

Luz María Puente Aba (Dir.)
Eva María Souto García (Coord.)

Ganancias ilícitas y Derecho penal

EDITORIAL COMARES

ESTUDIOS DE DERECHO PENAL
Y CRIMINOLOGÍA

dirigidos por

Carlos María Romeo Casabona

LUZ MARÍA PUENTE ABA (Dir.)
EVA MARÍA SOUTO GARCÍA (Coord.)

GANANCIAS ILÍCITAS
Y DERECHO PENAL

GRANADA, 2021

ESTUDIOS DE DERECHO PENAL

Y CRIMINOLOGÍA

dirigidos por

Carlos María Romeo Casabona

139

La realización de este trabajo se enmarca en el proyecto de investigación
«Ganancias ilícitas y Derecho penal» (RTI2018-094287-B-I00),
financiado por FEDER / Ministerio de Ciencia e Innovación – Agencia Estatal de Investigación.

© Los autores

Polígono Juncaril

C/ Baza, parcela 208

18220 • Albolote (Granada)

Tlf.: 958 465 382

www.comares.com • E-mail: libreriacomares@comares.com

facebook.com/Comares • twitter.com/comareseditor • instagram.com/editorialcomares

ISBN: 978-84-1369-306-4 • Depósito Legal: Gr. 1887/2021

Fotocomposición, impresión y encuadernación: COMARES

SUMARIO

PRÓLOGO.....	IX
Compliance penal y evitación de ganancias ilícitas..... VÍCTOR GÓMEZ MARTÍN	1
Sobre la delimitación de la ganancia de los partidos políticos en la corrupción política..... JUAN CARLOS SANDOVAL CORONADO	23
Las ganancias ilícitas en la configuración de los delitos patrimoniales..... EVA MARÍA SOUTO GARCÍA	63
¿La multa como solución <i>penológica</i> en la prevención y sanción de la delincuencia patrimonial masiva de baja intensidad cualitativa?..... JUAN CARLOS HORTAL IBARRA	99
Los perjuicios patrimoniales derivados de las falsedades en documentos sociales: ¿a quién pueden afectar y cómo se sancionan?..... LUZ MARÍA PUENTE ABA	131
Tratamiento jurisprudencial de las ganancias ilícitas en los delitos transnacionales en España .. PATRICIA TAPIA BALLESTEROS CLARA MOYA GUILLEM	159
Dieselgate, greenwashing y responsabilidad social corporativa..... IRENE NAVARRO FRÍAS	183
La criminalidad azul. Aceleración y catálisis del ecocidio en los ecosistemas marinos..... ASCENSIÓN GARCÍA RUIZ	203
Sanciones adecuadas para recuperar las ganancias ilícitas derivadas de la criminalidad medioambiental transnacional y organizada..... ALEJANDRO DE PABLO SERRANO	235

PRÓLOGO

Esta obra colectiva constituye uno de los frutos del proyecto de investigación «Ganancias ilícitas y Derecho penal» (RTI2018-094287-B-I00), financiado por FEDER / Ministerio de Ciencia e Innovación – Agencia Estatal de Investigación, que tiene como finalidad atender a las diversas técnicas y estrategias de lucha contra la obtención de ganancias ilícitas a través de actividades delictivas.

Uno de los objetivos del proyecto consiste en el análisis de las infracciones penales que destacan por dar lugar a la obtención de importantes ganancias ilícitas, en el sentido de proponer tanto mejoras en su tipificación legal como diversas líneas de interpretación que permitan incidir en la prevención y represión del fin primordial que guía la ejecución de estos delitos: la obtención de ganancias patrimoniales. Así, en esta obra se han seleccionado diversas categorías delictivas en esta línea; concretamente, los delitos patrimoniales, los delitos societarios y la criminalidad relacionada con el medio ambiente, que han sido el eje de los siguientes capítulos: *Las ganancias ilícitas en la configuración de los delitos patrimoniales* (Eva María Souto García, Universidad de A Coruña), y *Los perjuicios patrimoniales derivados de las falsedades en documentos sociales: ¿a quién pueden afectar y cómo se sancionan?* (Luz María Puente Aba, Universidad de A Coruña).

Además de estos estudios focalizados en categorías delictivas concretas, también se ha prestado atención a ámbitos más genéricos, que pueden constituir un caldo de cultivo especialmente idóneo para la aparición de comportamientos ilícitos generadores de importantes ganancias: concretamente, se ha atendido a la corrupción política en *Sobre la delimitación de la ganancia de los partidos políticos en la corrupción política* (Juan Carlos Sandoval Coronado, Universidad de Alicante), y a un específico ámbito de la criminalidad medioambiental en *La criminalidad azul. Aceleración y catálisis del ecocidio en los ecosistemas marinos* (Ascensión García Ruiz, Universidad Complutense de Madrid).

El estudio de los comportamientos delictivos generadores de ganancias ilícitas no estaría completo sin atender a las diversas estrategias que pueden permitir una lucha eficaz contra la obtención de tales beneficios. Así, en primer lugar, desde una perspectiva estrictamente penal, han sido objeto de análisis las consecuencias jurídicas más idóneas para estos comportamientos, con referencia no solo a las penas sino a la consecuencia accesoria de decomiso; en segundo lugar, se ha atendido al especial papel que puede desempeñar, en esta línea de lucha contra las ganancias ilícitas, el sistema de responsabilidad penal de las personas jurídicas, y particularmente el establecimiento de adecuados protocolos de prevención de delitos dentro de estos entes, a efectos de impedir la comisión de delitos que usualmente conllevan la obtención de importantes beneficios económicos. A tales objetivos responden los siguientes capítulos: *¿La multa como solución penológica en la prevención y sanción de la delincuencia patrimonial masiva de baja intensidad cualitativa?* (Juan Carlos Hortal Ibarra, Universidad de Barcelona), *Sanciones adecuadas para recuperar las ganancias ilícitas derivadas de la criminalidad medioambiental transnacional y organizada* (Alejandro de Pablo Serrano, Universidad de Valladolid), *Tratamiento jurisprudencial de las ganancias ilícitas en los delitos transnacionales en España* (Patricia Tapia Ballesteros, Universidad de Valladolid, y Clara Moya Guillem, Universidad de Alicante), y *Compliance penal y evitación de ganancias ilícitas: prevención de la responsabilidad penal de la empresa* (Víctor Gómez Martín, Universidad de Barcelona).

Por último, dado que gran parte de los comportamientos delictivos generadores de ganancias se realizan en un ámbito empresarial, resulta útil estudiar, desde una perspectiva jurídico-mercantil, las posibilidades de exigencia de responsabilidad a los administradores sociales. A esta finalidad se dedica el capítulo titulado *Dieselgate, greenwashing y responsabilidad social corporativa* (Irene Navarro Frías, Universidad de La Laguna).

En suma, esta obra pretende ser una contribución al estudio de diversos temas y sectores que resultan relevantes para una lucha eficaz e integral contra la criminalidad generadora de ganancias ilícitas. Así, en primer lugar, se han seleccionado diversos ámbitos de la delincuencia patrimonial y económica, analizando el significado de tales ganancias en delitos como la estafa, la apropiación indebida, la administración desleal o la falsedad en documentos sociales. Con carácter más general, se ha estudiado el papel que desempeña la obtención de beneficios en los comportamientos delictivos relacionados con la corrupción política, y en los conectados con una figura de nuevo auge en el ámbito criminal, el denominado «ecocidio». En segundo lugar, se analizan las respuestas que pueden resultar más adecuadas para estas categorías de comportamientos delictivos: destacadamente, la multa y el decomiso, que constituyen consecuencias jurídicas idóneas tanto para la delincuencia patrimonial como para la criminalidad transaccional; asimismo, se atiende también a una perspectiva de prevención, con respecto específicamente a las técnicas que impedirían el desarrollo de comporta-

mientos delictivos generadores de responsabilidad penal para las personas jurídicas. Finalmente, también se alude al papel de la denominada responsabilidad social corporativa, a la luz de determinados casos de especial relevancia en los últimos tiempos.

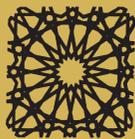
LUZ MARÍA PUENTE ABA
A Coruña 2021

colección

ESTUDIOS DE DERECHO PENAL Y CRIMONOLOGÍA

Director: CARLOS MARÍA ROMEO CASABONA

- 127 EL ENSAÑAMIENTO
Alonso Álamo, Mercedes
- 128 DERECHO PENAL, GÉNERO Y NACIONALIDAD
Alcade Sánchez, María; Gómez López, Rosario (coords.)
- 129 AUTORÍA Y PARTICIPACIÓN EN DERECHO PENAL INTERNACIONAL
Odriozola-Gurrutxaga, Miren
- 130 CORRUPCIÓN Y FRAUDES A CONSUMIDORES
Puente Aba, Luz María (dir.)
- 131 LA PROTECCIÓN PENAL DE LA PROPIEDAD INTELECTUAL EN
LA ERA DIGITAL
Tirado Estrada, Jesús
- 132 DE ROMA A ROMA. UN ENSAYO DE SISTEMATIZACIÓN DE LOS
CRÍMENES DE LESA MAJESTAD, NACIÓN Y HUMANIDAD
Pérez Caballero, Jesús
- 133 LA PROYECCIÓN DE LA CORRUPCION EN EL ÁMBITO PENAL
Puente Aba, Luz María (dir.)
- 134 LA RESPONSABILIDAD PENAL DE LAS PERSONAS JURÍDICAS EN
EL CÓDIGO PENAL ESPAÑOL
Pérez Machío, Ana Isabel
- 135 TRANSFORMAR LA PRISIÓN DESDE LA ESTRUCTURA
Fernández Abad, Carlos
- 136 MEDIO SIGLO DE DERECHO PENAL EN ESPAÑA
Sánchez-Ostiz, Pablo (dir.)
- 137 LA NECESARIA REFORMA PENITENCIARIA
Mata Martín, Ricardo M. (dir.)
- 138 ASPECTOS BÁSICOS DEL DELITO DE BLANQUEO DE DINERO
González Uriel, Daniel



COMARES
editorial

ISBN 978-84-1369-306-4



9 788413 693064