

ÍNDICE

TOMO I

I. CONCEPTO DE DERECHO PENAL ECONÓMICO

Elena Núñez Castaño

1. Consideraciones generales
2. Evolución histórica
3. Concepto de Derecho penal económico
4. Ámbito de aplicación: delimitación de los delitos patrimoniales
 - 4.1. Concepto de patrimonio
 - 4.2. Concepto de orden socioeconómico
5. Bibliografía

II. CUESTIONES CONSTITUCIONALES

Miguel Abel Souto

1. Principio de legalidad y principios derivados
 - 1.1. Principio de legalidad
 - 1.2. Principio de ofensividad
 - 1.3. Principio de culpabilidad
 - 1.3.1. Culpabilidad
 - 1.3.2. Conexión con la igualdad y dignidad de la persona
 - 1.3.3. Concepto formal y material de culpabilidad. El libre albedrío
 - 1.3.4. Culpabilidad por el hecho y de autor
2. Principio de legalidad, normas en blanco y remisiones normativas
 - 2.1. Normas penales completas e incompletas
 - 2.2. Remisiones normativas y leyes penales en blanco
3. Retroactividad y norma de complemento
4. Principio de proporcionalidad
 - 4.1. Adecuación a fin
 - 4.2. Principio de intervención mínima
 - 4.3. Principio de proporcionalidad en sentido estricto
5. Bibliografía

III. CUESTIONES CONSTITUCIONALES: NE BIS IN IDEM Y DERECHO ADMINISTRATIVO SANCIONADOR (Y 2)

Juan Carlos Campo Moreno

1. INTRODUCCIÓN
2. LA COMPLEJA FRONTERA ENTRE LOS DERECHOS SANCIONADORES
3. DE LA POSIBILIDAD A LA TEORÍA
4. LA STC 2/2003, DE 16 DE ENERO, ECLI:ES:TC:2003:2
 - 4.1. Un breve análisis de la vertiente formal o procesal
 - 4.2. La significación de la triple identidad
 - 4.3. La teoría de la compensación
 - 4.4. Sobre la cosa juzgada
5. CONCLUSIONES
6. BIBLIOGRAFÍA

IV. CUESTIONES COMUNES DE TEORÍA JURÍDICA DEL DELITO (1)

José Francisco Ortiz Navarro

1. BIEN JURÍDICO PROTEGIDO: BIENES INDIVIDUALES, SUPRAINDIVIDUALES E INTERMEDIOS
2. DELITOS DE PELIGRO Y DELITOS DE LESIÓN
3. CAUSACIÓN, CAUSALIDAD E IMPUTACIÓN OBJETIVA. ESPECIAL REFERENCIA AL RIESGO PERMITIDO
 - 3.1. Incremento del riesgo permitido
 - 3.2. Casos de disminución de riesgo
 - 3.3. Ausencia de creación de peligro
 - 3.4. Exclusión de la imputación en los casos de riesgo permitido
 - 3.5. El fin de protección de la norma
4. RESULTADO/PERJUICIO Y RESULTADO/BENEFICIO
5. DOLO, IMPRUDENCIA Y ELEMENTOS SUBJETIVOS
6. ERROR E IGNORANCIA DELIBERADA
7. BIBLIOGRAFÍA

V. CUESTIONES COMUNES DE TEORÍA JURÍDICA DEL DELITO (Y 2)

Pablo Font de Mora y Saíenz

1. AUTORÍA Y PARTICIPACIÓN EN ÁMBITOS ORGANIZATIVOS

1.1. Cuestiones de autoría y participación en los delitos socioeconómicos: Reglas generales

1.1.1. Responsabilidad por coautoría del superior jerárquico y del subordinado

1.1.2. Responsabilidad por autoría mediata: El superior jerárquico como autor mediato u “hombre de atrás”

1.1.3. Responsabilidad por comisión por omisión del superior jerárquico por los actos del subordinado

1.2. La responsabilidad penal de los miembros los órganos colegiados por las decisiones adoptados en su seno

1.3. La responsabilidad de los órganos colegiados por las actuaciones realizadas por sus órganos delegados

1.4. Clasificación de los delitos socioeconómicos en atención al sujeto activo: Especial referencia a los delitos especiales

1.4.1. Diferencia entre los delitos socioeconómicos comunes y los especiales

1.4.2. Los delitos especiales de dominio, de infracción de un deber jurídico específico y de naturaleza mixta

1.4.3. Los delitos especiales propios e impropios

2. ACTUACIONES EN NOMBRE DE OTRO: ESTUDIO DEL ART. 31 CP

2.1. Objeto y finalidad del art. 31 CP

2.2. Los administradores de derecho

2.3. Los administradores de hecho

2.3.1. Concepto mercantil y penal de administrador de hecho

2.3.2. Diferencias entre la jurisprudencia civil y penal de la figura del administrador de hecho

2.3.2.1. Concepto jurisprudencial civil de administrador de hecho

2.3.2.2. Concepto jurisprudencial penal de administrador de hecho

2.3.3. Supuestos dudosos de administradores de hecho en el ámbito penal

2.4. El representante legal y el voluntario

2.5. La responsabilidad penal de los asesores

2.5.1. Criterios de imputación de los asesores por sus labores de asesoramiento en las empresas

2.5.2. La teoría de los actos neutros y de las conductas neutrales

2.5.3. El secretario del consejo de administración

2.5.4. El letrado asesor de los órganos colegiados

2.6. El responsable de cumplimiento normativo (Compliance officer)

3. EL SUJETO PASIVO DE LOS DELITOS SOCIOECONÓMICOS

3.1. El sujeto pasivo de los delitos socioeconómicos como titular del bien jurídico protegido

- 3.2. Las personas jurídicas como sujeto pasivo de los delitos socioeconómicos
- 3.3. Las personas naturales o físicas como sujeto pasivo de los delitos socioeconómicos
- 3.4. Las administraciones públicas como sujeto pasivo de los delitos socioeconómicos
- 3.5. La colectividad o comunidad como sujeto pasivo de los delitos socioeconómicos
- 3.6. Diferencia entre el agraviado u ofendido y el perjudicado de los delitos socioeconómicos

4. BIBLIOGRAFÍA

VI. CUESTIONES COMUNES SOBRE LAS CONSECUENCIAS JURÍDICAS: PENALIDAD (1)

Caty Vidales Rodríguez

1. PENAS PREVISTAS PARA LAS PERSONAS FÍSICAS

- 1.1. Clases de penas
 - 1.1.1. Prisión
 - 1.1.2. Multa
 - 1.1.3. Inhabilitación profesional y otras penas privativas de derechos
 - 1.1.4. Trabajos en beneficio de la comunidad
 - 1.1.5. Publicación de la sentencia
- 1.2. Determinación de la pena
 - 1.2.1. Subtipos y circunstancias
 - 1.2.2. Reglas especiales de determinación de la pena: delito continuado y delito con sujeto pasivo masa
 - 1.2.2.1. Delito continuado y delito masa
 - 1.2.2.2. Delito continuado, delito masa y subtipos agravados

2. PENAS PREVISTAS PARA PERSONAS JURÍDICAS

3. OTRAS CONSECUENCIAS

- 3.1. Decomiso
 - 3.1.1. Decomiso basado en una sentencia condenatoria (artículo 127)
 - 3.1.2. Decomiso ampliado (artículo 127 bis del código penal)
 - 3.1.3. Decomiso sin sentencia condenatoria (artículo 127 ter)
 - 3.1.4. Decomiso de bienes en poder de terceros (artículo 127 quáter)
 - 3.1.5. Decomiso de bienes de una actividad delictiva continuada (art. 127 quinquies)
 - 3.1.6. Ejecución efectiva del decomiso (artículo 127 septies)
 - 3.1.7. Otras disposiciones (artículo 127 octies)

3.1.8. Artículo 128

3.2. Medidas a imponer a los entes sin personalidad jurídica

4. CAUSAS DE EXTINCIÓN Y EXCLUSIÓN DE LA PENA
5. BIBLIOGRAFÍA

**VII. CUESTIONES COMUNES SOBRE LAS CONSECUENCIAS JURÍDICAS:
RESPONSABILIDAD CIVIL (Y 2)**

Ricardo Olivares Juan

1. LA RESPONSABILIDAD CIVIL: CONCEPTO Y NATURALEZA JURÍDICA
2. RESPONSABILIDAD CIVIL DERIVADA DEL DELITO Y OTRAS DECLARACIONES DE CONTENIDO PATRIMONIAL
3. PRESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN CIVIL
4. RENUNCIA Y RESERVA DE LA ACCIÓN CIVIL
5. DECLARACIÓN DE NULIDAD DE CONTRATOS. IRREIVINDICABILIDAD
6. DAÑOS MORALES EN LOS DELITOS PATRIMONIALES
7. COMPENSACIÓN DE CULPAS EN LOS DELITOS DOLOSOS CONTRA EL PATRIMONIO
8. INTERESES MORATORIOS Y PROCESALES
9. INTERESES DEL ART. 20 DE LA LEY 50/1980, DE 8 DE OCTUBRE, DE CONTRATO DE SEGURO
10. RESPONSABLES CIVILES Y DETERMINACIÓN DE CUOTAS
11. RESPONSABILIDAD CIVIL DE LAS PERSONAS JURÍDICAS
12. Oponibilidad al perjudicado de cláusulas de exclusión temporal establecidas en el contrato de seguro
13. RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXCUSA ABSOLUTORIA DE PARENTESCO (ART. 268 CP)
14. RESPONSABILIDAD DE LOS TITULARES DE ESTABLECIMIENTOS. EL SISTEMA INFORMÁTICO COMO ESTABLECIMIENTO
15. RESPONSABILIDAD POR LOS DELITOS COMETIDOS POR EMPLEADOS, DEPENDIENTES, REPRESENTANTES O GESTORES EN EL DESEMPEÑO DE SUS OBLIGACIONES O SERVICIOS
16. PARTÍCIPE A TÍTULO LUCRATIVO
17. BIBLIOGRAFÍA

VIII. ASPECTOS PROCESALES

José Francisco Ortiz Navarro

1. LEGITIMACIÓN PROCESAL, ESPECIAL REFERENCIA A LA ACUSACIÓN POPULAR
 - 1.1. Ministerio Fiscal

- 1.2. La acusación particular
- 1.3. La acusación popular
- 1.4. El acusador privado
- 1.5. El actor civil
- 1.6. Abogacía del Estado, Letrados de la Seguridad Social, Letrados de Las Cortes Generales, Comunidades Autónomas y Entes Locales
- 2. COOPERACIÓN JUDICIAL INTERNACIONAL
 - 2.1. Normativa básica
 - 2.2. Herramientas institucionales
 - 2.3. Ejecución
 - 2.4. Orden europea de detención y entrega
 - 2.5. Orden europea de investigación
 - 2.6. En materia económica
- 3. BIBLIOGRAFÍA

IX. RESPONSABILIDAD PENAL DE LAS PERSONAS JURÍDICAS Y PROGRAMAS DE CUMPLIMIENTO

José L. González Cussac

- 1. CONSIDERACIONES PREVIAS
 - 1.1. Apunte histórico
 - 1.2. El punto de partida en Derecho penal español
 - 1.3. Estructura de la regulación legal
 - 1.4. Jurisprudencia
 - 1.4.1. La línea mayoritaria desde la STS 154/2016, de 29 de febrero
 - 1.4.1.1. Tesis mayoritaria
 - 1.4.1.2. Los votos particulares
 - 1.4.1.3. Seguimiento
 - 1.4.1.4. Crítica
 - 1.4.2. El posible giro desde la STS 298/2024, de 8 de abril
 - 1.5. Una interpretación constitucional desde el tenor literal
- 2. LOS PRESUPUESTOS LEGALES DE LA RESPONSABILIDAD PENAL DE LAS PERSONAS JURÍDICAS
 - 2.1. Exigencia legal de tres presupuestos comunes
 - 2.2. Primer presupuesto legal común: personalidad jurídica
 - 2.2.1. El diferente régimen del art. 31 bis y del art. 129 CP

- 2.2.2. El concepto jurídico-penal de personalidad jurídica
- 2.2.3. Sujetos incluidos: regla general
 - 2.2.3.1. Personas jurídicas ahora incluidas en el régimen del art. 31 bis CP
 - 2.2.3.2. Incluidas con un régimen penológico especial
- 2.2.4. Sujetos dotados de personalidad legalmente excluidos del art. 31 bis CP (art. 31 quinquies CP)
- 2.2.5. Personas jurídicas imputables y personas jurídicas inimputables
 - 2.2.5.1. Abuso de la personalidad jurídica: sociedades pantalla e instrumentales
 - 2.2.5.2. Exigencia de alteridad de sujetos: ne bis in idem
- 2.3. Segundo presupuesto legal común: sistema de numerus clausus de delitos
- 2.4. Tercer presupuesto legal común: la previa actuación ilícita de un sujeto idóneo persona física y los dos hechos de conexión
 - 2.4.1. La cuestión del hecho precedente y el término “cometer” el delito
 - 2.4.2. Modelo de doble vía: los dos hechos de conexión
 - 2.4.3. Primer hecho de conexión: representantes legales, administradores y directivos
 - 2.4.3.1. Representantes, administradores y directivos
 - 2.4.3.2. En nombre o por cuenta de la sociedad
 - 2.4.3.3. En beneficio directo o indirecto de la sociedad
 - 2.4.4. Segundo hecho de conexión: empleados/subordinados
 - 2.4.4.1. Empleados/subordinados
 - 2.4.4.2. En el ejercicio de actividades sociales y por cuenta y en beneficio directo o indirecto de la sociedad
 - 2.4.4.3. Haberse incumplido gravemente los deberes de supervisión, vigilancia y control
- 2.5. Acumulación y compatibilidad de la responsabilidad penal de personas físicas y jurídicas (art. 31 ter CP CP)
- 2.6. Ausencia de otras reglas específicas de extensión de la punibilidad

3. CONDICIONES DE LOS PROGRAMAS DE CUMPLIMIENTO

- 3.1. Eficacia jurídica de los programas de cumplimiento y modelo de doble vía
- 3.2. Condiciones de los programas conforme al art. 31 bis 2º: exención o atenuación en los casos que el delito haya sido cometido por representantes, administradores o directivos (art. 31 bis 1ª a) CP)
 - 3.2.1. Eficacia-idoneidad temporal, formal y material
 - 3.2.1.1. Eficacia-idoneidad temporal
 - 3.2.1.2. Eficacia-idoneidad formal

3.2.1.3. Eficacia-idoneidad material

3.2.2. Órgano con poderes autónomos de supervisión del funcionamiento y cumplimiento del programa de prevención

3.2.3. Que el delito se haya cometido eludiendo fraudulentamente los modelos de prevención

3.2.4. Omisión o ejercicio insuficiente de las funciones de supervisión, control y vigilancia

3.3. Condiciones si el delito de referencia fue cometido por un empleado/subordinado conforme al art. 31 bis 1 b) CP, operan las condiciones del art. 31 bis 4 CP

3.4. Condiciones si se trata de empresas de pequeñas dimensiones (art. 31 bis 3 CP)

3.5. Las condiciones del art. 31 bis 2, 3 y 4 CP como atenuante

3.5.1. Planteamiento

3.5.2. Naturaleza material y no procesal de la fórmula legal

3.5.3. Condiciones susceptibles de su apreciación como atenuante

3.6. Naturaleza jurídica de las condiciones y la cuestión de la carga de la prueba

3.6.1. La carga de la prueba corresponde a la defensa

3.6.2. La carga de la prueba corresponde a la acusación

3.6.3. Tesis “conciliadora”

3.6.4. Carga de la prueba, in dubio pro reo y momento procesal oportuno

3.6.5. Apunte sobre el control judicial de los programas de cumplimiento

4. REQUISITOS DE LOS PROGRAMAS DE CUMPLIMIENTO (ART. 31 bis 5 CP)

4.1. Primer requisito: mapa de actividades de riesgo penal en la sociedad

4.2. Segundo requisito: protocolos de los procesos de formación de la voluntad, toma de decisiones y de su ejecución

4.3. Tercer requisito: recursos financieros

4.4. Cuarto requisito: obligación de informar de riesgos e incumplimientos

4.5. Quinto requisito: sistema disciplinario

4.6. Sexto requisito: verificación periódica

5. CONSECUENCIAS JURÍDICAS

5.1. Penalidad (art. 33.7 CP)

5.1.1. Cuestiones generales

5.1.2. Clases de penas

5.1.2.1. Multa por cuotas o proporcional

5.1.2.2. Disolución de la persona jurídica

5.1.2.3. Suspensión de sus actividades por un plazo que no podrá exceder de cinco años

5.1.2.4. Clausura de sus locales y establecimientos por un plazo que no podrá exceder de cinco años

5.1.2.5. Prohibición de realizar en el futuro las actividades en cuyo ejercicio se haya cometido, favorecido o encubierto el delito. Esta prohibición podrá ser temporal o definitiva. Si fuere temporal, el plazo no podrá exceder de quince años

5.1.2.6. Inhabilitación para obtener subvenciones y ayudas públicas, para contratar con el sector público y para gozar de beneficios e incentivos fiscales o de la Seguridad Social, por un plazo que no podrá exceder de quince años

5.1.2.7. Intervención judicial para salvaguardar los derechos de los trabajadores o de los acreedores por el tiempo que se estime necesario, que no podrá exceder de cinco años

5.1.3. Medidas cautelares

5.2. Circunstancias atenuantes específicas (art. 31 quater)

5.3. La concreción legal de la pena

5.4. Determinación de la pena

5.4.1. Los dos procedimientos específicos de determinación de la pena

5.4.2. Reenvío al art. 66 CP

5.4.3. Reglas específicas: art. 66 bis y otros preceptos del CP

5.4.3.1. Primera

5.4.3.2. Segunda

5.5. Reglas especiales de determinación de la pena: concurso de infracciones

5.6. Responsabilidad civil

5.7. Extinción de la responsabilidad penal y la excepción del art. 130,2 CP

5.8. Perseguibilidad

5.9. Prescripción

6. BIBLIOGRAFÍA

X. DEFRAUDACIONES

Javier Fernández Teruelo

1. INTRODUCCIÓN, ESTRUCTURA Y UBICACIÓN SISTEMÁTICA LEGAL

2. EL DELITO DE ESTAFA GENÉRICA: ART. 248

2.1. Introducción y bien jurídico

2.2. Conducta típica. Iter criminis.

2.2.1. Configuración típica del delito

2.2.2. Aspectos subjetivos del delito

2.2.3. Iter criminis

- 2.3. Sujetos. Autoría y participación
- 2.4. Eximentes y circunstancias
- 2.5. Consecuencias jurídicas
- 2.6. Perseguibilidad, prescripción y otras cuestiones procesales

3. ESTAFA INFORMÁTICA Y FRAUDES CON INSTRUMENTOS DE PAGO DE CARÁCTER MATERIAL O INMATERIAL: ART. 249

- 3.1. Introducción: sentido del precepto y evolución legislativa
- 3.2. La estafa informática
 - 3.2.1. Elementos del tipo
 - 3.2.2. Respuesta a los fraudes online a través del tipo penal de estafa informática
 - 3.2.2.1. Introducción: nuevos paradigmas en el fraude online
 - 3.2.2.2. Suplantación de la personalidad de la víctima en la ejecución de una operación tecnológica multifase de naturaleza económica
 - 3.2.3.3. Mecanismos de obtención de los datos de acceso al sistema y su evolución (primer factor de autenticación)
 - 3.2.3.3.1. Supuestos en los que la propia víctima hace llegar al defraudador los datos necesarios para acceder al sistema a través de fórmulas de ingeniería social
 - 3.2.3.3.2. Sustracción digital de los datos necesarios para acceder al dispositivo a través de software fraudulento
 - 3.2.3.4. Mecanismos de obtención del elemento de confirmación para realizar la transacción (segundo factor de autenticación)
 - 3.2.2.5. Fórmulas de ingeniería social utilizadas para la consumación del fraude
 - 3.2.2.6. Culminación de la operación fraudulenta: el recurso a los intermediarios en el fraude en ejecución de operaciones de banca online
 - 3.2.2.7. Subsunción típica en el delito de estafa informática de la conducta del autor principal del fraude
 - 3.2.8. Subsunción típica en la norma penal de la conducta de los intermediarios en el fraude
 - 3.2.8.1. Planteamiento
 - 3.2.8.2. Acreditación del elemento subjetivo del intermediario en el fraude
 - 3.2.8.3. Determinación del tipo penal aplicable a los intermediarios en el fraude
 - 3.2.2.9. Castigo de los precursores: art. 249.2, a)

4. USO INDEBIDO DE TARJETAS DE CRÉDITO O DÉBITO Y OTROS MEDIOS DE PAGO: ART. 248.2, C)

- 4. Supuestos de agravación: art. 250

4.1. Estructura

4.2. Análisis de los supuestos de agravación (art. 250.1 CP)

4.2.1. Estafa que recae sobre cosas de primera necesidad, viviendas u otros bienes de reconocida utilidad social

4.2.2. Estafa perpetrada abusando de la firma de otro o sustrayendo, ocultando o inutilizando documentos públicos u oficiales

4.2.3. Estafa sobre bienes del patrimonio artístico, histórico, cultural o científico

4.2.4. Estafa de especial gravedad atendiendo a la entidad del perjuicio y a la situación económica en que deje a la víctima o a su familia

4.2.5. El valor de la defraudación supera los 50.000 euros o afecta a un elevado número de personas

4.2.6. Abuso de las relaciones personales entre la víctima y el defraudador o aprovechando la credibilidad empresarial o profesional del autor

4.2.7. Estafa procesal

4.2.8. Reincidencia múltiple (art. 250.1.8º)

4.3. Concurrencia de circunstancias de agravación y valor de la defraudación superior a 250.000 € (art. 250.2 CP)

5. LAS ESTAFAS IMPROPIAS O ESPECIALES: ART. 251

5.1. Características

5.2. Modalidades específicas

6. RESPONSABILIDAD PENAL DE LAS PERSONAS JURÍDICAS POR DELITOS DE ESTAFA: ART. 251 BIS

7. ADMINISTRACIÓN DESLEAL: ART. 252

7.1. Introducción y bien jurídico

7.2. Conducta típica. Iter criminis

7.3. Sujetos. Autoría y participación

7.4. Eximentes y circunstancias

7.5. Consecuencias jurídicas

7.6. Perseguibilidad, prescripción y otras cuestiones procesales

8. APROPIACIÓN INDEBIDA: ART. 253

8.1. Introducción y bien jurídico

8.2. Conducta típica. Iter criminis

8.3. Sujetos. Autoría y participación

8.4. Eximentes y circunstancias

8.5. Consecuencias jurídicas

8.6. Perseguibilidad, prescripción y otras cuestiones procesales

9. APROPIACIONES INDEBIDAS DE CARÁCTER ESPECIAL: ART. 254

9.1. Introducción y evolución

9.2. Elementos del delito

10. EL DELITO DE DEFRAUDACIÓN DE ENERGÍA Y OTROS ELEMENTOS MEDIANTE VALIDACIÓN DE MECANISMOS: ART. 255

10.1. Introducción y bien jurídico

10.2. Conducta típica. Iter criminis

10.3. Sujetos. Autoría y participación

10.4. Eximentes y circunstancias

10.5. Consecuencias jurídicas

10.6. Cuestiones procesales

11. EL DELITO DE USO NO AUTORIZADO DE EQUIPOS TERMINALES DE TELECOMUNICACIONES: ART. 256

11.1. Introducción y bien jurídico

11.2. Conducta típica. Iter criminis

11.3. Sujetos. Autoría y participación

11.4. Eximentes y circunstancias

11.5. Consecuencias jurídicas

11.6. Perseguibilidad, prescripción y otras cuestiones procesales

12. BIBLIOGRAFÍA

XI. INSOLVENCIAS PUNIBLES

Patricia Faraldo Cabana

1. INTRODUCCIÓN

2. LOS DELITOS DE FRUSTRACIÓN DE LA EJECUCIÓN

2.1. Introducción y bien jurídico

2.2. El alzamiento de bienes genérico: art. 257.1.1º

2.2.1. Introducción y bien jurídico

2.2.2. Conducta típica. Iter criminis

2.2.3. Sujetos. Autoría y participación

2.2.4. Tipo subjetivo

2.2.5. Circunstancias modificativas y eximentes

2.2.6. Consecuencias jurídicas

2.2.7. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales

2.3. El alzamiento específico para eludir la eficacia de un embargo, una medida cautelar o un procedimiento ejecutivo o de apremio: art. 257.1.2º

- 2.3.1. Introducción y bien jurídico
- 2.3.2. Conducta típica. Iter criminis
- 2.3.3. Sujetos. Autoría y participación
- 2.3.4. Tipo subjetivo
- 2.3.5. Circunstancias modificativas y eximentes
- 2.3.6. Consecuencias jurídicas: penalidad, concursos, responsabilidad civil, consecuencias accesorias
- 2.3.7. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales

2.4. El alzamiento para eludir el pago de la responsabilidad civil derivada del delito: art. 257.2

- 2.4.1. Introducción y bien jurídico
- 2.4.2. Conducta típica. Iter criminis
- 2.4.3. Sujetos. Autoría y participación
- 2.4.4. Tipo subjetivo
- 2.4.5. Circunstancias modificativas y eximentes
- 2.4.6. Consecuencias jurídicas
- 2.4.7. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales

2.5. El alzamiento agravado por la naturaleza u origen de la deuda y del acreedor: art. 257.3, 2º inciso

2.6. El alzamiento agravado por las circunstancias previstas en el art. 250.1.5º y 6º: art. 257.4

2.7. El delito de presentación de una relación de bienes incompleta o falsa y de no presentación de la relación de bienes habiendo sido requerido para ello: art. 258

- 2.7.1. Introducción y bien jurídico
- 2.7.2. Conducta típica. Iter criminis
- 2.7.3. Sujetos. Autoría y participación
- 2.7.4. Tipo subjetivo
- 2.7.5. Consecuencias jurídicas
- 2.7.6. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales

2.8. El delito de utilización no autorizada de los bienes embargados por parte del depositario: art. 258 bis

- 2.8.1. Introducción y bien jurídico
- 2.8.2. Conducta típica. Iter criminis
- 2.8.3. Sujetos. Autoría y participación
- 2.8.4. Tipo subjetivo

- 2.8.5. Eximentes y circunstancias
- 2.8.6. Consecuencias jurídicas
- 2.8.7. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales

2.9. Responsabilidad penal de la persona jurídica: art. 258 ter

3. LOS DELITOS DE INSOLVENCIAS PUNIBLES

3.1. Los delitos de insolvencia fraudulenta o bancarrota: art. 259

- 3.1.1. Introducción y bien jurídico
- 3.1.2. Conducta típica. Iter criminis
- 3.1.3. Sujetos. Autoría y participación
- 3.1.4. Tipo subjetivo
- 3.1.5. Eximentes y circunstancias
- 3.1.6. Consecuencias jurídicas
- 3.1.7. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales

3.2. La causación de la situación de insolvencia mediante las conductas anteriores: art. 259.2

3.3. Circunstancias agravantes de los delitos de insolvencia fraudulenta: art. 259 bis

3.4. Los delitos de favorecimiento de acreedores: art. 260

- 3.4.1. Introducción y bien jurídico
- 3.4.2. Favorecimiento de acreedores al margen del concurso: art. 260.1
 - 3.4.2.1. Introducción y bien jurídico
 - 3.4.2.2. Conducta típica. Iter criminis
 - 3.4.2.3. Sujetos. Autoría y participación
 - 3.4.2.4. Tipo subjetivo
 - 3.4.2.5. Consecuencias jurídicas
 - 3.4.2.6. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales de interés especial
- 3.4.3. Favorecimiento de acreedores dentro del procedimiento concursal: art. 260.2
 - 3.4.3.1. Introducción y bien jurídico
 - 3.4.3.2. Conducta típica. Iter criminis
 - 3.4.3.3. Sujetos. Autoría y participación
 - 3.4.3.4. Tipo subjetivo
 - 3.4.3.5. Eximentes y circunstancias
 - 3.4.3.6. Consecuencias jurídicas
 - 3.4.3.7. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales

- 3.5. El delito de presentación de datos falsos en el procedimiento concursal: art. 261
 - 3.5.1. Introducción y bien jurídico
 - 3.5.2. Conducta típica. Iter criminis
 - 3.5.3. Sujetos. Autoría y participación
 - 3.5.4. Tipo subjetivo
 - 3.5.5. Consecuencias jurídicas
 - 3.5.6. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales de interés especial
- 4. RESPONSABILIDAD PENAL DE LA PERSONA JURÍDICA: ART. 261 BIS
- 5. BIBLIOGRAFÍA

XII. ALTERACIÓN DE PRECIOS EN CONCURSOS Y SUBASTAS PÚBLICAS

Elena Núñez Castaño

- 1. CONSIDERACIONES GENERALES Y CUESTIONES SISTEMÁTICAS
- 2. EL BIEN JURÍDICO PROTEGIDO
- 3. MODALIDADES TÍPICAS
 - 3.1. Tipo básico
 - 3.1.1. Presupuesto de la existencia de un concurso o subasta públicas
 - 3.1.2. Conductas típicas
 - 3.1.2.1. Solicitud de dádivas o promesas para no tomar parte en un concurso o subasta pública
 - 3.1.2.2. Intentar alejar a los postores por medio de amenazas, dádivas, promesas o cualquier otro artificio
 - 3.1.2.3. Concierto con el fin de alterar el precio del remate
 - 3.1.2.4. Quiebra o abandono fraudulento de la subasta habiendo obtenido la adjudicación
 - 3.1.3. Sujetos
 - 3.1.3.1. Sujetos activos
 - 3.1.3.2. Sujetos pasivos
 - 3.1.4. Tipo subjetivo
 - 3.1.5. Resultado típico. Consumación y tentativa
 - 3.2. Tipo cualificado
- 4. AUTORÍA Y PARTICIPACIÓN
- 5. PROBLEMAS CONCURSALES
- 6. CLÁUSULA PREMIAL DE ANULACIÓN DE LA PENA
- 7. BIBLIOGRAFÍA

XIII. LOS DELITOS DE DAÑOS

Elena Núñez Castaño

1. INTRODUCCIÓN: CONCEPTO DE DAÑOS
2. DAÑOS EN PROPIEDAD AJENA (ART. 263 CP)
 - 2.1. Bien jurídico protegido
 - 2.2. Tipo básico del delito de daños (art. 263.1, inciso primero CP)
 - 2.2.1. Conducta típica
 - 2.2.2. Sujetos del delito
 - 2.2.3. Objeto material del delito
 - 2.2.4. Resultado
 - 2.3. Tipo privilegiado de daños (inciso segundo del art. 263.1 CP)
 - 2.4. Tipos cualificados del delito de daños
 - 2.4.1. Por la intención con la que se realizan o la finalidad perseguida (art. 263.2, 1º CP)
 - 2.4.2. Por el medio empleado
 - 2.4.2.1. Infección o contagio de ganado (art. 263.2, 2º CP)
 - 2.4.2.2. Empleo de sustancias venenosas o corrosivas (art. 263.2, 3º CP)
 - 2.4.2.3. Incendio, explosiones o medios de similar potencia (art. 266 CP)
 - 2.4.3. Por el objeto sobre el que recaen
 - 2.4.4. Por la especial gravedad del resultado
 - 2.5. Concursos
3. DAÑOS O SABOTAJE INFORMÁTICO (ARTS. 264 A 264 QUATER CP)
 - 3.1. Cuestiones comunes a los delitos de daños informáticos: bien jurídico, sujetos, ausencia de autorización
 - 3.1.1. Bien jurídico protegido
 - 3.1.2. Sujetos
 - 3.1.3. Requisito típico: la ausencia de autorización
 - 3.2. Modalidades típicas
 - 3.2.1. Daños derivados de la interferencia ilegal en archivos o datos informáticos (art. 264 CP)
 - 3.2.1.1. Tipo básico (art. 264.1 CP)
 - 3.2.1.1.1. Objeto material del delito

- 3.2.1.1.2. Conducta típica
 - 3.2.1.1.3. Resultado. Tentativa y consumación
 - 3.2.1.2. Tipos cualificados
 - 3.2.1.2.1. Cualificaciones del art. 264.2 CP
 - 3.2.1.2.2. Hipercualificación de primer nivel (art. 264.2 inciso final CP)
 - 3.2.1.2.3. Hipercualificación de segundo nivel: uso de datos personales ajenos o robo de identidad (art. 264.3 CP)
 - 3.2.2. Daños derivados de la interferencia ilegal en sistemas de información (art. 264 bis CP)
 - 3.2.2.1. Tipo básico (art. 264 bis.1 CP)
 - 3.2.2.1.1. Objeto material del delito
 - 3.2.2.1.2. Conducta típica
 - 3.2.2.1.3. Resultado. Tentativa y consumación
 - 3.2.2.2. Tipo agravado (art. 264 bis.1, inciso final CP)
 - 3.2.2.3. Tipo cualificado (art. 264 bis 2 CP)
 - 3.2.3.4. Tipo hipercualificado (art. 264 bis 3 CP)
 - 3.2.3. Producción, adquisición o facilitación de instrumentos dirigidos a cometer daños informáticos (art. 264 ter CP)
 - 3.2.3.1. Objeto material del delito
 - 3.2.3.2. Conducta típica: Especial consideración del tipo subjetivo
 - 3.2.3.3. Resultado. Tentativa y consumación. La sanción de los actos preparatorios
 - 3.3. Responsabilidad penal de la persona jurídica (art. 264 quater CP)
- 4. DAÑOS IMPRUDENTES
 - 5. BIBLIOGRAFÍA

XIV. DE LOS DELITOS RELATIVOS A LA PROPIEDAD INTELECTUAL E INDUSTRIAL, AL MERCADO Y A LOS CONSUMIDORES

Alfonso Galán Muñoz

- 1. INTRODUCCIÓN
- 2. DELITOS RELATIVOS A LA PROPIEDAD INTELECTUAL
 - 2.1. Tipo básico del delito contra la propiedad intelectual (art. 270.1 CP)
 - 2.1.1. Conducta típica
 - 2.1.2. Sujetos. Autoría y participación
 - 2.1.3. Punibilidad, responsabilidad civil y publicación de sentencias

2.2. El delito de facilitación no neutral de acceso y localización de obras de propiedad intelectual (art. 270.2 CP)

2.2.1. Conducta típica

2.2.2. Sujetos. Autoría y Participación

2.2.3. Punibilidad, responsabilidad civil y publicación de sentencias

2.3. Otros delitos referidos a conductas favorecedoras o facilitadoras de ataques contra la propiedad intelectual

2.3.1. La exportación o almacenamiento de materiales ilícitos de propiedad intelectual

2.3.2. Importación no autorizada de ejemplares de contenidos de propiedad intelectual de origen lícito o ilícito

2.3.3. El favorecimiento de los delitos de los apartados 1 y 2 del art. 270 CP mediante la eliminación o modificación de medidas tecnológicas protectoras para impedir su realización

2.3.4. La facilitación no autorizada de acceso a contenidos de propiedad intelectual

2.3.5. La fabricación, importación, puesta a disposición o mera posesión de medios primordialmente realizados o adaptados para suprimir o neutralizar las medidas tecnológicas protectoras de contenidos de propiedad intelectual

2.3.6. Punibilidad, concursos, responsabilidad civil y publicación de sentencias

2.4. Tipos cualificados comunes a todos los delitos contra la propiedad intelectual y perseguibilidad

3. LOS DELITOS RELATIVOS A LA PROPIEDAD INDUSTRIAL

3.1. Defraudación de patentes, modelos de utilidad y similares (art. 273 CP)

3.2. Defraudación de signos distintivos y de obtenciones vegetales (art. 274 CP)

3.2.1. La defraudación de signos distintivos

3.2.2. La defraudación de derechos sobre obtenciones vegetales

3.3. Defraudación de denominación de origen o indicación geográfica (art. 275 CP)

3.4. Divulgación de invención objeto de patente secreta (art. 277 CP)

3.5. Perseguibilidad, tipos cualificados de los delitos contra la propiedad industrial, concursos y responsabilidad de la persona jurídica

4. DE LOS DELITOS RELATIVOS AL MERCADO Y A LOS CONSUMIDORES

4.1. Los delitos relativos los secretos empresariales

4.1.1. El delito de descubrimiento de secreto empresarial (art. 278 CP)

4.1.2. Los delitos de difusión, revelación o cesión y el de uso de secreto empresarial con violación de secreto profesional (art. 279 CP)

4.1.3. El delito de utilización o revelación de secreto empresarial obtenido ilícitamente (art. 280 CP)

4.1.4. Punibilidad, perseguibilidad y concursos

- 4.2. Detracción de materias primas o productos de primera necesidad (art. 281 CP)
 - 4.2.1. Conducta típica
 - 4.2.2. Perseguibilidad, punibilidad y concursos
- 4.3. Publicidad fraudulenta (art. 282 CP)
 - 4.3.1. Conducta típica
 - 4.2.2. Perseguibilidad, punibilidad y concursos
- 4.4. Fraude de inversores (art. 282 bis CP)
 - 4.4.1. Conducta típica
 - 4.4.2. Tipos cualificados
 - 4.4.3. Perseguibilidad, punibilidad y concursos
- 4.5. Facturación fraudulenta (art. 283 CP)
 - 4.5.1. Conducta típica
 - 4.5.2. Perseguibilidad, punibilidad y concursos
- 4.6. Los delitos de alteración de los precios (art. 284 CP)
 - 4.6.1. El delito de alteración de precios naturales (art. 284.1.1º CP)
 - 4.6.2. El delito de manipulación informativa de mercados financieros (art. 284.1.2º CP)
 - 4.6.3. El delito de manipulación operativa indirecta de mercados financieros (art. 284.1. 3º inciso primero CP)
 - 4.6.4. El delito de manipulación operativa de mercados financieros mediante aseguramiento de posición dominante (art. 284.1.3º inciso segundo CP)
 - 4.6.5. Tipos cualificados, perseguibilidad, punibilidad y concursos
- 4.7. Abusos de información privilegiada bursátil
 - 4.7.1. El delito de utilización y recomendación de utilización de información privilegiada (art. 285 CP)
 - 4.7.2. El delito de revelación de información privilegiada (art. 285 bis CP)
 - 4.7.3. Perseguibilidad, punibilidad y concursos
- 4.8. Abuso y manipulación de servicios de acceso condicional y terminales de telecomunicación (art. 286 CP)
 - 4.8.1. Los delitos de abusos de sistemas de acceso condicional
 - 4.8.2. Los delitos de abusos de sistemas de equipos de telecomunicaciones
 - 4.8.3. Perseguibilidad, punibilidad y concursos

5. BIBLIOGRAFÍA

XV. SUSTRACCIÓN DE COSA PROPIA A SU UTILIDAD SOCIAL

Elena Núñez Castaño

1. CONSIDERACIONES GENERALES Y CUESTIONES SISTEMÁTICAS
2. EL BIEN JURÍDICO PROTEGIDO Y EL SUJETO PASIVO
3. TIPO DE INJUSTO
 - 3.1. Objeto material del delito
 - 3.2. Conducta típica
 - 3.3. Sujeto activo
 - 3.4. Tipo subjetivo
 - 3.5. Resultado típico. Consumación y tentativa
4. AUTORÍA Y PARTICIPACIÓN
5. PROBLEMAS CONCURSALES
6. BIBLIOGRAFÍA

XVI. DELITOS SOCIETARIOS

Patricia Faraldo Cabana

1. Introducción
2. Cuestiones comunes
 - 2.1. El concepto de administrador de hecho o de derecho
 - 2.2. La definición auténtica de sociedad: el art. 297
 - 2.2.1. Introducción
 - 2.2.2. Las entidades mencionadas específicamente
 - 2.2.3. La cláusula final de recogida
 - 2.2.4. Supuestos dudosos
 - 2.3. La denuncia como condición de procedibilidad: el art. 296
 - 2.3.1. Introducción
 - 2.3.2. La regla general: art. 296.1
 - 2.3.3. Las excepciones: art. 296.2
 - 2.3.4. Otras cuestiones
 - 2.4. Delitos societarios cometidos entre parientes: los arts. 268 CP y 103 y 261 LECrim
3. El delito societario de falsedad en documentos sociales: art. 290
 - 3.1. Introducción y bien jurídico protegido
 - 3.2. Conducta típica. Iter criminis
 - 3.3. Sujetos. Autoría y participación
 - 3.4. Tipo subjetivo
 - 3.5. Eximentes y circunstancias

- 3.6. Consecuencias jurídicas: penalidad (penas principales, accesorias) concursos, responsabilidad civil, consecuencias accesorias
- 3.7. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales de interés especial
- 4. El delito de abuso de posición mayoritaria: art. 291
 - 4.1. Introducción y bien jurídico protegido
 - 4.2. Conducta típica. Iter criminis
 - 4.3. Sujetos. Autoría y participación
 - 4.4. Tipo subjetivo
 - 4.5. Eximentes y circunstancias
 - 4.6. Consecuencias jurídicas: penalidad (penas principales, accesorias) concursos, responsabilidad civil, consecuencias accesorias
 - 4.7. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales de interés especial
- 5. El delito de imposición de mayoría ficticia: art. 292
 - 5.1. Introducción y bien jurídico protegido
 - 5.2. Conducta típica. Iter criminis
 - 5.3. Sujetos. Autoría y participación
 - 5.4. Tipo subjetivo
 - 5.5. Eximentes y atenuantes
 - 5.6. Consecuencias jurídicas: penalidad (penas principales, accesorias) concursos, responsabilidad civil, consecuencias accesorias
 - 5.7. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales de interés especial
- 6. El delito contra los derechos de los socios: art. 293
 - 6.1. Introducción y bien jurídico protegido
 - 6.2. Conducta típica. Iter criminis
 - 6.3. Sujetos. Autoría y participación
 - 6.4. Tipo subjetivo
 - 6.5. Eximentes y circunstancias
 - 6.6. Consecuencias jurídicas: penalidad (penas principales, accesorias) concursos, responsabilidad civil, consecuencias accesorias
 - 6.7. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales de interés especial
- 7. El delito societario de obstaculización de los órganos supervisores o de inspección: art. 294
 - 7.1. Introducción y bien jurídico protegido
 - 7.2. Conducta típica. Iter criminis
 - 7.3. Sujetos. Autoría y participación
 - 7.4. Tipo subjetivo

- 7.5. Eximentes y circunstancias
 - 7.6. Consecuencias jurídicas: penalidad (penas principales, accesorias), concursos, responsabilidad civil, consecuencias accesorias
 - 7.7. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales de interés especial
8. Bibliografía

TOMO II

XVII. DE LA RECEPCIÓN Y EL BLANQUEO DE CAPITAL

Caty Vidales Rodríguez

- 1. INTRODUCCIÓN
- 2. RECEPCIÓN
 - 2.1. Introducción
 - 2.2. Conducta típica
 - 2.3. Iter criminis
 - 2.4. Sujetos. Autoría y participación
 - 2.5. Eximentes y circunstancias
 - 2.6. Penalidad
 - 2.7. Concursos
 - 2.7.1. Concurso de normas
 - 2.7.2. Concurso de delitos
 - 2.8. Consecuencias accesorias y responsabilidad civil
 - 2.9. Perseguibilidad y prescripción
- 3. EL DELITO DE BLANQUEO DE CAPITAL
 - 3.1. Introducción
 - 3.2. Conductas típicas
 - 3.2.1. El apartado primero del artículo 301 CP
 - 3.2.1.1. La adquisición, conversión o transmisión de bienes
 - 3.2.1.2. La posesión o utilización de bienes
 - 3.2.1.3. La realización de cualquier otro acto para ocultar o encubrir el origen ilícito de los bienes o para ayudar a los responsables a eludir las consecuencias legales de sus actos
 - 3.2.2. El apartado segundo del artículo 301 CP
 - 3.3. Instancias de imputación
 - 3.3.1. La modalidad dolosa

- 3.3.2. La modalidad imprudente
 - 3.4. Iter criminis
 - 3.5. Autoría y participación. Especial referencia al responsable de delito del que los bienes proceden como autor del delito de blanqueo
 - 3.6. Consecuencias jurídicas
 - 3.6.1. Penalidad
 - 3.6.1.1. La pena prevista para el tipo básico
 - 3.6.1.2. Causas específicas de agravación de la responsabilidad penal
 - 3.6.1.2.1. Subtipos agravados que atienden al origen de los bienes
 - 3.6.1.2.2. Subtipos agravados en función del sujeto activo
 - 3.6.2. Otras consecuencias: la inhabilitación especial
 - 3.7. Concursos
 - 3.7.1. Concurso de normas: delimitación entre las conductas de blanqueo, receptación y encubrimiento
 - 3.7.2. Concurso de delitos
 - 3.7.2.1. Delitos contra el patrimonio y el orden socioeconómico y blanqueo
 - 3.7.2.2. Delitos contra la Hacienda Pública y la Seguridad Social y blanqueo
 - 3.7.2.3. Delitos contra la Administración Pública y blanqueo
 - 3.8. Responsabilidad penal de las personas jurídicas
 - 3.8.1. Fundamentos de la responsabilidad
 - 3.8.2. Exclusión de la responsabilidad penal: los programas de cumplimiento normativo
 - 3.8.3. Penas a imponer
 - 3.9. Consecuencias accesorias
 - 3.9.1. Decomiso
 - 3.9.2. Responsabilidad de los entes sin personalidad jurídica
 - 3.9.3. Responsabilidad civil
 - 3.10. Cuestiones procesales
4. BIBLIOGRAFÍA

XVIII. DELITOS CONTRA LA HACIENDA PÚBLICA Y LA SEGURIDAD SOCIAL

Juan Carlos Ferré Olivé

1. Introducción al Derecho penal tributario y de la Seguridad Social

- 1.1. Aproximación
- 1.2. Delitos e infracciones administrativas
- 1.3. Insolvencias punibles en materia penal tributaria o de la Seguridad Social (arts. 257.3 y 259 bis 3 CP)
- 1.4. Responsabilidad penal de las personas jurídicas en los delitos contra la Hacienda Pública y contra la Seguridad Social

2. EL DELITO DE DEFRAUDACIÓN TRIBUTARIA

- 2.1. El presupuesto: una relación jurídico-tributaria
- 2.2. La defraudación como eje de la responsabilidad penal tributaria
 - 2.2.1. El fraude y sus modalidades
 - 2.2.2. El fraude omisivo: comisión por omisión
 - 2.2.3. Las modalidades de comisión
 - 2.2.3.1. La elusión del pago de tributos
 - 2.2.3.2. La elusión del pago de cantidades retenidas o que se hubieran debido retener, e ingresos a cuenta
 - 2.2.3.3. La obtención indebida de devoluciones
 - 2.2.3.4. El disfrute indebido de beneficios fiscales
- 2.3. El resultado
- 2.4. El sujeto activo
 - 2.4.1. Aproximación
 - 2.4.2. Los representantes
 - 2.4.3. Problemas de autoría
 - 2.4.3.1. Declaración conjunta y coautoría
 - 2.4.4. Problemas de participación
 - 2.4.4.1. Inducción
 - 2.4.4.2. Cooperadores necesarios y cómplices
 - 2.4.4.3. Asesores jurídicos, fiscales o contables
- 2.5. El sujeto pasivo
 - 2.5.1. La Hacienda Pública estatal
 - 2.5.2. Las Haciendas autonómicas y forales
 - 2.5.3. Las Haciendas locales
- 2.6. El tipo subjetivo
 - 2.6.1. Dolo y elementos subjetivos
 - 2.6.2. El error de tipo
- 2.7. Justificación y exculpación

- 2.7.1. Causas de justificación
- 2.7.2. El estado de necesidad
- 2.7.3. El ejercicio legítimo de un derecho
- 2.7.4. La culpabilidad
- 2.7.5. Causas de exculpación
- 2.7.6. El error de prohibición
- 2.8. La punibilidad
 - 2.8.1. La cuota tributaria defraudada
 - 2.8.1.1. Liquidación administrativa y determinación judicial
 - 2.8.1.2. Incrementos patrimoniales no justificados
 - 2.8.1.3. Las rentas ilícitas: los bienes provenientes de un hecho delictivo
 - 2.8.1.3.1. Argumentos a favor de la tributación y de la responsabilidad penal
 - 2.8.1.3.2. Argumentos en contra de la consideración delictiva
 - 2.8.1.3.3. Toma de posición
 - 2.8.2. La regularización
 - 2.8.2.1. Completo reconocimiento y pago
 - 2.8.2.2. Las causas de bloqueo
 - 2.8.2.2.1. Bloqueo por notificación de actuaciones administrativas
 - 2.8.2.2.2. Bloqueo por notificación de la interposición de querrela o denuncia
 - 2.8.2.2.3. Bloqueo por notificación de la iniciación de diligencias penales
 - 2.8.2.3. Consecuencias jurídicas de la regularización
 - 2.8.2.4. La regularización de las deudas fiscalmente prescritas
 - 2.8.3. La prescripción
- 2.9. Consumación y tentativa
 - 2.9.1. Aproximación
 - 2.9.2. Consumación en la defraudación a través de la elusión del pago de tributos
 - 2.9.2.1. Tributos con autoliquidación
 - 2.9.2.2. Tributos con acto administrativo de liquidación
 - 2.9.2.3. La consumación en el fraude del IVA
 - 2.9.3. Consumación en la obtención de devoluciones indebidas
 - 2.9.4. Consumación en el disfrute indebido de beneficios fiscales

- 2.9.5. La consumación anticipada
- 2.9.6. La tentativa
- 2.10. Unidad y pluralidad de delitos. El delito continuado
 - 2.10.1. Distintas defraudaciones tributarias y delito continuado
 - 2.10.2. Concurso con otros delitos y delitos conexos
 - 2.10.2.1. Delito contable
 - 2.10.2.2. Fraude de subvenciones
 - 2.10.2.3. Defraudación a la Seguridad Social
 - 2.10.2.4. Estafa
 - 2.10.2.5. Apropiación indebida
 - 2.10.2.6. Cohecho
 - 2.10.2.7. Alzamiento de bienes
 - 2.10.2.8. Falsedades documentales
 - 2.10.2.9. Blanqueo de dinero
- 2.11. Subtipos cualificados (art. 305 bis 1 CP)
 - 2.11.1. Superar los seiscientos mil euros
 - 2.11.2. Organización o grupo criminal
 - 2.11.3. Especiales prácticas de ocultación
 - 2.11.3.1. Utilizar personas interpuestas u ocultar la identidad del verdadero responsable
 - 2.11.3.2. Utilizar negocios, instrumentos fiduciarios, paraísos fiscales o territorios de nula tributación
- 2.12. Consecuencias jurídicas
 - 2.12.1. La pena
 - 2.12.2. Determinación de la pena
 - 2.12.2.1. Circunstancias genéricas
 - 2.12.2.2. Atenuante extraordinaria y facultativa por reparación del daño y confesión (art. 305.6 CP)
 - 2.12.2.3. Atenuante premial
 - 2.12.2.4. Tentativa
 - 2.12.3. Suspensión condicional de la pena
 - 2.12.3.1. Reglas para conceder la suspensión
 - 2.12.3.2. Reglas para revocar la suspensión
 - 2.12.4. La responsabilidad civil
 - 2.12.5. La participación a título lucrativo (o receptación civil)

- 2.12.6. El responsable de la deuda tributaria
- 2.12.7. La ejecución de la pena de multa y de la responsabilidad civil
- 2.12.8. Consecuencias accesorias: el decomiso de las ganancias en los delitos contra la Hacienda Pública
- 2.12.9. Prohibición de contratar con el Estado

3. EL DELITO CONTABLE-TRIBUTARIO

- 3.1. Antecedentes
- 3.2. Caracterización
- 3.3. Presupuesto del tipo penal. La obligación emanada de ley tributaria de llevar contabilidad mercantil, libros o registros fiscales
 - 3.3.1. La contabilidad
 - 3.3.2. La contabilidad mercantil y las obligaciones contables-tributarias
 - 3.3.3. Los libros y registros fiscales
- 3.4. Las conductas prohibidas
- 3.5. El incumplimiento absoluto (art. 310 apartado “a” CP)
 - 3.5.1. El grado absoluto de incumplimiento en régimen de estimación directa
 - 3.5.2. Consumación y tentativa
- 3.6. La doble contabilidad (art. 310 apartado “b” CP)
 - 3.6.1. Contabilidades distintas
 - 3.6.2. Ocultar o simular la verdadera situación de la empresa
 - 3.6.3. Consumación y tentativa
- 3.7. Las omisiones contables, la anotación de operaciones reales con cifras falsas y la anotación de operaciones ficticias (art. 310 apartados “c” y “d” CP)
 - 3.7.1. Las omisiones contables
 - 3.7.2. Anotación de operaciones reales con cifras falsas
 - 3.7.3. Anotación de operaciones ficticias o irreales
 - 3.7.4. Los requisitos del párrafo final
 - 3.7.4.1. Omisión o presentación de declaraciones tributarias acordes con la falsa contabilidad
 - 3.7.4.2. El elemento cuantitativo
 - 3.7.5. Consumación y tentativa
 - 3.7.5.1. Tributos con autoliquidación
 - 3.7.5.2. Tributos con acto administrativo de liquidación
 - 3.7.5.3. La tentativa
- 3.8. Cuestiones comunes a las distintas modalidades delictivas
 - 3.8.1. El tipo subjetivo

- 3.8.2. Justificación y exculpación
- 3.8.3. La punibilidad
- 3.8.4. Autoría y participación
- 3.8.5. Unidad y pluralidad de delitos. Concursos
- 3.8.6. Consecuencias jurídicas

4. FRAUDE DE SUBVENCIONES

- 4.1. Aproximación al fraude de subvenciones
- 4.2. El bien jurídico tutelado
- 4.3. Infracciones administrativas
- 4.4. Subvenciones y ayudas de las Administraciones Públicas y de la Unión Europea
 - 4.4.1. Concepto de subvención pública
 - 4.4.2. Concepto de ayudas de las Administraciones Públicas
 - 4.4.3. Las subvenciones y ayudas de la Unión Europea
- 4.5. El delito de obtención indebida de subvenciones o ayudas de las Administraciones Públicas y de la Unión Europea (art. 308.1 CP)
 - 4.5.1. Aproximación
 - 4.5.2. Modalidades de comisión
 - 4.5.2.1. Modalidad de falseamiento
 - 4.5.2.2. Modalidad de ocultación
 - 4.5.2.3. Las condiciones requeridas o impeditivas
 - 4.5.2.4. El resultado material y el resultado jurídico
 - 4.5.3. El sujeto activo
 - 4.5.4. El sujeto pasivo: las Administraciones Públicas y la Unión Europea
 - 4.5.5. Consumación y tentativa
- 4.6. El delito de malversación de subvenciones o ayudas públicas
 - 4.6.1. El desarrollo de una actividad sufragada con fondos de las Administraciones públicas o de la Unión Europea
 - 4.6.2. La malversación
 - 4.6.3. El sujeto activo
 - 4.6.4. El sujeto pasivo
 - 4.6.5. Consumación y tentativa
- 4.7. Cuestiones comunes a las distintas modalidades delictivas
 - 4.7.1. El tipo subjetivo
 - 4.7.2. Justificación y exculpación
 - 4.7.3. Autoría y participación

- 4.7.4. La punibilidad
 - 4.7.4.1. Las cuantías
 - 4.7.4.2. Determinación
 - 4.7.4.3. El reintegro del importe indebidamente obtenido o aplicado
 - 4.7.4.3.1. Las causas de bloqueo
 - 4.7.4.3.2. Consecuencias jurídicas del reintegro
- 4.7.5. Unidad y pluralidad de delitos. Delitos conexos
 - 4.7.5.1. Distintos fraudes de subvenciones y delito continuado
 - 4.7.5.2. Concurso con el delito de estafa
 - 4.7.5.3. Concurso con el delito de apropiación indebida
 - 4.7.5.4. Concurso con otros delitos contra la Hacienda Pública, incluida la Hacienda Pública europea
 - 4.7.5.5. Concurso con delitos contra la Seguridad Social
 - 4.7.5.6. Concurso con falsedades
 - 4.7.5.7. Concurso con los delitos de malversación y administración desleal
- 4.7.6. Consecuencias jurídicas: las penas previstas y su determinación

5. DELITOS CONTRA LOS INTERESES FINANCIEROS DE LA UNIÓN EUROPEA

- 5.1. Aproximación a los delitos contra los intereses financieros de la Unión Europea
- 5.2. La incorporación al Código Penal español
- 5.3. El bien jurídico tutelado
- 5.4. La defraudación tributaria contra la Hacienda de la Unión Europea (art. 305.3 CP)
- 5.5. Los fraudes a la Unión Europea del art. 306 CP
- 5.6. El fraude de subvenciones europeas (remisión)
- 5.7. La Fiscalía Europea

6. DELITOS CONTRA LA SEGURIDAD SOCIAL

- 6.1. Aproximación
- 6.2. Caracterización
- 6.3. Relaciones con el Derecho administrativo sancionador
- 6.4. El bien jurídico protegido. Aproximación
 - 6.4.1. El bien jurídico protegido en el delito de defraudación a la Seguridad Social (art. 307 CP)
 - 6.4.2. El bien jurídico en el fraude en las prestaciones del Sistema de la Seguridad Social (art. 307 ter CP)
- 6.5. El delito de defraudación a la Seguridad Social (fraude de cotizaciones)
 - 6.5.1. La defraudación activa y omisiva

- 6.5.2. Modalidades de comisión
 - 6.5.2.1. Elusión del pago de las cuotas de la Seguridad Social y conceptos de recaudación conjunta
 - 6.5.2.1.1. Fraude a través del impago de la cotización empresarial
 - 6.5.2.1.2. Retención e impago de la cuota obrera
 - 6.5.2.1.3. Apropiación de cuotas obreras por importe inferior a cincuenta mil euros
 - 6.5.2.2. Elusión del pago de conceptos de recaudación conjunta
 - 6.5.2.3. Obtención indebida de devoluciones o reintegro de conceptos de recaudación conjunta
 - 6.5.2.4. Disfrute indebido de deducciones
- 6.5.3. Presentación de documentos de cotización
- 6.6. El resultado material y el resultado jurídico
- 6.7. El sujeto activo y pasivo del delito
- 6.8. Tipo subjetivo
 - 6.8.1. El dolo y otros elementos subjetivos
 - 6.8.2. El error
- 6.9. Justificación y exculpación
- 6.10. La punibilidad
 - 6.10.1. La cuantía defraudada
 - 6.10.2. La regularización
 - 6.10.2.1. Las causas de bloqueo
 - 6.10.2.2. Consecuencias de la regularización
 - 6.10.3. La prescripción
- 6.11. Autoría y participación
- 6.12. Consumación y tentativa
 - 6.12.1. Consumación de los delitos cometidos antes de la entrada en vigor de la LO 7/2012, de 27 de diciembre
 - 6.12.2. Consumación de los delitos cometidos tras la entrada en vigor de la LO 7/2012, de 27 de diciembre (consumación cuatrienal)
 - 6.12.3. La apreciación de la tentativa
- 6.13. Unidad y pluralidad de delitos
- 6.14. Subtipos cualificados (art. 307 bis CP)
- 6.15. Consecuencias jurídicas
 - 6.15.1. La pena
 - 6.15.2. Determinación de la pena

- 6.15.3. Suspensión condicional de la pena
- 6.15.4. La responsabilidad civil
- 6.15.5. La participación a título lucrativo (o receptación civil)
- 6.15.6. La ejecución de la pena de multa y de la responsabilidad civil
- 6.15.7. Consecuencias accesorias: el decomiso de las ganancias en los delitos contra la Seguridad Social
- 6.16. El fraude de prestaciones de la Seguridad Social
 - 6.16.1. Aproximación
 - 6.16.2. Las prestaciones del Sistema de la Seguridad Social
 - 6.16.3. Especial consideración de los subsidios de desempleo
- 6.17. Las modalidades de comisión
 - 6.17.1. Obtención fraudulenta de prestaciones del Sistema de la Seguridad Social
 - 6.17.1.1. El engaño
 - 6.17.1.2. El error de la Administración
 - 6.17.1.3. El resultado: perjuicio para la Administración
 - 6.17.2. Prolongación indebida del disfrute de prestaciones del Sistema de la Seguridad Social
 - 6.17.3. Facilitar a otros la obtención o prolongación fraudulenta de prestaciones del Sistema de la Seguridad Social
- 6.18. El sujeto activo y pasivo del delito
- 6.19. El tipo subjetivo
- 6.20. Justificación y exculpación
- 6.21. Punibilidad
 - 6.21.1. La cuantía defraudada: peculiaridades
 - 6.21.2. El reintegro
- 6.22. Consumación y tentativa
- 6.23. Unidad y pluralidad de delitos
- 6.24. Subtipos cualificados
- 6.25. Consecuencias jurídicas
 - 6.25.1. Determinación y suspensión condicional de la pena
 - 6.25.2. La ejecución de la pena de multa y de la responsabilidad civil

7. BIBLIOGRAFÍA

XIX. DELITOS CONTRA LOS DERECHOS DE LOS TRABAJADORES

Fernando Navarro Cardoso

1. INTRODUCCIÓN. CONSIDERACIONES GENERALES
2. DELITO DE IMPOSICIÓN DE CONDICIONES LABORES LESIVAS (ART. 311 CP)
 - 2.1. Introducción
 - 2.2. Conducta típica. Iter criminis
 - 2.2.1. Imposición de condiciones abusivas (art. 311.1º CP)
 - 2.2.2. Imposición o mantenimiento de condiciones ilegales mediante fórmulas ajenas al contrato de trabajo (art. 311.2º CP)
 - 2.2.3. Contratación simultánea de pluralidad de trabajadores (art. 311.3º CP)
 - 2.2.4. Mantenimiento de condiciones abusivas en caso de transmisión de empresas (art. 311.4º CP)
 - 2.2.5. Agravación por el empleo de violencia o intimidación (art. 311.5º CP)
 - 2.3. Sujetos. Autoría y participación
 - 2.4. Consecuencias jurídicas: penalidad, concursos, responsabilidad civil, consecuencias accesorias
 - 2.5. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales
3. DELITO DE CONTRATACIÓN DE TRABAJADORES EXTRANJEROS (ART. 311 BIS CP)
 - 3.1. Introducción
 - 3.2. Conducta típica. Iter criminis
 - 3.3. Sujetos. Autoría y participación
 - 3.4. Consecuencias jurídicas: penalidad, concursos, responsabilidad civil, consecuencias accesorias
 - 3.5. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales
4. TRÁFICO ILEGAL DE MANO DE OBRA (ART. 312 CP)
 - 4.1. Introducción
 - 4.2. Conducta típica. Iter criminis
 - 4.2.1. Tráfico ilegal de mano de obra. El soborno laboral (art. 312.1 CP)
 - 4.2.2. Reclutamiento o determinación al abandono del puesto de trabajo con ofrecimiento de empleo o condiciones de trabajo engañosas o falsas. La estafa laboral (art. 312.2 CP)
 - 4.2.3. Contratación de extranjeros sin permiso de trabajo en condiciones lesivas para sus derechos (art. 312.2 in fine CP)
 - 4.3. Sujetos. Autoría y participación
 - 4.4. Consecuencias jurídicas: penalidad, concursos, responsabilidad civil, consecuencias accesorias
 - 4.5. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales

5. EMIGRACIÓN FRAUDULENTA (ART. 313 CP)
 - 5.1. Introducción
 - 5.2. Conducta típica. Iter criminis
 - 5.3. Sujetos. Autoría y participación
 - 5.4. Consecuencias jurídicas: penalidad, concursos, responsabilidad civil, consecuencias accesorias
 - 5.5. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales
6. DELITO DE DISCRIMINACIÓN LABORAL (ART. 314 CP)
 - 6.1. Introducción
 - 6.2. Conducta típica. Iter criminis
 - 6.3. Sujetos. Autoría y participación
 - 6.4. Eximentes y circunstancias
 - 6.5. Consecuencias jurídicas: penalidad, concursos, responsabilidad civil, consecuencias accesorias
 - 6.6. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales
7. DELITO CONTRA LA LIBERTAD SINDICAL Y EL DERECHO DE HUELGA (ART. 315 CP)
 - 7.1. Introducción
 - 7.2. Conducta típica. Iter criminis
 - 7.3. Sujetos. Autoría y participación
 - 7.4. Eximentes y circunstancias
 - 7.5. Consecuencias jurídicas: penalidad, concursos, responsabilidad civil, consecuencias accesorias
 - 7.6. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales
8. DELITO CONTRA LA SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO (ARTS. 316 Y 317 CP)
 - 8.1. Introducción
 - 8.2. Conducta típica. Iter criminis
 - 8.3. Sujetos. Autoría y participación
 - 8.4. Consecuencias jurídicas: penalidad, concursos, responsabilidad civil, consecuencias accesorias
 - 8.5. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales
9. LA EXTENSIÓN DEL CÍRCULO DE SUJETOS ACTIVOS (ART. 318 CP)
 - 9.1. Introducción
 - 9.2. Los administradores
 - 9.3. Los encargados de servicio
 - 9.4. Los que no adoptan las medidas necesarias sabiéndolo y pudiendo hacerlo
10. BIBLIOGRAFÍA

XX. DELITOS CONTRA EL MEDIO AMBIENTE

Antonio Vercher Noguera

1. INTRODUCCIÓN

2. LA PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE EN EL ÁMBITO CONSTITUCIONAL Y CUESTIONES COLATERALES

- 2.1. El artículo 45 de la Constitución Española
- 2.2. Los artículos 46 y 47 de la Constitución Española
- 2.3. El bien jurídico protegido de los delitos contra el medio ambiente en general
- 2.4. Leyes penales en blanco

3. REGULACIÓN INICIAL DE LA PROTECCIÓN PENAL DEL MEDIO AMBIENTE. EL ARTÍCULO 347 BIS

4. REGULACIÓN ACTUAL DE LA PROTECCIÓN PENAL DEL MEDIO AMBIENTE

- 4.1. El artículo 325
 - 4.1.1. Estructura de la norma
 - 4.1.2. El artículo 325 como norma penal en blanco
- 4.2. Elementos del tipo
 - 4.2.1. Elemento subjetivo
 - 4.2.2. La acción
 - 4.2.2.1. La contaminación acústica
 - 4.2.2.2. La problemática de los gases fluorados. Introducción y clarificación conceptual
 - 4.2.2.3. Problemática de los gases que deben de ser tomados en consideración a efectos penales
 - 4.2.2.4. Tratamiento penal de la materia
 - 4.2.2.5. El modus operandi o prácticas más frecuentes
 - 4.2.2.5.1. Venta por internet
 - 4.2.2.5.2. Gestión de residuos
 - 4.2.2.5.3. Centros Autorizados de Tratamiento (CATs-Desguaces)
 - 4.2.2.6. Reflexiones finales sobre los gases fluorados
 - 4.2.3. Objeto Material
 - 4.2.4. Delito de Peligro
 - 4.2.5. Delito de Resultado
- 4.3. Gestión ilegal de residuos en el contexto penal. Artículo 326
- 4.4. Explotación irregular de instalaciones peligrosas. Artículo 326 bis

4.5. Otros planteamientos normativos destacables en la regulación de los delitos contra el medio ambiente. El artículo 327

4.5. La prevaricación ambiental

4.5.1. Conductas

4.5.2. Clarificaciones conceptuales de la prevaricación

4.5.3. Perspectivas de futuro de la prevaricación ambiental y otros supuestos de corrupción

5. BIBLIOGRAFÍA

XXI. DELITOS RELATIVOS A LA ORDENACIÓN DEL TERRITORIO Y EL URBANISMO

Antonio Vercher Noguera

1. INTRODUCCIÓN

2. EL ARTÍCULO 319 DEL CÓDIGO PENAL

2.1. El artículo 319

2.1.1. La autoría

2.1.2. Conductas

2.1.3. Cambios en el Planeamiento y supuestos similares que pueden tener incidencia en la responsabilidad penal

2.1.4. La Demolición

3. La prevaricación urbanística. La corrupción en materia de urbanismo y de la que es expresiva la prevaricación

3.1. Conductas

3.2. Autoría

3.3. El problema de la corrupción urbanística y el fenómeno social y político que gira a su alrededor. Algunas reflexiones

4. BIBLIOGRAFÍA

XXII. DELITOS CONTRA EL PATRIMONIO HISTÓRICO

Antonio Vercher Noguera

1. INTRODUCCIÓN

2. LA REGULACIÓN PENAL DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

2.1. Protección penal del patrimonio histórico fuera del contexto ambiental

2.2. Protección penal del patrimonio histórico dentro del contexto ambiental

2.3. Derribos o alteraciones graves de edificios protegidos

2.4. Daños al patrimonio histórico del artículo 323

2.5. La opción imprudente en los daños al patrimonio histórico. El artículo 324

- 2.6. El delito de prevaricación en materia de patrimonio histórico
- 3. OTRO TIPO DE ILEGALIDADES COMETIDAS EN TORNO AL PATRIMONIO HISTÓRICO, ESPECIALMENTE LAS SUJETAS AL CONTROL ECLESIAÍSTICO
- 4. BIBLIOGRAFÍA

XXIII. DELITOS DE FALSIFICACIÓN DOCUMENTAL

Emiliano Borja Jiménez

- 1. INTRODUCCIÓN. BIEN JURÍDICO PROTEGIDO
- 2. CONCEPTO DE DOCUMENTO
 - 2.1. Soporte material. Consideraciones particulares en relación con los documentos electrónicos
 - 2.2. Atribución subjetiva. Autenticidad y genuidad del documento
 - 2.3. Contenido ideológico: declaración de voluntad, expresión de pensamientos, hechos o narraciones o incorporación de datos
 - 2.4. Carácter teleológico: reconocimiento por el ordenamiento jurídico y funciones del documento
- 3. CLASES DE DOCUMENTOS
 - 3.1. Documentos públicos y equiparados
 - 3.2. Documentos privados y la problemática de las fotocopias y otros duplicados similares
 - 3.3. Especial consideración de los documentos mercantiles
 - 3.4. Breve referencia a los certificados y a las certificaciones
- 4. CONDUCTA TÍPICA, ELEMENTO SUBJETIVO Y MODALIDADES FALSARIAS. EL COMPORTAMIENTO IMPRUDENTE
 - 4.1. Conducta típica
 - 4.2. El elemento subjetivo falsario. La intención de perjudicar a otro
 - 4.3. Las cuatro modalidades falsarias. Especial referencia a la simulación de documento y a la emisión de facturas falsas
 - 4.4. El comportamiento imprudente
 - 4.5. Otras conductas típicas, con particular consideración del uso de documento falso
- 5. LOS SUJETOS ACTIVOS Y ALGUNOS PROBLEMAS DE AUTORÍA Y PARTICIPACIÓN
- 6. TENTATIVA Y CONSUMACIÓN
- 7. CONCURSOS
- 8. FALSIFICACIÓN DE TARJETAS DE CRÉDITO Y DÉBITO, CHEQUES DE VIAJE Y DEMÁS INSTRUMENTOS DE PAGO DISTINTOS DEL EFECTIVO
 - 8.1. Introducción. Bien jurídico
 - 8.2. Especial referencia al objeto material de las figuras delictivas del art. 399 bis

- 8.2.1. Tarjetas de crédito y débito
- 8.2.2. Cheques de viaje
- 8.2.3. Otros instrumentos de pago distintos del efectivo
- 8.3. Conducta típica
 - 8.3.1. Falsificación de instrumentos de pago distintos del efectivo (art. 399 bis, 1)
 - 8.3.2. Uso de instrumentos de pago falsificados (art. 399 bis, 3)
 - 8.3.3. Los delitos de posesión de instrumentos de pago distintos del efectivo falsificados
 - 8.3.3.1. Tenencia de instrumentos de pago falsificados para su distribución o tráfico (art. 399 bis 2)
 - 8.3.3.2. Posesión de instrumentos de pago falsificados con ánimo fraudulento (art. 399 bis, 4)
 - 8.3.3.3. Tenencia de mecanismos específicos para la realización de falsedades (art. 400)
- 8.4. Las diferentes hipótesis concursales

9. BIBLIOGRAFÍA

XXIV. DELITOS DE FALSIFICACIÓN DE MONEDA

Emiliano Borja Jiménez

1. INTRODUCCIÓN
2. CONTENIDO DEL INJUSTO Y BIEN JURÍDICO PROTEGIDO
3. EL DINERO COMO OBJETO MATERIAL DEL DELITO FALSARIO
4. LAS DIFERENTES ACCIONES TÍPICAS DEL ART. 386 Y DEL ART. 400 CP
 - 4.1. Fabricación de moneda falsa o alteración de moneda legítima
 - 4.2. Exportación o importación de moneda falsa o alterada
 - 4.3. Transporte, expedición o distribución de moneda falsa o alterada
 - 4.4. La agravación de puesta en circulación
 - 4.5. Conductas de posesión de moneda falsa o de instrumentos para elaborarla
 - 4.6. Expedición o distribución de moneda falsa recibida de buena fe
5. DOLO Y ELEMENTOS SUBJETIVOS DEL INJUSTO
6. CUESTIONES RELATIVAS AL ITER CRIMINIS, A LA AUTORÍA Y PARTICIPACIÓN Y A LA MATERIA CONCURSAL
7. OTROS ASPECTOS DE LA REGULACIÓN CON MENOR RELEVANCIA PRÁCTICA
8. BIBLIOGRAFÍA

XXV. DELITOS DE CORRUPCIÓN PÚBLICA Y DE PARTICULARES (1)

Patricia Faraldo Cabana

1. LOS DELITOS DE TRÁFICO DE INFLUENCIAS

- 1.1. Introducción
- 1.2. El delito de tráfico de influencias cometido por funcionario: art. 428
 - 1.2.1. Introducción
 - 1.2.2. Conducta típica. Iter criminis
 - 1.2.3. Sujetos. Autoría y participación
 - 1.2.4. Eximentes y circunstancias
 - 1.2.5. Consecuencias jurídicas
 - 1.2.6. Perseguibilidad, prescripción, otras cuestiones de interés procesal
- 1.3. El delito de tráfico de influencias cometido por particular: art. 429
 - 1.3.1. Introducción
 - 1.3.2. Conducta típica. Iter criminis
 - 1.3.3. Sujetos. Autoría y participación
 - 1.3.4. Eximentes y circunstancias
 - 1.3.5. Consecuencias jurídicas
 - 1.3.6. Perseguibilidad, prescripción, otras cuestiones de interés procesal
- 1.4. El delito de ofrecimiento para el tráfico de influencias: art. 430, primer párrafo
 - 1.4.1. Introducción
 - 1.4.2. Conducta típica. Iter criminis
 - 1.4.3. Sujetos. Autoría y participación
 - 1.4.4. Eximentes y circunstancias
 - 1.4.5. Consecuencias jurídicas
 - 1.4.6. Perseguibilidad, prescripción, otras cuestiones de interés procesal
- 1.5. La responsabilidad penal de las personas jurídicas por los delitos de tráfico de influencias: art. 430, segundo y tercer párrafos

2. DELITOS DE MALVERSACIÓN

- 2.1. Introducción, estructura y ubicación sistemática legal
- 2.2. Cuestiones comunes
 - 2.2.1. Bien jurídico protegido
 - 2.2.2. Objeto material: el patrimonio público (art. 433 ter)
 - 2.2.3. El concepto de autoridad o funcionario público
 - 2.2.4. La causa de atenuación de la pena por comportamiento postdelictivo positivo: art. 434

- 2.2.5. Castigo de los actos preparatorios: art. 445
- 2.2.6. Concurrencia de responsabilidad penal y disciplinaria
- 2.2.7. Responsabilidad contable y responsabilidad civil
- 2.3. El delito de malversación apropiatoria: art. 432
 - 2.3.1. Introducción
 - 2.3.2. Conducta típica. Iter criminis
 - 2.3.3. Sujetos. Autoría y participación
 - 2.3.4. Eximentes y circunstancias
 - 2.3.5. Consecuencias jurídicas
 - 2.3.6. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales de interés especial
- 2.4. El delito de malversación no apropiatoria: art. 432 bis
 - 2.4.1. Introducción
 - 2.4.2. Conducta típica. Iter criminis
 - 2.4.3. Sujetos. Autoría y participación
 - 2.4.4. Eximentes y circunstancias
 - 2.4.5. Consecuencias jurídicas
 - 2.4.6. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales de interés especial
- 2.5. El delito de dar aplicación pública diferente al patrimonio público: art. 433
 - 2.5.1. Introducción
 - 2.5.2. Conducta típica. Iter criminis
 - 2.5.3. Sujetos. Autoría y participación
 - 2.5.4. Eximentes y circunstancias
 - 2.5.5. Consecuencias jurídicas
 - 2.5.6. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales de interés especial
- 2.6. El delito de falsedad o facilitación de información mendaz: art. 433 bis
 - 2.6.1. Introducción y bien jurídico protegido
 - 2.6.2. Conducta típica. Iter criminis
 - 2.6.3. Sujetos. Autoría y participación
 - 2.6.4. Eximentes y circunstancias
 - 2.6.5. Consecuencias jurídicas
 - 2.6.6. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales de interés especial
- 2.7. El delito de malversación impropia: art. 435

- 2.7.1. Introducción y bien jurídico
- 2.7.2. Conducta típica. Iter criminis
- 2.7.3. Sujetos. Autoría y participación
- 2.7.4. Eximentes y circunstancias
- 2.7.5. Consecuencias jurídicas
- 2.7.6. Cuestiones procesales

3. DELITOS DE NEGOCIACIONES Y ACTIVIDADES PROHIBIDAS Y ABUSOS EN EL EJERCICIO DE LA FUNCIÓN

- 3.1. Introducción
- 3.2. El delito de negociaciones y actividades prohibidas a los funcionarios: art. 439
 - 3.2.1. Introducción
 - 3.2.2. Conducta típica. Iter criminis
 - 3.2.3. Sujetos. Autoría y participación
 - 3.2.4. Eximentes y circunstancias
 - 3.2.5. Consecuencias jurídicas
 - 3.2.6. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales
- 3.3. El delito de negociaciones y actividades prohibidas a peritos y otros sujetos: art. 440
 - 3.3.1. Introducción: contenidos, estructura y ubicación sistemática legal
 - 3.3.2. Conducta típica. Iter criminis
 - 3.3.3. Sujetos. Autoría y participación
 - 3.3.4. Eximentes y circunstancias
 - 3.3.5. Consecuencias jurídicas
 - 3.3.6. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales de interés especial
- 3.4. El delito de prestación incompatible de servicios públicos y privados: art. 441
 - 3.4.1. Introducción: contenidos, estructura y ubicación sistemática legal
 - 3.4.2. Conducta típica. Iter criminis
 - 3.4.3. Sujetos. Autoría y participación
 - 3.4.4. Eximentes y circunstancias
 - 3.4.5. Consecuencias jurídicas
 - 3.4.6. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales de interés especial
- 3.5. El delito de uso de secreto o información privilegiada: art. 442
 - 3.5.1. Introducción: contenidos, estructura y ubicación sistemática legal
 - 3.5.2. Conducta típica. Iter criminis

- 3.5.3. Sujetos. Autoría y participación
- 3.5.4. Eximentes y circunstancias
- 3.5.5. Consecuencias jurídicas
- 3.5.6. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales de interés especial
- 3.6. El delito de solicitud sexual: art. 443
 - 3.6.1. Introducción: contenidos, estructura y ubicación sistemática legal
 - 3.6.2. Conducta típica. Iter criminis
 - 3.6.3. Sujetos. Autoría y participación
 - 3.6.4. Eximentes y circunstancias
 - 3.6.5. Consecuencias jurídicas
 - 3.6.6. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales de interés especial

4. BIBLIOGRAFÍA

XXVI. DELITOS DE CORRUPCIÓN PÚBLICA Y DE PARTICULARES (Y 2)

Fernando Navarro Cardoso

1. DELITO DE COHECHO

- 1.1. Introducción
- 1.2. Conducta típica. Iter criminis
 - 1.2.1. Cohecho pasivo (arts. 419 y 420 CP)
 - 1.2.2. Cohecho pasivo subsiguiente o por recompensa (art. 421 CP)
 - 1.2.3. Cohecho impropio (art. 422 CP)
 - 1.2.4. Cohechos activos (arts. 424 y 425 CP)
- 1.3. Sujetos. Autoría y participación
 - 1.3.1. Sujeto activo del cohecho pasivo
 - 1.3.2. Sujeto activo del cohecho activo
- 1.4. Consecuencias jurídicas: penalidad, concursos, responsabilidad civil, consecuencias accesorias
 - 1.4.1. Del cohecho pasivo
 - 1.4.2. Del cohecho activo
- 1.5. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales

2. DELITO DE FRAUDE Y EXACCIONES ILEGALES (ARTS. 436 Y SS. CP)

- 2.1. Fraudes (art. 436 CP)
 - 2.1.1. Conducta típica. Iter criminis

- 2.1.2. Sujetos. Autoría y participación
 - 2.1.3. Consecuencias jurídicas: penalidad, concursos, responsabilidad civil, consecuencias accesorias
 - 2.1.4. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales
- 2.2. Exacciones ilegales (art. 437 CP)
- 2.3. Estafa o fraude de prestaciones por funcionario público (art. 438 CP)
- 2.4. Enriquecimiento injustificado (art. 438 bis CP)
 - 2.4.1. Conducta. Iter criminis
 - 2.4.2. Sujetos. Autoría y participación
 - 2.4.3. Consecuencias jurídicas: penalidad, concursos, responsabilidad civil, consecuencias accesorias
 - 2.4.4. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales

3. DELITOS DE CORRUPCIÓN EN LOS NEGOCIOS

- 3.1. Corrupción en los negocios
 - 3.1.1. Introducción
 - 3.1.2. Corrupción privada pasiva (art. 286 bis.1 CP)
 - 3.1.2.1. Conducta típica. Iter criminis
 - 3.1.2.2. Sujetos. Autoría y participación
 - 3.1.2.3. Consecuencias jurídicas: penalidad, concursos, responsabilidad civil, consecuencias accesorias
 - 3.1.2.4. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales
 - 3.1.3. Corrupción privada activa (art. 286 bis.2 CP)
 - 3.1.3.1. Conducta típica. Iter criminis
 - 3.1.3.2. Sujetos. Autoría y participación
 - 3.1.3.3. Eximentes y circunstancias
 - 3.1.3.4. Consecuencias jurídicas: penalidad, concursos, responsabilidad civil, consecuencias accesorias
 - 3.1.3.5. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales
- 3.2. Corrupción en el deporte (Art. 286 Bis.4 CP)
- 3.3. Corrupción en actividades económicas internacionales (art. 286 ter CP)
 - 3.3.1. Introducción
 - 3.3.2. Conducta típica. Iter criminis
 - 3.3.3. Sujetos. Autoría y participación
 - 3.3.4. Consecuencias jurídicas: penalidad, concursos, responsabilidad civil, consecuencias accesorias
 - 3.3.5. Perseguibilidad, prescripción, cuestiones procesales

3.4. Tipos agravados (art. 286 quater CP)

4. BIBLIOGRAFÍA

XXVII. DELITOS DE FINANCIACIÓN DEL TERRORISMO

Juan Carlos Ferré Olivé

1. Introducción
2. El marco jurídico internacional
 - 2.1. El Consejo de Europa
 - 2.2. La Unión Europea. Directivas y Reglamentos en materia de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo
 - 2.3. La Directiva (UE) 2017/541, de 15 de marzo, relativa a la lucha contra el terrorismo
 - 2.4. El GAFI
3. Infracciones y sanciones administrativas
4. El bien jurídico tutelado
5. Los delitos en particular
 - 5.1. Cuestiones comunes
 - 5.2. Modalidades en particular
 - 5.2.1. Recabar
 - 5.2.2. Adquirir
 - 5.2.3. Poseer o utilizar
 - 5.2.4. Convertir
 - 5.2.5. Transmitir
 - 5.2.6. Realizar cualquier otra actividad
 - 5.3. El discurso terrorista y su financiación
6. Los subtipos agravados
 - 6.1. Bienes puestos a disposición efectiva
 - 6.2. Concurso de delitos y agravación de la pena
7. El tipo subjetivo
 - 7.1. El dolo
 - 7.2. Los elementos subjetivos añadidos
 - 7.3. La modalidad culposa
8. Consumación y formas imperfectas
 - 8.1. Consumación
 - 8.2. Formas imperfectas

- 9. Autoría y participación
 - 9.1. La autoría
 - 9.2. La participación
 - 9.3. El tipo de reenvío
- 10. Concursos
 - 10.1. Blanqueo de dinero
 - 10.2. Pertenencia, colaboración o dirección de la organización terrorista
- 11. Consecuencias jurídicas
 - 11.1. Las penas amenazadas
 - 11.2. La individualización de la pena
 - 11.2.1. Delitos de menor gravedad
 - 11.2.2. Circunstancias atenuantes
- 12. Otros elementos del delito de financiación del terrorismo
 - 12.1. Lugar de comisión
 - 12.2. Decomiso
 - 12.3. Responsabilidad penal de personas jurídicas
- 13. Bibliografía

XXVIII. DELITOS DE CONTRABANDO

Juan Carlos Ferré Olivé

- 1. Introducción
- 2. Bienes jurídicos tutelados
- 3. Infracciones y sanciones administrativas
- 4. Los delitos en particular
 - 4.1. Contrabando de bienes, mercancías, géneros o efectos cuyo valor sea igual o superior a ciento cincuenta mil euros
 - 4.1.1. Importación o exportación ilegal de mercancías de lícito comercio (art. 2.1.a LRC)
 - 4.1.2. Operaciones ilegales con mercancías no comunitarias de lícito comercio (art. 2.1.b LRC)
 - 4.1.3. Destino al consumo de mercancías en tránsito (art. 2.1.c LRC)
- 5. Contrabando de bienes, mercancías, géneros o efectos cuyo valor sea igual o superior a cincuenta mil euros: los géneros estancados o prohibidos
- 6. Contrabando a través de una organización criminal
- 7. Contrabando de labores de tabaco cuyo valor sea igual o superior a quince mil euros
- 8. El contrabando a través de la comisión de infracciones administrativas continuadas

9. Infracciones administrativas y, aun así, punibles

9.1. Importación o exportación ilegal de mercancías sujetas a medidas de política comercial (art. 2.1.d LRC)

9.2. Obtención ilegal de levante (Código Aduanero Comunitario —art. 2.1.e y 2.2.d LRC)

9.3. Contrabando marítimo: (I) Conducción de mercancías en buque de porte menor (art. 2.1.f LRC)

9.4. Contrabando marítimo (II): Alijos y trasbordos clandestinos. (Art. 2.1.g LRC)

10. El tipo subjetivo

10.1. Dolo y error de tipo

10.2. El contrabando culposo

11. Justificación y exculpación

12. Punibilidad

13. Consumación y tentativa

13.1. Momento consumativo

13.2. Tentativa de contrabando

13.3. Actos preparatorios

14. Autoría y participación

15. Responsabilidad penal de personas jurídicas y organizaciones criminales

16. Concursos y delito continuado

17. Consecuencias jurídicas

18. Responsabilidad civil. Ejecución de la pena de multa y de la responsabilidad civil.
Decomiso

19. Bibliografía