

57.184

III CONGRESO SOBRE PREVENCIÓN Y REPRESIÓN DEL BLANQUEO DE DINERO

(Ponencias y conclusiones del congreso sobre las reformas de 2010 y la justificación de su castigo en la sociedad de la información avanzada, celebrado en Santiago de Compostela en julio de 2012)

COORDINADORES

MIGUEL ABEL SOUTO
NIELSON SÁNCHEZ STEWART

tirant lo blanch

Valencia, 2013

Índice

I. PONENCIAS

A) SECCIÓN PROFESIONAL, ADMINISTRATIVA Y ECONÓMICA

LAS NUEVAS OBLIGACIONES PARA LOS OPERADORES JURÍDICOS EN LA LEY DE PREVENCIÓN DEL BLANQUEO, DE 28 DE ABRIL DE 2010

NIELSON SÁNCHEZ STEWART (relator de la primera sección)

I. INTRODUCCIÓN.....	17
II. NOVEDADES DE LA LEY.....	19
III. AMPLIACIÓN DEL ELENCO DE SUJETOS OBLIGADOS.....	22
IV. OBLIGACIONES QUE IMPONE LA LEY.....	23
V. OBLIGACIONES DE DILIGENCIA DEBIDA.....	24
VI. OBLIGACIONES DE INFORMACIÓN: COMUNICACIÓN Y COLABORACIÓN.....	30
VII. PROHIBICIÓN DE REVELACIÓN (<i>TIPPING OFF</i>).....	36
VIII. ABSTENCIÓN DE EJECUCIÓN.....	37
IX. OBLIGACIÓN DE CONSERVAR DOCUMENTOS.....	37
X. MEDIDAS DE CONTROL INTERNO.....	38
XI. CONCLUSIÓN.....	41

DETECCIÓN DEL BLANQUEO Y SUS EFECTOS SOCIOECONÓMICOS

JUAN MIGUEL DEL CID GÓMEZ

I. RESUMEN.....	43
II. EL CRIMEN ORGANIZADO COMO ACTIVIDAD EMPRESARIAL.....	44
III. LA INVERSIÓN DE LOS FLUJOS ILÍCITOS EN LA ECONOMÍA.....	46
IV. ABOGADOS Y RIESGO DE BLANQUEO.....	48
V. LA APLICACIÓN DEL ENFOQUE BASADO EN EL RIESGO.....	50
VI. LA DILIGENCIA DEBIDA CON EL CLIENTE.....	54
VII. ÓRGANOS DE CONTROL.....	56
VIII. ANÁLISIS DE OPERACIONES.....	56
IX. COMUNICACIÓN DE OPERACIONES AL SERVICIO EJECUTIVO.....	57
X. FORMACIÓN DE EMPLEADOS.....	59
XI. REVISIÓN POR EXPERTO EXTERNO.....	60
XII. CONCLUSIONES.....	60

ESTADÍSTICAS SOBRE APLICACIÓN DE LA NORMATIVA ADMINISTRATIVA EN ESPAÑA HASTA LA LEY DE 2010 DE PREVENCIÓN DEL BLANQUEO

MERCEDES TATO RODRÍGUEZ

I. RESUMEN.....	63
II. INTRODUCCIÓN.....	63
III. DATOS ESTADÍSTICOS RELATIVOS AL BLANQUEO DE DINERO.....	66

**RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES, ASESORES FISCALES,
PROMOTORES Y AGENTES INMOBILIARIOS COMO SUJETOS OBLIGADOS
EN LA PREVENCIÓN DEL BLANQUEO**

MIGUEL SÁNCHEZ CAMPOS

I. INTRODUCCIÓN.....	91
II. CONCEPTO DE BLANQUEO DE CAPITALS.....	92
III. OBLIGACIONES.....	94
IV. RECOMENDACIONES GENERALES.....	110
V. RELACIÓN DE OPERACIONES DE RIESGO.....	113
VI. CONSECUENCIAS DEL EXAMEN DE LAS OPERACIONES.....	114
VII. SECRETO PROFESIONAL EN RELACIÓN CON LAS OBLIGACIONES DE LOS ASESORES FISCALES Y AUDITORES.....	114
VIII. AMNISTÍA FISCAL 2012 Y LA PREVENCIÓN DE BLANQUEO DE CAPITALS.....	115
IX. ANEXO. CONTENIDO DEL INFORME DEL EXPERTO EXTERNO.....	116

LA REFORMA DE 2010 DEL COMISO EN EL BLANQUEO

GUMERSINDO GUINARTE CABADA

I. INTRODUCCIÓN.....	131
II. LA REFORMA DEL COMISO POR LA L.O. 15/2003.....	132
III. LA REFORMA DEL COMISO POR LA L.O. 5/2010.....	137

B) SECCIÓN PENAL

**LA REFORMA PENAL ESPAÑOLA DE 2010 SOBRE EL BLANQUEO,
LAS NUEVAS TÉCNICAS DE COMISIÓN DELICTIVA Y EL USO DE LAS
TELECOMUNICACIONES PARA EL BLANQUEO**

MIGUEL ABEL SOUTO (relator de la segunda sección)

I. APORTACIONES DOCTRINALES RECIENTES SOBRE LAS MODIFICACIONES DEL DELITO DE BLANQUEO EN EL CÓDIGO PENAL ESPAÑOL RELATIVAS A LA RÚBRICA, ACTIVIDAD DELICTIVA, AUTOBLANQUEO, POSESIÓN, UTILIZACIÓN, TIPOS AGRAVADOS Y PERSONAS JURÍDICAS.....	161
II. EL USO DE LAS INNOVACIONES TECNOLÓGICAS Y LAS TELECOMUNICACIONES PARA EL BLANQUEO.....	186
III. TIPOLOGÍAS, NUEVAS TÉCNICAS DE COMISIÓN DELICTIVA Y RECOMENDACIONES DEL GAFL.....	195
IV. LA DECLARACIÓN TRIBUTARIA ESPECIAL DEL REAL DECRETO-LEY 12/2012.....	209
V. CONCLUSIONES.....	219

EL TIPO AGRAVADO DE BLANQUEO CUANDO LOS BIENES TENGAN SU ORIGEN EN EL DELITO DE TRÁFICO DE DROGAS.....	223
---	------------

JOSÉ MANUEL LORENZO SALGADO

**DELIMITACIÓN ENTRE ENCUBRIMIENTO, RECEPCIÓN Y BLANQUEO
RESPECTO A LAS MODALIDADES DE POSESIÓN Y USO INCORPORADAS
EN EL ARTÍCULO 301 POR LA L.O. 5/2010**

ENRIQUE ORTS BERENGUER

I. INTRODUCCIÓN.....	251
II. ELEMENTOS ESENCIALES DE LOS TRES DELITOS.....	253
III. RECEPCIÓN Y ENCUBRIMIENTO.....	256
IV. RECEPCIÓN Y BLANQUEO DE CAPITALES.....	260
V. ENCUBRIMIENTO Y BLANQUEO.....	263
VI. REFLEXIÓN FINAL.....	264

**EL TIPO AGRAVADO DE BLANQUEO DE DINERO PROCEDENTE DE
DELITOS URBANÍSTICOS.....**

267

MIGUEL ÁNGEL NÚÑEZ PAZ

**EL CASTIGO DEL AUTOBLANQUEO EN LA REFORMA PENAL DE 2010. LA
AUTORÍA Y LA PARTICIPACIÓN EN EL DELITO DE BLANQUEO DE CAPITALES**

MIGUEL DÍAZ Y GARCÍA CONLLEDO

I. EL AUTOBLANQUEO.....	281
II. AUTORÍA Y PARTICIPACIÓN.....	291

**RESPONSABILIDAD PENAL DEL ASESOR JURÍDICO, EN ESPECIAL EN
RELACIÓN CON EL BLANQUEO DE CAPITALES**

PROF. DR. DR. H. C. DIEGO-MANUEL LUZÓN PEÑA

I. INTRODUCCIÓN.....	301
II. ACTUACIONES PERJUDICIALES PARA EL CLIENTE.....	302
III. ACTUACIONES FAVORABLES AL CLIENTE.....	324
IV. APÉNDICE: RESOLUCIONES JURISPRUDENCIALES.....	334

II. COMUNICACIONES

**EL SISTEMA DEMOCRÁTICO Y LA SEGURIDAD INTERIOR COMO BIEN
JURÍDICO PROTEGIDO POR EL DELITO DE BLANQUEO DE DINERO.....**

341

JOHANNA CAROLINA ARIAS MERLANO

**BLANQUEO DE CAPITALES Y LOS DELITOS COMETIDOS EN OTROS
ESTADOS.....**

343

MARIANO FRUTOS PAREDES

LA DEFINICIÓN DE «PERSONAS CON RESPONSABILIDAD PÚBLICA» EN LA LEY 10/2010, DE 28 DE ABRIL, DE PREVENCIÓN DEL BLANQUEO DE CAPITALES Y DE LA FINANCIACIÓN DEL TERRORISMO	345
ANDREA GARRIDO JUNCAL	
LOS PROFESIONALES ESPAÑOLES EN LA PREVENCIÓN DEL BLANQUEO DE CAPITALES	347
JOSÉ ANTONIO PEÑA BEIROA	
III. CONCLUSIONES	
A) SECCIÓN PROFESIONAL, ADMINISTRATIVA Y ECONÓMICA	
III CONGRESO SOBRE PREVENCIÓN Y REPRESIÓN DEL BLANQUEO DE DINERO NIELSON SÁNCHEZ STEWART	
CONCLUSIONES DE LA SECCIÓN ADMINISTRATIVA Y PROFESIONAL.....	355
ABOGACÍA Y BLANQUEO DE DINERO JOSÉ RAMÓN MARTÍNEZ JIMÉNEZ	
CONCLUSIONES.....	357
RÉGIMEN SANCIONADOR EN MATERIA DE BLANQUEO DE CAPITALES SANTIAGO MILANS DEL BOSCH	
CONCLUSIONES.....	359
LAS CAMPAÑAS MEDIÁTICAS SOBRE EL BLANQUEO ESTEBAN MESTRE DELGADO	
CONCLUSIONES.....	361
DETECCIÓN DEL BLANQUEO Y SUS EFECTOS SOCIOECONÓMICOS JUAN MIGUEL DEL CID GÓMEZ	
CONCLUSIONES.....	363
ESTADÍSTICAS SOBRE APLICACIÓN DE LA NORMATIVA ADMINISTRATIVA EN ESPAÑA HASTA LA LEY DE 2010 DE PREVENCIÓN DEL BLANQUEO MERCEDES TATO RODRÍGUEZ	
CONCLUSIONES.....	365

Índice	11
LA REFORMA DE 2010 DEL COMISO EN EL BLANQUEO CUMERSINDO GUINARTE CABADA	
CONCLUSIONES	367
B) SECCIÓN PENAL	
LA REFORMA PENAL ESPAÑOLA DE 2010 SOBRE EL BLANQUEO, LAS NUEVAS TÉCNICAS DE COMISIÓN DELICTIVA Y EL USO DE LAS TELECOMUNICACIONES PARA EL BLANQUEO MIGUEL ABEL SOUTO	
CONCLUSIONES	371
EL DELITO DE BLANQUEO DE CAPITALES Y EL DERECHO PENAL DEL ENEMIGO FRANCISCO MUÑOZ CONDE	
CONCLUSIONES	375
EL TIPO AGRAVADO DE BLANQUEO CUANDO LOS BIENES TENGAN SU ORIGEN EN EL DELITO DE TRÁFICO DE DROGAS JOSÉ MANUEL LORENZO SALGADO	
CONCLUSIONES	377
FINANCIACIÓN DEL TERRORISMO JOSÉ L. GONZÁLEZ CUSSAC	
CONCLUSIONES	381
ASPECTOS PROCESALES DE LA PERSECUCIÓN PENAL DEL BLANQUEO DE DINERO LOTARIO VILABOY LOIS	
CONCLUSIONES	383
DELIMITACIÓN ENTRE ENCUBRIMIENTO, RECEPCIÓN Y BLANQUEO RESPECTO A LAS MODALIDADES DE POSESIÓN Y USO INCORPORADAS EN EL ARTÍCULO 301 POR LA L.O. 5/2010 ENRIQUE ORTS BERENGUER	
CONCLUSIONES	385

ÚLTIMAS LÍNEAS JURISPRUDENCIALES EN SEDE DE BLANQUEO LUCIANO VARELA CASTRO	
CONCLUSIONES.....	387
EL NUEVO TIPO AGRAVADO DE BLANQUEO CUANDO LOS BIENES TENGAN SU ORIGEN EN DELITOS RELATIVOS A LA CORRUPCIÓN JUAN CARLOS FERRÉ OLIVÉ	
CONCLUSIONES.....	389
EL TIPO AGRAVADO DE BLANQUEO DE DINERO PROCEDENTE DE DELITOS URBANÍSTICOS MIGUEL ÁNGEL NÚÑEZ PAZ	
CONCLUSIONES.....	393
EL CASTIGO DEL AUTOBLANQUEO, SEGÚN LA REFORMA PENAL DE 2010, LA AUTORÍA Y LA PARTICIPACIÓN MIGUEL DÍAZ Y GARCÍA CONLEDO	
CONCLUSIONES.....	395
RESPONSABILIDAD PENAL DEL ASESOR JURÍDICO, EN ESPECIAL EN RELACIÓN CON EL BLANQUEO DE CAPITALES PROF. DR. DR. H. C. DIEGO-MANUEL LUZÓN PEÑA	
CONCLUSIONES.....	397