITOS CONTRA LA PROPIEDAD INTELECTUAL 369

ANA PARÉS LÓPEZ DE LEMOS

I.	Contextualización de la protección penal de los derechos de propiedad intelectual	369
II.	Protección penal de los derechos de autor	372
	1. <i>Ánimo de lucro</i>	372
	2. <i>Conocimiento e intencionalidad</i>	375
	3. <i>En perjuicio de tercero</i>	376
III.	Plagio: problemática actual de obras audiovisuales y obras indefinidas	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
IV.	Conclusiones	385
V.	Bibliografía	387

12

PRINCIPIO DE MÍNIMA INTERVENCIÓN Y DELITOS SOCIETARIOS 389

DAVID PAVÓN HERRADÓN

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

16

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

14

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 447

JAVIER SÁNCHEZ BERNAL

I.	Introducción	447
	1. <i>La tipificación de la corrupción entre particulares en España: una cuestión obligatoria</i>	450
II.	Versiones de vigencia de los delitos de corrupción entre particulares	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
III.	A modo de conclusión	466
IV.	Bibliografía	466
V.	Webgrafía	469
VI.	Páginas web	469

15

¿DELITOS ECONÓMICOS COMO CRÍMENES DE LESA HUMANIDAD? 471

LORENA VARELA

I.	Presentación del tema	471
-----------	------------------------------------	-----

18

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

III. Los procedimientos y actuaciones de la Administración Tributaria en los supuestos que se aprecien delitos contra la Hacienda Pública	508
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>
IV. Bibliografía	518
V. Jurisprudencia	520

Thomson Reuters ProView. Guía de uso