

# ÍNDICE

<b>PRÓLOGO</b> .....	13
<b>ABREVIATURAS</b> .....	15
<b>CAPÍTULO I. INTRODUCCIÓN</b> .....	19
<b>CAPÍTULO II. LAS FUENTES DEL DERECHO LOCAL</b> .....	23
1. Consideraciones previas .....	23
2. Fuentes autónomas y heterónomas .....	24
2.1. Fuentes autónomas .....	24
2.2. Fuentes heterónomas. Especial atención al Derecho de la Unión Europea .....	25
a) De Derecho interno español.....	25
b) De Derecho Internacional: la Carta Europea de Autonomía Local .....	26
c) De Derecho de la Unión Europea .....	27
2.3. La relación jurídica entre fuentes autónomas y heterónomas ....	29
a) De Derecho interno español.....	29
b) De Derecho de la Unión Europea .....	31
<b>CAPÍTULO III. LA INCIDENCIA DEL DERECHO A LA BUENA ADMINISTRACIÓN DE LA CARTA DE DERECHOS FUNDAMENTALES DE LA UNIÓN EUROPEA EN EL PODER NORMATIVO LOCAL</b> .....	35
1. La CDFUE: naturaleza jurídica.....	35

3. EL ENCUBRIMIENTO Y LA RECEPCIÓN EN EL DERECHO GERMANO DURANTE LA SEGUNDA MITAD DEL SIGLO XVIII .....	48
3.1. La legislación .....	48
3.1.2. La Constitutio criminalis Theresiana de 1758.....	49
3.1.3. El Código civil general de Joseph II ( <i>Allgemeines bürgerliches Gesetzbuch</i> ) de 1787 .....	50
3.1.4. La Nueva legislación penal de Barmberg de 1792 y 1795 .....	53
3.1.5. El Derecho provincial general de los estados prusianos ( <i>Allgemeine Landrecht [ALR] für die Preussischen Staaten</i> ) de 1794 .....	53
3.2. La literatura .....	53
4. EL ENCUBRIMIENTO Y LA RECEPCIÓN EN EL DERECHO GERMANO Y ESPAÑOL DESDE PRINCIPIOS DEL S. XIX HASTA EL CÓDIGO DEL IMPERIO ALEMÁN DE 1871 .....	54
4.1. La legislación .....	55
4.1.2. La Novísima Recopilación española de 1805 .....	55
4.1.3. El desarrollo del Derecho particular alemán del siglo XIX ( <i>deutsches Partikularrecht</i> ).....	56
4.1.3.1. El Código Penal de Baviera de 1813: «el Código de Feuerbach».....	56
4.1.3.2. El código penal de Sajonia ( <i>sächsische CrimGB</i> ) de 1838 .....	58
4.1.3.3. El Código penal de Wurtemberg ( <i>württembergische StGB</i> ) de 1839 .....	59
4.1.3.4. El código penal de Hanover ( <i>hannoverschen CrimGB</i> ) de 1840.....	59
4.1.3.5. El Código penal para los estados prusianos de 1851 .....	60
4.1.3.6. La reforma de 1853 al Código penal para los estados prusianos .....	63
4.1.3.7. La reforma de 1856 al Código penal para los estados prusianos .....	63
4.1.3.8. El Código Penal del Reino de Baviera de 1861....	65
4.1.4. El encubrimiento en la codificación española a partir de la sanción del Código Penal de 1822 .....	65
4.1.4.1. El primer Código Penal español .....	65
4.1.4.2. El encubrimiento en el Código Penal español de 1848 .....	68
4.2. La doctrina alemana en el siglo XIX.....	72

4.2.1. El encubrimiento como una forma de participación en el delito anterior . . . . .	73
4.2.1.1. Las ideas de FEUERBACH . . . . .	73
4.2.1.2. La participación en la perduración de la lesión según VON BURI . . . . .	73
4.2.1.3. El favorecimiento como un delito accesorio del hecho previo (Nebenverbrechen) según SANDER . . . . .	77
4.2.2. El encubrimiento y la receptación como delitos: HENKE, STÜBEL, KÖSTLIN, BERNER, LUDEN, LANGENBECK y HÄLSCHNER . . . . .	78
4.3. Balance: el peso de ambos puntos de vista doctrinarios durante este período. . . . .	80
<b>CAPÍTULO II. HACIA LA COMPRESIÓN CONTEMPORÁNEA DEL ENCUBRIMIENTO Y LA RECEPTACIÓN . . . . .</b>	<b>83</b>
1. EL ENCUBRIMIENTO Y LA RECEPTACIÓN DESDE FINALES DEL S. XIX HASTA MEDIADOS DEL S. XX . . . . .	83
1.1. En Alemania: el Código Penal del Imperio alemán de 1871 (RStGB) . . . . .	83
1.2. En España. . . . .	87
1.2.1. Excepciones al tratamiento tradicional del encubrimiento y de la receptación como participación criminal . . . . .	87
1.2.1.1. El Proyecto de Reforma de Silvela de 1884 . . . . .	88
1.2.1.2. El Código Penal para la zona del Protectorado español de Marruecos . . . . .	89
1.2.1.3. El Código Penal español de 1928 . . . . .	90
1.2.1.5. El Proyecto de Reforma de 1939. . . . .	91
1.2.1.6. El Código Penal español de 1944 y la literatura de la época . . . . .	91
1.2.1.7. El Proyecto de reforma de 1948 . . . . .	93
1.2.1.8. El Código Penal español de 1950 . . . . .	95
1.3. En Argentina. . . . .	99
1.3.1. El encubrimiento en el denominado «Código de Tejedor» (1866/1868). . . . .	99
1.3.2. El Proyecto el 1881 . . . . .	100
1.3.3. El Código Penal de la Nación Argentina de 1886 . . . . .	100
1.3.4. Proyecto de reforma de 1891. . . . .	101
1.3.5. El Proyecto de Segovia de 1895. . . . .	102
1.3.6. El Código Penal reformado de 1903 . . . . .	103

1.3.7. El Proyecto de Reforma de 1906 .....	104
1.3.8. Proyecto de reforma de 1917 .....	105
1.3.9. El Código Penal argentino de 1921 .....	106
<b>CAPÍTULO III. EL ENCUBRIMIENTO, LA RECEPCIÓN Y EL BLANQUEO DE CAPITALES DESDE MEDIADOS DEL S. XX .....</b>	<b>109</b>
<b>1. ENCUBRIMIENTO, RECEPCIÓN Y BLANQUEO DE CAPITALES EN EL STGB ALEMÁN. ....</b>	<b>109</b>
1.1. La reforma del RStGB alemán. El encubrimiento en el StGB de 1974 .....	109
1.2. La incorporación del blanqueo de capitales en el StGB y su metamorfosis. ....	111
1.3. La última reforma del § 261 del StGB .....	116
<b>2. ESPAÑA: INCORPORACIÓN DE LOS DELITOS DE ENCUBRIMIENTO Y BLANQUEO DE CAPITALES AL CÓDIGO PENAL .....</b>	<b>118</b>
2.1. La primera tipificación del blanqueo de capitales en España: Leyes Orgánicas 1/1988 y 8/1992 .....	118
2.2. La reforma integral del Código Penal español: Ley Orgánica 10/1995 .....	119
2.3. Reformas en los tipos penales de blanqueo de capitales, encubrimiento y recepción: Ley Orgánica 10/2003. ....	122
2.4. Cambios significativos en la tipificación del encubrimiento y el blanqueo de capitales: Ley Orgánica 5/2010. ....	122
2.5. Modificaciones directas en los tipos penales de encubrimiento y recepción e indirectas en materia de blanqueo de capitales: Ley Orgánica 1/2015 .....	125
2.6. La última reforma sobre la materia: Ley Orgánica 6/2021. ....	126
<b>3. ARGENTINA: LAS REFORMAS LEGISLATIVAS TRAS LA SANCIÓN DEL CÓDIGO PENAL .....</b>	<b>127</b>
3.1. Introducción .....	127
3.2. El Proyecto de Reforma de 1936 .....	128
3.3. El «Proyecto PECO» .....	128
3.4. Proyectos de 1951 y 1953 .....	130
3.5. «Proyecto SOLER» .....	131
3.6. Proyecto de reforma del Código Penal de 1967 .....	133
3.7. El restablecimiento del orden constitucional: Ley 20.509 .....	133
3.8. La reforma de 1976. ....	134
3.9. El Proyecto de 1979 .....	136

3.10. El restablecimiento de la democracia: Ley 23.077 y otras cercanas . . . . .	136
3.11. La incorporación del delito de blanqueo de capitales en el Código Penal. . . . .	137
3.12. La incorporación de la receptación imprudente . . . . .	140
3.13. Ley 25.890: Agravantes por ejercer una función pública y por abigeato . . . . .	141
3.14. Reformas en la excusa absolutoria . . . . .	141
3.15. Anteproyecto de Reforma del Código Penal de 2006 . . . . .	142
3.16. La última reforma en materia de encubrimiento, receptación y blanqueo de capitales . . . . .	143
3.17. Anteproyecto de Reforma del Código Penal de 2014 . . . . .	145
3.18. Proyecto de reforma integral del Código Penal de 2018 . . . . .	148
3.19. El Proyecto de reforma de 2022. . . . .	149
3.20. Conclusión . . . . .	151
<b>CAPÍTULO IV. EL ENCUBRIMIENTO, LA RECEPCIÓN Y EL BLANQUEO DE CAPITALES EN ALEMANIA, ESPAÑA Y ARGENTINA. ANÁLISIS COMPARATIVO. . . . .</b>	<b>153</b>
1. INTRODUCCIÓN . . . . .	153
2. EL ENCUBRIMIENTO EN ALEMANIA, ESPAÑA Y ARGENTINA . . . . .	157
2.1. Análisis comparativo de la regulación del encubrimiento. . . . .	157
2.1.2. Delimitación entre encubrimiento real y encubrimiento personal en España y Argentina . . . . .	161
2.1.3. El bien jurídico protegido . . . . .	164
2.2. Toma de postura. . . . .	166
2.2.2. Intereses protegidos mediante la prohibición del encubrimiento personal . . . . .	167
2.2.3. Intereses protegidos mediante la prohibición del encubrimiento real. . . . .	168
3. LA RECEPCIÓN EN ALEMANIA, ESPAÑA Y ARGENTINA. . . . .	170
3.1. Análisis comparativo de la regulación positiva actual de la receptación . . . . .	170
3.2. Conductas típicas: clases y alcance . . . . .	172
3.3. El bien jurídico protegido. . . . .	175
3.3.2. Crítica a las posturas más reconocidas sobre el bien jurídico que afecta la receptación . . . . .	178
3.3.3. Toma de postura: ¿qué afecta la receptación? . . . . .	181

4. EL BLANQUEO DE CAPITALES EN ALEMANIA, ESPAÑA Y ARGENTINA .....	185
4.1. Análisis comparativo de la regulación del blanqueo de capitales .....	185
4.1.2. Orígenes y fundamentos de su criminalización .....	187
4.1.3. Conductas típicas: un breve análisis comparativo.....	189
4.1.3.1. La exigencia de un resultado de peligro concreto.....	189
4.1.3.2. La discusión en torno a las conductas típicas.....	190
4.1.3.3. Encubrimiento, receptación y blanqueo de capitales	193
4.1.3.4. Ocultación, obstaculización y aislamiento .....	195
4.1.4. Objeto del blanqueo de capitales: umbrales económicos y catálogo de delitos previos.....	196
4.1.5. Bien jurídico protegido: análisis crítico .....	198
4.1.6. Autoblanqueo de capitales .....	205
4.2. Toma de postura.....	207
4.2.2. Autoblanqueo de capitales y complicidad psicológica en el delito anterior .....	211
5. CONCLUSIONES .....	216
<b>BIBLIOGRAFÍA .....</b>	<b>217</b>
<b>JURISPRUDENCIA .....</b>	<b>231</b>
SENTENCIAS DEL TRIBUNAL SUPREMO ESPAÑOL .....	231
SENTENCIAS DEL TRIBUNAL SUPREMO ALEMÁN (BGH) .....	231