

BOLETÍN DE PREVENCIÓN DEL BLANQUEO DE CAPITALS Nº 1/2015

Nueva normativa y modificaciones legislativas

Reglamento Delegado (UE) 2015/35 de la Comisión, de 10 de octubre de 2014, por el que se completa la Directiva 2009/138/CE del Parlamento Europeo y del Consejo sobre el acceso a la actividad de seguro y de reaseguro y su ejercicio (Solvencia 11).

<http://eur-lex.europa.eu/legal-content/ES/TXT/PDF/?uri=OJ:L:2015:012:FULL&from=ES>

Corrección de errores de la Resolución de 20 de noviembre de 2014, de la Dirección General de los Registros y del Notariado, por la que se modifica el anexo II de la Orden JUS/206/2009, de 28 de enero, por la que se aprueban nuevos modelos para la presentación en el Registro Mercantil de las cuentas anuales de los sujetos obligados a su publicación.

<https://www.boe.es/boe/dias/2015/01/03/pdfs/BOE-A-2015-35.pdf>

Resolución de 18 de diciembre de 2014, del Departamento de Gestión Tributaria de la Agencia Estatal de Administración Tributaria, por la que se modifica la de 3 de enero de 2011, por la que se aprueba el modelo 145, de comunicación de datos del perceptor de rentas del trabajo a su pagador o de la variación de los datos previamente comunicados.

<https://www.boe.es/boe/dias/2014/12/31/pdfs/BOE-A-2014-13679.pdf>

Orden HAP/2487/2014, de 29 de diciembre, por la que se modifica la Orden EHA/3316/2010, de 17 de diciembre, por la que se aprueban los modelos de autoliquidación 210, 211 y 213 del Impuesto sobre la Renta de no Residentes, que deben utilizarse para declarar las rentas obtenidas sin mediación de establecimiento permanente, la retención practicada en la adquisición de bienes inmuebles a no residentes sin establecimiento permanente y el gravamen especial sobre bienes inmuebles de entidades no residentes, y se establecen las condiciones generales y el procedimiento para su presentación y otras normas referentes a la tributación de no residentes, y otras normas tributarias.

<https://www.boe.es/boe/dias/2014/12/31/pdfs/BOE-A-2014-13676.pdf>

Orden HAP/2484/2014, de 29 de diciembre, por la que se modifica la Orden EHA/1274/2007, de 26 de abril, por la que se aprueban los modelos 036 de Declaración censal de alta, modificación y baja en el Censo de empresarios, profesionales y retenedores y 037 Declaración censal simplificada de alta, modificación y baja en el Censo de empresarios, profesionales y retenedores.

<https://www.boe.es/boe/dias/2014/12/31/pdfs/BOE-A-2014-13673.pdf>

Orden HAP/2488/2014, de 29 de diciembre, por la que se aprueban los modelos 650, 651 y 655 de autoliquidación del Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones, y se determina el lugar, forma y plazo para su presentación.

<https://www.boe.es/boe/dias/2014/12/31/pdfs/BOE-A-2014-13677.pdf>

Contrataciones en origen Orden ESS/2505/2014, de 29 de diciembre, por la que se prorroga la vigencia de la Orden ESS/1/2012, de 5 de enero, por la que se regula la gestión colectiva de contrataciones en origen para 2012.

<https://www.boe.es/boe/dias/2015/01/01/pdfs/BOE-A-2015-1.pdf>

Jurisprudencia

ROJ: STS 3939/2014. Tribunal Supremo. Sala de lo Penal. Nº Recurso: 1927/2013. Fecha: 15/10/2014 Sentencia. Delito de blanqueo de capitales en la redacción anterior del art. 301,1º C. penal. No cabe hablar de auto encubrimiento impune cuando la acción correspondiente no se limita a la inversión del producto de un delito concreto por parte del propio autor de éste, sino que consiste en toda una cadena de sucesivas operaciones de compraventa dirigidas a ocultar el origen y valorizar el capital empleado en ellas.

ROJ: STS 2819/2014. Tribunal Supremo. Sala de lo Penal. Sección: 1. Nº Recurso: 11138/2013. Fecha: 27/06/2014. Sentencia. Delitos contra la salud pública y blanqueo de capitales. Doctrina de la Sala sobre el blanqueo. Valoración de las manifestaciones espontáneas de detenido. Posición de la Sala.

El Supremo confirma la pena de 59 años de cárcel para los siete condenados del 'caso Nancy'. Integraban una red de corrupción de menores que indujo en la prostitución y en el narcotráfico a cuatro chicas de Palma de Mallorca, una de las cuales, murió a los 16 años.

<http://www.poderjudicial.es/cgpj/es/Poder-Judicial/Tribunal-Supremo/Noticias-Judiciales/El-Supremo-confirma-la-pena-de-59-anos-de-carcel-para-los-siete-condenados-del-caso-Nancy->

El Tribunal Supremo avala que Hacienda requiera los datos de titulares de tarjetas 4B.

<http://www.poderjudicial.es/cgpj/es/Poder-Judicial/Tribunal-Supremo/Noticias-Judiciales/El-Tribunal-Supremo-avala-que-Hacienda-requiera-los-datos-de-titulares-de-tarjetas-4B>

Condenado a cuatro años de cárcel al exdirector general en España de la entidad financiera Eurohypo AG por uso de información relevante y blanqueo

<http://www.poderjudicial.es/cgpj/es/Poder-Judicial/Audiencia-Nacional/Noticias-Judiciales/Condenado-a-cuatro-anos-de-carcel-al-exdirector-general-en-Espana-de-la-entidad-financiera-Eurohypo-AG-por-uso-de-informacion-relevante-y-blanqueo>

Noticias

Juristas analizan en la Abogacía la normativa sobre prevención de blanqueo de capitales.

<http://www.abogacia.es/wp-content/uploads/2015/01/SEMINARIO-SOBRE-PREVENCIÓN-DEL-BLANQUEO-DE-CAPITALES.pdf>

España y Andorra firman un Memorando de Entendimiento y un Convenio para evitar la doble imposición y luchar contra el fraude fiscal.

<http://www.lamoncloa.gob.es/presidente/actividades/Paginas/2015/080115andorra.aspx>

Los nuevos Códigos electrónicos del Mercado Bancario, de Valores y Seguros ya están disponibles en la web del BOE.

<http://www.lamoncloa.gob.es/serviciosdeprensa/notasprensa/mineco/Paginas/2014/241114codigos.aspx>

El CGPJ no exigirá que los solicitantes de información pública se identifiquen o motiven su petición.

<http://www.poderjudicial.es/cgpj/es/Poder-Judicial/Consejo-General-del-Poder-Judicial/En-Portada/-El-CGPJ-no-exigira-que-los-solicitantes-de-informacion-publica-se-identifiquen-o-motiven-su-peticion>

El GAFI ha adoptado orientaciones que ayudará a los responsables políticos y los profesionales de las autoridades nacionales para identificar, diseñar e implementar medidas basadas en el riesgo para prevenir el uso indebido de vehículos corporativos para el blanqueo de capitales, financiación del terrorismo y otros fines ilícitos. Estas medidas también apoyarán los esfuerzos para prevenir otros delitos graves, como delitos fiscales y la corrupción.

<http://www.fatf-gafi.org/documents/news/transparency-and-beneficial-ownership.html>

Bolivia establecerá nuevas medidas contra el lavado de dinero.

http://www.la-razon.com/seguridad_nacional/Bolivia-establecera-nuevas-medidas-dinero_0_2152584844.html

Panamá busca salir de lista sobre observación de lavado de dinero.

<http://spanish.peopledaily.com.cn/n/2014/1030/c31617-8802190.html>

Irán y Corea del Norte siguen en la lista de países de alto riesgo del GAFI.

<http://www.cuentasclarasdigital.org/2014/06/gafi-iran-y-corea-del-norte-siguen-en-lista-de-paises-de-alto-riesgo/>

Una trama de lavado de dinero en el Reino Unido oculta a los delincuentes. Al menos 19 empresas de fachada en el Reino Unido están siendo investigadas por una de las operaciones de lavado de dinero (legitimación de capitales) más grandes de Europa.

<http://www.independent.co.uk/news/business/news/the-great-british-money-launderette-at-least-19-uk-firms-under-investigation-for-alleged-conspiracy-to-make-20bn-of-dirty-money-seem-legitimate-9797097.html>

Tanto el gobierno de Estados Unidos como las autoridades bancarias europeas están estudiando cómo regular el uso de la criptomoneda Bitcoin.

http://www.bbc.co.uk/mundo/noticias/2014/09/140921_tecnologia_billetera_clandestina_jgc