

Índice

Presentación.....	11
Prólogo.....	13
Nota de la autora y agradecimientos.....	17
Abreviaturas.....	19
Introducción.....	21

ESTUDIO PRELIMINAR

Blanqueo de capitales y respeto al ordenamiento jurídico español: sobre la necesidad de una interpretación restrictiva del tipo penal.....	25
--	----

CAPÍTULO I

La punición del autoblanqueo	55
1. Exposición de la problemática.....	55
2. Análisis de la interpretación y aplicación del tipo: el autoblanqueo en la jurisprudencia española	58
2.1. Primeras manifestaciones	64
2.2. Situación a partir del Acuerdo de Pleno no jurisdiccional de 18 de julio de 2006	72
2.3. La doble incriminación introducida por la reforma de 2010: autoblanqueo y posesión y utilización.....	80
2.3.1. Posibilidades interpretativas del tenor literal del artículo 301.1 CP	86

2.4.	Estado de la situación tras la sentencia del Tribunal Supremo 265/2015, de 29 de abril y jurisprudencia posterior.....	101
3.	Especial referencia a los delitos contra la hacienda pública como actividad delictiva previa al (auto)blanqueo de capitales.....	109
3.1.	Idoneidad del delito contenido en el artículo 305 del Código Penal para generar bienes susceptibles de ser blanqueados.....	120
3.2.	Especial referencia a la STS 974/2012, de 5 de diciembre ..	127
a)	«Inidoneidad del delito de defraudación tributaria en su modalidad de elusión del pago de tributos para erigirse en presupuesto del delito de blanqueo de capitales»	129
b)	«Los argumentos para sentar esa inidoneidad se enriquecen cuando se está contemplando el autoblanqueo: se condena al responsable penal del delito de defraudación tributaria»	131
3.3.	Compatibilidad de sanciones entre delitos contra la Hacienda Pública y blanqueo de capitales: primeras manifestaciones.....	133
3.4.	Jurisprudencia más reciente y estado de la cuestión tras la STS 265/2015, de 29 de abril y consecuencias del requisito tendencial del blanqueo de capitales respecto al delito fiscal previo	140
4.	Recapitulación.....	144

CAPÍTULO II

	Tipo subjetivo y la tipificación de la modalidad de comisión imprudente en los delitos de blanqueo de capitales	155
1.	El tipo subjetivo doloso de blanqueo de capitales: el conocimiento y su alcance.....	155
2.	El tipo subjetivo imprudente de blanqueo de capitales: el artículo 301.3 CP	162
3.	Tipicidad y sujeto activo.....	167
3.1.	El blanqueo imprudente es un delito común.....	169

3.2. El blanqueo de capitales es un delito especial.....	177
4. Elemento subjetivo del injusto vs. Tipo subjetivo: toma de postura y propuesta interpretativa	181
5. Recapitulación.....	186

CAPÍTULO III

Extinción del delito de blanqueo de capitales: prescripción y consumación.....	191
1. Determinación del momento de consumación e inicio del cómputo del plazo de prescripción en la comisión del delito de blanqueo de capitales contenido en los artículos 301.1 y 301.2 CP	194
1.1. Artículo 301.1 CP: El blanqueo de capitales como delito de mera actividad	197
1.2. Artículo 301.2384 CP: El blanqueo de capitales como delito de resultado.....	211
1.3. Breve síntesis	214
2. La prescripción de los delitos de blanqueo de capitales	215
2.1. Notas preliminares	215
2.2. Continuidad delictiva y conceptos globales	222
2.3. La prescripción de los delitos de blanqueo de capitales.....	226
3. Recapitulación.....	233
Conclusiones.....	235
Índice jurisprudencial.....	243
Bibliografía	275
Fuentes utilizadas	275
Bibliografía consultada	276