

JUAN M^a TERRADILLOS BASOCO
CUESTIONES ACTUALES DE DERECHO PENAL ECONÓMICO
Y DE LA EMPRESA

JUAN M^a TERRADILLOS BASOCO
Catedrático de Derecho Penal
Universidad de Cádiz

CUESTIONES ACTUALES DE DERECHO PENAL
ECONÓMICO Y DE LA EMPRESA



ÍNDICE

Presentación	11
--------------------	----

CAPÍTULO I SISTEMA PENAL Y EMPRESA

I. Introducción	17
II. El ámbito de intervención	17
II.1. El Derecho penal económico	17
II.2. La empresa	19
II.2.1. Delitos contra la empresa (o sus elementos) y delitos de la empresa	22
II.2.2. Empresa delincuyente y criminalidad organizada ..	22
II.2.3. Delincuencia empresarial y globalización	26
II.3. El Derecho penal de la empresa	27
III. Las técnicas de intervención	29
III.1. Bien jurídico, principio de lesividad y delitos de peligro ...	30
III.2. Accesoriedad y remisión normativa	34
III.3. Organización, jerarquía e imputación personal	35
III.4. ¿Una nueva dogmática?	38

CAPÍTULO II DELINCUENCIA ORGANIZADA Y GLOBALIZACIÓN

I. Criminalidad organizada	45
I.1. En la Criminología	45
I.2. En el Derecho	47
II. Globalización	49
II.1. Globalización y economía	49

© JUAN M^a TERRADILLOS BASOCO

© ARA Editores E.I.R.L.

Géminis 701 Dpto. 301-B Lima 39 - Perú

Telefax: (511) 522-8060

E-mail: araeditores@yahoo.com

Web site: <http://www.araeditores.com>

ISBN: 978-9972-238-70-3

Hecho el Depósito Legal en la Biblioteca Nacional
del Perú N° 2010-00605

Diseño de Carátula: Rolando Bartolo Mesías

Diagramación: Luis A. Sierra Cárdenas

Reservados todos los derechos. Ni la totalidad ni parte de este libro puede reproducirse o transmitirse por ningún procedimiento electrónico ni mecánico, incluyendo fotocopia, grabación magnética o cualquier almacenamiento de información y sistema de recuperación, sin permiso expreso del editor.

Impreso en Perú

2010

Printed in Peru

II.2. Globalización y crimen organizado	50
II.3. Globalización y política criminal	52
III. Los retos	53

CAPÍTULO III

EL «DERECHO PENAL DEL TRABAJO»: ¿UNA OPCIÓN PERTINENTE?

Planteamiento	61
I. Principio de lesividad	63
II. Carácter fragmentario	67
III. Ultima ratio ⁶⁹	
IV. Principio de prevención	74
Conclusión	77

CAPÍTULO IV

INTRODUCCIÓN AL ESTUDIO DE LA INCIDENCIA DE LAS VARIABLES GÉNERO, INMIGRACIÓN Y EDAD EN LA SINIESTRALIDAD LABORAL

1. La siniestralidad laboral: un fenómeno con causas	85
2. Siniestralidad e indefensión	86
3. Discriminación por inmigración y siniestralidad	89
4. Discriminación por género y siniestralidad	90
5. Discriminación por edad y siniestralidad	92
6. Siniestralidad, colectivos sensibles, estrategias político-criminales	93

CAPÍTULO V

LA CRIMINALIDAD DE LOS INMIGRANTES. APROXIMACIÓN CRIMINOLÓGICA

Introducción	99
I. Los datos	100
I.1. La población inmigrante	100
I.2. Población inmigrante y criminalidad	101
II. La depuración de los datos	102
II.1. Grupos de inmigrantes	104
II.2. Tipologías delictivas	105

III. Inmigración, marginalidad y delincuencia	106
III.1. La respuesta penal a la delincuencia del inmigrante irregular	108
III.2. La legitimación ideológica	111
IV. Epílogo	113

CAPÍTULO VI

INMIGRACIÓN, MAFIAS Y SISTEMA PENAL. LA ESTRUCTURA Y LA PÁTINA

I. Los objetivos	117
II. Los medios	122
III. Los resultados	137
IV. Síntesis	140

CAPÍTULO VII

DEFRAUDACIÓN DE SUBVENCIONES PÚBLICAS

I. Introducción	145
II. El modelo normativo español	147
II.1. Fraude de subvenciones	147
II.1.1. El art. 308.1 del Código Penal	147
II.1.2. El art. 308.2 del Código Penal	151
II.1.3. Consecuencias jurídicas	152
II.2. Fraude de subvenciones comunitarias	154
II.2.1. La dimensión criminológica	154
II.2.2. El modelo normativo español	156
II.2.2.1. El art. 309 del Código Penal	156
II.2.2.2. El art. 306 del Código Penal	157
II.2.2.3. El art. 628 del Código Penal	158
II.2.2.4. Consecuencias jurídicas	158

CAPÍTULO VIII

DELITO DE DEFRAUDACIÓN TRIBUTARIA E INGRESOS DE ORIGEN ILÍCITO

I. Planteamiento	163
II. La obligación de tributación	167
III. El delito de defraudación tributaria sobre ingresos de origen delictivo	170

III.1. Origen delictivo y origen ilícito	172
III.2. Non bis in idem	174
III.3. Concurso de delitos versus concurso de normas	175
III.4. Comiso y responsabilidad civil	177
III.4.1. Alcance del comiso	178
III.4.2. Comiso y obligaciones tributarias	181
III.4.3. Responsabilidad civil y obligaciones tributarias ...	183
IV. Observaciones para concluir	183
Bibliografía	187

PRESENTACIÓN

La crisis financiera internacional, que se hizo clamorosamente visible en el año 2008, y la contemporánea crisis económica, han golpeado con contundencia sobre la ingenuidad del «buen ciudadano» que había vivido años de bonanza, confiado en las excelencias del mercado globalizado.

Fueron malos años para las tesis que reivindicaban una presencia activa del sistema penal también en el mundo de las relaciones económicas.

Malos tiempos porque los adalides de la globalización económica, que lo eran también de la desregulación, habían hecho creer que el mejor Estado es el que no interviene y que, por lo mismo, el mejor Derecho penal es el que, ante la realidad económica, mira para otro lado. Aún a costa de desconocer, al hacerlo, la enorme lesividad que la delincuencia económica es capaz de desplegar.

Un modelo teórico de panliberalismo inhibicionista, que se rompe como propuesta cuando «lo público» ha de acudir, por doquier, en ayuda de quienes se enriquecieron ilimitadamente al amparo de la desregulación de los mercados.

Son hechos incontestables que también se proyectan sobre el debate político-criminal. Debate en el que ya nadie duda de la capacidad que la criminalidad organizada económica transnacional tiene, y ha utilizado, para destruir bienes jurídicos colectivos o individuales sobre cuya relevancia tampoco se discute hoy.

Este volumen –al que, al menos, no se le podrá negar el valor de la oportunidad– pretende acercar al lector al complejo mundo de las respuestas con que el Derecho penal afronta la delincuencia económica y de empresa.

Así, los dos primeros artículos, de carácter introductorio, proponen un planteamiento general de las cuestiones a tratar, dándoles un marco de referencia.