ÍNDICE

www.librotecnia.cl

PRÓLOGO 19

ABREVIATURAS EMPLEADAS 21

BIBLIOGRAFÍA GENERAL (MANUALES Y COMENTARIOS) 23

TEMA 1. INTRODUCCIÓN AL DERECHO PENAL ECONÓMICO-EMPRESARIAL 27
Jesús-María Silva Sánchez / Íñigo Ortiz de Urbina Gimeno

I. EL DERECHO PENAL ECONÓMICO-EMPRESARIAL 27
1. Introducción 27
2. Derecho penal económico en sentido estricto y en sentido amplio 29

II. EL DELITO ECONÓMICO-EMPRESARIAL COMO DELITO COMETIDO EN UNA ORGANIZACIÓN 30
1. Organizaciones lícitas e ilícitas 30
2. Sesgos cognitivos y déficits volitivos: su incidencia en el ámbito económico-empresarial 32

III. LA DIMENSIÓN SOCIOPOLÍTICA DEL DERECHO PENAL ECONÓMICO-EMPRESARIAL 35

IV. POLÍTICA CRIMINAL Y CRIMINOLOGÍA EN EL SISTEMA SOCIOECONÓMICO . . . 37
1. La definición de «política criminal» y sus implicaciones 37
2. Criminología del delito económico-empresarial: el debate en torno a la noción de «delincuencia de cuello blanco» 40
3. Prevención del delito económico-empresarial: ¿disuasión o convicción (ética)? 43

BIBLIOGRAFÍA 46

TEMA 2. LA LEGISLACIÓN PENAL ECONÓMICA 47
Jesús-María Silva Sánchez

I. CARACTERÍSTICAS GENERALES DE LA LEGISLACIÓN PENAL ECONÓMICA 47

II. LA TÉCNICA LEGISLATIVA EN EL DERECHO PENAL ECONÓMICO 51
1. Remisiones normativas: leyes penales en blanco y elementos normativos de contenido jurídico 51

2. Repercusiones de la técnica de las remisiones normativas 52
III. LAS GARANTÍAS CONSTITUCIONALES EN EL DERECHO PENAL ECONÓMICO . . 58
1. Introducción 58
2. El principio de legalidad 59
3. El principio de proporcionalidad 62
4. El principio de culpabilidad 67
5. El principio de *nemo tenetur se ipsum accusare* 69
6. Garantías sin rango constitucional 71
BIBLIOGRAFÍA 71

TEMA 3. LA RESPONSABILIDAD PENAL DE LAS PERSONAS JURÍDICAS: FUNDAMENTOS Y SISTEMA DE ATRIBUCIÓN 73
Javier Cigüela Sola / Íñigo Ortiz de Urbina Gimeno

I. INTRODUCCIÓN Y FENÓMENOS CONEXOS: RPPJ, *COMPLIANCE* Y AUTORREGULACIÓN 74
II. LA DISCUSIÓN ACERCA DE LA VIABILIDAD DE LA RPPJ: JUSTIFICACIÓN POLÍTICO-CRIMINAL VERSUS IMPEDIMENTOS DOGMÁTICOS 75
III. MODELOS Y SISTEMA DE ATRIBUCIÓN DE RESPONSABILIDAD PENAL A LA PERSONA JURÍDICA 77
1. Hetero-responsabilidad *versus* auto-responsabilidad: ¿una distinción superada? 77
2. Los cuatro niveles de atribución de RPPJ 78
IV. LA RPPJ EN EL CÓDIGO PENAL ESPAÑOL 84
1. Criterios de atribución 84
2. Personas jurídicas excluidas del régimen de responsabilidad 85
3. Delitos que pueden conllevar la responsabilidad de las personas jurídicas . . 86
4. Entes colectivos sin personalidad jurídica 87
5. La exención de responsabilidad por cumplimiento normativo 88
6. La relación entre la conducta de la persona física y la de la persona jurídica 90
7. Circunstancias atenuantes y agravantes 91
8. Extinción y transmisión de la responsabilidad 93
BIBLIOGRAFÍA 94

TEMA 4. *COMPLIANCE* 97
Raquel Montaner Fernández

I. INTRODUCCIÓN 97
II. EL CONCEPTO DE *COMPLIANCE* 99
1. Distinción entre el concepto de *compliance* y el de *criminal compliance* 99
2. La incidencia de las formas de autorregulación en el *compliance* 100
3. Los pilares del *compliance* 101
III. LOS MODELOS O PROGRAMAS DE CUMPLIMIENTO 102
1. Cuestiones conceptuales 102
2. Los elementos de un programa de cumplimiento penal 103
3. La certificación de los programas de cumplimiento 110
IV. LA FUNCIÓN DE CUMPLIMIENTO 110
V LOS PRINCIPALES COMPETENTES EN MATERIA DE CUMPLIMIENTO 111

www.librotecnia.cl

1. Los competentes *ad intra* 111
2. Los competentes *ad extra* 118
BIBLIOGRAFÍA 118

TEMA 5. IMPUTACIÓN DEL DELITO ECONÓMICO A PERSONAS FÍSICAS (I). TIPO OBJETIVO 121
Ricardo Robles Planas

I. LA REALIZACIÓN DEL TIPO OBJETIVO EN EL DERECHO PENAL ECONÓMICO Y DE LA EMPRESA 122
1. Introducción 122
2. La desaprobación de la conducta. Riesgo permitido. Omisión 122
II. LOS PRINCIPIOS DE LA IMPUTACIÓN EN LA EMPRESA POR ACCIÓN Y POR OMISIÓN 130
1. El punto de partida: el principio de competencia 130
2. La modificación por la delegación y la especialización 133
3. Principio de desconfianza (vigilancia y control) y principio de confianza . 135
4. Delegación: ¿siempre desconfianza? 136
5. Especialización: competencia en lugar de confianza 139
6. La intensidad de los deberes de procurarse conocimientos y las posiciones de garante 141
III. CUESTIONES PARTICULARES 142
1. Causalidad e hipótesis 142
2. Autoría y participación 144
3. Los delitos especiales 153
4. Responsabilidad por los acuerdos de órganos colegiados 160
5. El responsable de cumplimiento (*compliance officer*) 161
6. ¿Posición de garante de los socios? 162
BIBLIOGRAFÍA 163

TEMA 6. IMPUTACIÓN DEL DELITO ECONÓMICO A PERSONAS FÍSICAS (II) 167
Ramon Ragués i Vallès

I. *ITER CRIMINIS* Y CONTINUIDAD DELICTIVA 167
1. Cuestiones generales sobre la incriminación del *iter criminis* 167
2. Criterios materiales de incriminación 169
3. La continuidad delictiva 171
II. IMPUTACIÓN SUBJETIVA: DOLO E IMPRUDENCIA 173
1. Modalidades de dolo 175
2. La teoría de la ignorancia deliberada 176
3. Elementos subjetivos del tipo 178
4. La prueba de los elementos subjetivos 180
5. El error de tipo 181
6. Las imprudencias profesionales 184
IV. LAS CAUSAS DE JUSTIFICACIÓN 185
1. La legítima defensa 185
2. El estado de necesidad justificante 186
3. Cumplimiento de un deber y ejercicio legítimo de un derecho, oficio o cargo 187

www.librotecnia.cl

4. El consentimiento 190
V. La exclusión de la culpabilidad 191
1. La inexigibilidad 192
2. Error de prohibición 193
VI. Exclusión de la punibilidad: parentesco y criminalidad económico-empresarial 195
VII. Extinción de la responsabilidad y requisitos de perseguibilidad . . . 197
Bibliografía 198

Tema 7. Las sanciones y otras consecuencias jurídicas 199
Beatriz Goena Vives

I. Introducción 199
II. Sanciones aplicables a personas físicas 200
1. Penas 200
2. Penas accesorias. Especial referencia a la inhabilitación 204
III. Sanciones aplicables a personas jurídicas 204
1. Consideraciones preliminares 204
2. Penas corporativas (art. 33.7 CP) 205
3. Otras consecuencias para las personas jurídicas 214
IV. Responsabilidad civil derivada del delito 215
1. Consideraciones preliminares 215
2. Objeto y particularidades en el Derecho penal económico 216
V. Las consecuencias accesorias 218
1. El decomiso (arts. 127-128 CP) 218
2. Las consecuencias accesorias a entidades sin personalidad jurídica (art. 129 CP) 219
Bibliografía 220

Tema 8. Las Falsedades documentales 221
Ivó Coca Vila

I. La falsedad documental como delito económico 221
II. ¿Por qué se castiga la falsedad documental? 222
III. El documento 225
1. Concepto 225
2. Clases de documentos 228
IV. Las conductas de falsedad documental (Arts. 390-400 bis CP) 234
1. La falsedad cometida por autoridad o funcionario público 234
2. La falsedad cometida por particular 237
3. Simulación de negocio jurídico y falsedad documental 242
Bibliografía 245

Tema 9. El delito de estafa 247
Nuria Pastor Muñoz

I. Introducción 248
II. La estafa como delito contra el patrimonio 249

www.librotecnia.cl

1. Introducción: ¿patrimonio y/o libertad de disposición? 249
2. ¿Protección del patrimonio global de la víctima o de los elementos del patrimonio afectados por el acto de disposición? 250
3. El concepto de patrimonio 251
III. EL TIPO BÁSICO DEL ART. 248.1 CP: LA ESTAFA EN SENTIDO ESTRICTO 255
1. Introducción 255
2. La conducta típica: el engaño «bastante» 256
3. El error del disponente 265
4. El acto de disposición perjudicial 266
5. El resultado típico: el perjuicio patrimonial 267
6. El tipo subjetivo 270
IV. LA ESTAFA INFORMÁTICA 270
V. LA ESTAFA MEDIANTE UTILIZACIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO, DÉBITO, CHEQUE DE VIAJE O LOS DATOS OBRANTES EN ELLOS 272
VI. ACTOS PREPARATORIOS Y FABRICACIÓN, INTRODUCCIÓN, POSESIÓN O FACILITACIÓN DE PROGRAMAS DE ORDENADOR ESPECÍFICAMENTE DESTINADOS A LA COMISIÓN DE ESTAFAS 273
VII. LOS SUBTIPOS AGRAVADOS DE ESTAFA 274
1. Estafa mediante abuso de firma de otro, sustracción, ocultación o inutilización de proceso, expediente, protocolo o documento público u oficial 274
2. Estafas agravadas por las características del perjuicio, la situación en que queda la víctima o la pluralidad de afectados 275
3. La estafa con abuso de relaciones personales o aprovechamiento de credibilidad empresarial o profesional 276
4. La estafa procesal 277
5. Multirreincidencia 279
VIII. LAS ESTAFAS IMPROPIAS DEL ART. 251 CP 279
1. La falsa atribución de la facultad de disposición sobre una cosa 279
2. La disposición de una cosa ocultando la existencia de cargas y la doble venta o gravamen 280
3. El otorgamiento de contrato simulado en perjuicio de otro 281
BIBLIOGRAFÍA 282

TEMA 10
OBTENCIÓN FRAUDULENTA DE CRÉDITO, FRUSTRACIÓN DE LA EJECUCIÓN E INSOLVENCIAS PUNIBLES 283
Nuria Pastor Muñoz

I. INTRODUCCIÓN 284
II. OBTENCIÓN FRAUDULENTA DE CRÉDITO 285
1. La obtención fraudulenta de crédito como estafa del art. 248.1 CP 285
2. El tipo del art. 282 bis CP y su relevancia en los casos de obtención fraudulenta de crédito 288
III. LOS DELITOS DE FRUSTRACIÓN DE LA EJECUCIÓN E INSOLVENCIAS PUNIBLES: CUESTIONES COMUNES 292
1. Introducción 292
2. La protección del derecho de crédito 294

www.librotecnia.cl

IV. Los tipos de frustración de la ejecución (arts. 257 a 258 bis CP) 295
1. Introducción 295
2. Las modalidades típicas del art. 257 CP 296
3. Problemas de delimitación de la conducta típica 298
4. Las deudas relevantes y la cuestión del vencimiento 302
5. El resultado típico 303
6. El tipo subjetivo 304
7. Autoría y participación 304
8. Las modalidades agravadas 305
9. Concursos 305
10. La frustración de la ejecución del art. 258 CP 306
11. El uso indebido de bienes embargados (art. 258 bis CP) 307
V. Las insolvencias punibles 308
1. El delito del art. 259 CP: la bancarrota 308
2. El favorecimiento de acreedores (art. 260 CP) 313
3. Obstaculización del esclarecimiento de la situación económica del deudor en un procedimiento concursal mediante la presentación de datos falsos relativos al estado contable 315
Bibliografía 316

Tema 11. Los delitos de administración desleal y apropiación indebida 317
Nuria Pastor Muñoz / Ivó Coca Vila

I. Introducción 317
II. El delito de administración desleal 319
1. La administración desleal como delito patrimonial 319
2. El deber de velar por el patrimonio administrado 322
3. Las modalidades comisivas y la punibilidad de la omisión 325
4. El riesgo permitido 327
5. El consentimiento del titular 330
6. Perjuicio patrimonial y momento consumativo 331
7. El tipo subjetivo 334
8. Autoría y participación 335
9. Administración desleal, corrupción y *kick-back* 338
10. Administración desleal y programas de cumplimiento 340
III. El delito de apropiación indebida 341
1. El bien jurídico protegido 342
2. La posesión legítima de la cosa 343
3. El título que obliga a devolver o entregar la cosa 344
4. Las conductas típicas 345
5. La actuación «en perjuicio de otro» 346
6. El tipo subjetivo 346
7. El momento consumativo 347
8. Las modalidades agravadas 348
9. El tipo residual del art. 254 CP 348
IV. La relación entre la apropiación indebida y la administración desleal 349
Bibliografía 352

www.librotechnia.cl

TEMA 12. LOS DELITOS SOCIETARIOS 353
Nuria Pastor Muñoz

I. INTRODUCCIÓN 354
II. CUESTIONES COMUNES 356
1. Ámbito de aplicación de los delitos societarios: el concepto de sociedad . . 356
2. El círculo de autores 358
3. La inaplicabilidad de la excusa absolutoria de parentesco, el régimen de perseguibilidad y las prohibiciones de proceder 359
III. LA IMPOSICIÓN DE ACUERDOS ABUSIVOS DEL ART. 291 CP 360
1. Introducción 360
2. Posición jurídica de la mayoría en el órgano de administración y en el órgano de gobierno de las sociedades 361
3. El interés social y el carácter abusivo del acuerdo de los socios en posición mayoritaria 362
4. Acuerdo «en perjuicio de los demás socios» 364
5. La referencia a la «Junta de accionistas» 366
6. El tipo subjetivo del art. 291 CP 366
7. La relación concursal con el art. 252 CP 367
IV. LOS ACUERDOS LESIVOS ADOPTADOS POR UNA MAYORÍA FICTICIA (ART. 292 CP) 367
1. Introducción 367
2. La delimitación entre el ámbito de aplicación del art. 292 y el del art. 290 CP 368
3. La mayoría ficticia 369
4. El acuerdo lesivo en perjuicio de la sociedad o de alguno de sus socios . . . 369
V. LA IMPUTACIÓN DE RESPONSABILIDAD PENAL A LOS MIEMBROS DEL ÓRGANO COLEGIADO EN LOS DELITOS DE LOS ARTS. 291 Y 292 CP 370
VI. EL FALSEAMIENTO DE DOCUMENTOS RELATIVOS A LA SITUACIÓN JURÍDICA O ECONÓMICA DE LA SOCIEDAD (ART. 290 CP) 371
1. Introducción 371
2. El falseamiento 373
3. El objeto del falseamiento: las cuentas anuales y los «otros documentos que deban reflejar la situación jurídica o económica de la entidad» 374
4. La idoneidad del falseamiento para causar un perjuicio económico 376
5. Relaciones concursales 378
VII. LA VULNERACIÓN DE DERECHOS DE PARTICIPACIÓN DE LOS SOCIOS (ART. 293 CP) 379
1. Introducción 379
2. La conducta típica 380
3. La discusión sobre el agotamiento de los mecanismos societarios para el ejercicio del derecho 381
4. El tipo subjetivo 382
5. El problema de las sociedades de funcionamiento informal 382
VIII. LA OBSTACULIZACIÓN DE LA LABOR INSPECTORA O SUPERVISORA DE LA ADMINISTRACIÓN (ART. 294 CP) 383
IX. LA DESLEALTAD EN LA GESTIÓN DEL PATRIMONIO AJENO CONFORME AL DEROGADO ART. 295 CP: EXCURSO Y REMISIÓN 385
BIBLIOGRAFÍA 387

www.librotecnia.cl

TEMA 13. DELITOS CONTRA LOS DERECHOS DE LOS TRABAJADORES 389
José R. Agustina Sanllehí

I. LA PROTECCIÓN PENAL DE LOS DERECHOS DE LOS TRABAJADORES: INTRODUCCIÓN Y CONSIDERACIONES GENERALES. 389
II. DELITOS RELATIVOS A LA EXPLOTACIÓN LABORAL, CONTRATACIÓN ILEGAL Y TRÁFICO ILEGAL DE PERSONAS, Y OFERTA FALSA DE EMPLEO 393
1. Delitos relativos a la explotación laboral mediante imposición de condiciones de trabajo ilegales (art. 311.1.º, 3.º y 4.º CP). 394
2. Delitos relativos a la contratación ilegal y al tráfico ilegal con mano de obra (arts. 311.2.º, 311 bis CP 312.1 CP) 398
3. Delitos relativos a la oferta falsa de empleo (arts. 312.2 y 313 CP). 402
III. DELITOS DE DISCRIMINACIÓN LABORAL Y CONTRA LA DEFENSA COLECTIVA DE LOS DERECHOS DE LOS TRABAJADORES. 404
1. Delito de discriminación contumaz en el ámbito laboral (art. 314 CP). . . 404
2. Delitos contra la defensa colectiva de los derechos de los trabajadores (art. 315 CP). 407
IV. DELITOS CONTRA LA SEGURIDAD DE LOS TRABAJADORES. 408
1. Modalidad dolosa (art. 316 CP). 409
2. Modalidad imprudente (art. 317 CP). 411
V. EL CÍRCULO EXTENSIBLE DE SUJETOS ACTIVOS EN LOS DELITOS CONTRA LOS DERECHOS DE LOS TRABAJADORES: LA CLAUSULA DEL ART. 318 CP. 413
VI. BREVE REFERENCIA A LOS DELITOS CONTRA LA INTIMIDAD Y LA PRIVACIDAD DE LOS DATOS EN EL ÁMBITO LABORAL (ART. 197.1 Y 2 CP) 415
BIBLIOGRAFÍA 417

TEMA 14. PROTECCIÓN DE LOS CONSUMIDORES 419
Elena Íñigo Corroza /David Felip i Saborit (segunda parte)

PRIMERA PARTE. PROTECCIÓN DE LA SALUD DE LOS CONSUMIDORES
I. INTRODUCCIÓN 419
II. DELITOS CONTRA LA SALUD DE LOS CONSUMIDORES. BIEN JURÍDICO TUTELADO Y TÉCNICA LEGISLATIVA. 421
III. TIPOS PENALES. 424
1. Sustancias nocivas para la salud y productos químicos peligrosos (arts. 359 y 360 CP) 424
2. Un producto especial: los medicamentos (arts. 361 a 362 *sexies* CP) 428
3. Fraudes alimentarios. Producción y tráfico ilícito de alimentos (y otros productos) nocivos para la salud (arts. 363 a 367 CP). 435
IV. DISPOSICIONES COMUNES 446
SEGUNDA PARTE. PROTECCIÓN PENAL DE LOS INTERESES ECONÓMICOS DE LOS CONSUMIDORES
I. INTRODUCCIÓN 448
II. DELITO PUBLICITARIO (ART. 282 CP) 448
1. Relevancia político-criminal y bien jurídico 448
2. Sujetos y conducta típica 450
3. Resultado hipotético 454
4. Autoría y participación. 456

www.librotecnia.cl

III. Delito de facturación automática fraudulenta (art. 283 CP) 457
Bibliografía 460

Tema 15. Delitos contra el medio ambiente y la ordenación del territorio y el urbanismo 463
Raquel Montaner Fernández / David Felip i Saborit

I. Los delitos contra los recursos naturales y el medio ambiente . . . 464
1. Introducción 464
2. El delito de contaminación ambiental (art. 325 CP) 465
3. El delito de gestión peligrosa de residuos (art. 326 CP) 470
4. El delito de explotación de instalaciones peligrosas (art. 326 bis CP) 474
5. Los subtipos agravados del art. 327 CP. 475
6. La responsabilidad penal de la persona jurídica (art. 328 CP) 476
7. El delito de prevaricación ambiental (art. 329 CP) 477
8. Daños en espacio natural protegido (art. 330 CP) 479
9. La comisión por imprudencia grave (art. 331 CP) 480
II. Los delitos contra la ordenación del territorio y el urbanismo . . 480
1. Introducción 480
2. El delito de urbanización, construcción o edificación ilegal (art. 319 CP) . 482
3. El delito de prevaricación urbanística (art. 320 CP) 489
Bibliografía 494

Tema 16. Protección de la propiedad intelectual e industrial, del mercado y de los consumidores 495
Albert Estrada i Cuadras

I. Introducción 496
II. Delitos contra la Propiedad intelectual e industrial 497
1. Fundamento de la incriminación 497
2. Elementos comunes a los tipos contra los derechos de autor (arts. 270-272 CP) 498
3. Enlace a obras o prestaciones colgadas en Internet sin el consentimiento de su titular. 506
4. Subtipo atenuado. 507
5. Exportación, almacenamiento o importaciones paralelas 508
6. Eliminación, modificación y elusión de medidas tecnológicas 508
7. Puesta en circulación o posesión de medios para eludir dispositivos de protección. 509
8. Subtipo agravado 509
9. Responsabilidad civil y otras consecuencias jurídicas 511
10. Consideraciones comunes a los delitos contra la propiedad industrial. . . . 511
11. Delito contra los derechos sobre las invenciones industriales y otros bienes inmateriales (art. 273 CP) 512
12. Protección penal del derecho de marca 514
13. Vulneración de los derechos sobre las obtenciones vegetales (art. 274.4 CP). 518
14. Delito contra las denominaciones de origen y las indicaciones geográficas protegidas (art. 275 CP) 520

www.librotecnia.cl

15. Subtipo agravado (art. 276 CP): 522
16. Revelación del contenido de una solicitud de patente con relevancia para la defensa nacional (art. 277 CP) 522
III. DELITOS DE VIOLACIÓN DE SECRETO EMPRESARIAL 523
1. Bien jurídico protegido 524
2. El concepto de secreto empresarial 524
3. Criterios de determinación de las posiciones legítimas de dominio sobre el secreto empresarial 527
4. Delito de espionaje industrial (art. 278 CP) 527
5. Delito de disposición desleal del secreto empresarial (art. 279 CP) 530
6. Delito de extensión de la violación de secreto empresarial (art. 280 CP) . . 532
IV. DELITOS DE ABUSO DE MERCADO 534
1. Delito de manipulación de precios 534
2. El tipo general de alteración de precios (art. 284.1.1.º CP) 535
3. Manipulaciones de precio en los mercados financieros 539
4. Subtipos agravados (arts. 284.2 y .3 CP) 546
5. Delito de abuso de información privilegiada (*insider trading*) 547
6. Delito de revelación de información privilegiada (art. 285 bis) 552
V. DELITOS DE CORRUPCIÓN EN LOS NEGOCIOS 552
1. Consideraciones generales 552
2. Corrupción entre particulares en el tráfico económico (art. 286 bis CP) . . 554
3. Corrupción en el deporte (art. 286 bis 4 CP) 563
4. Cláusula de atenuación facultativa (art. 286 bis 3 CP) 565
5. Soborno en las transacciones comerciales internacionales (art. 286 ter CP) 566
6. Tipo agravado (art. 286 *quater* CP) 568
BIBLIOGRAFÍA 569

TEMA 17. PROTECCIÓN DE LAS HACIENDAS PÚBLICAS Y LA SEGURIDAD SOCIAL . 571
Ivó Coca Vila

I. INTRODUCCIÓN 572
II. DELITOS CONTRA EL SISTEMA DE INGRESOS TRIBUTARIOS 574
1. Introducción 574
2. El delito de defraudación tributaria (art. 305 y 305 bis CP) 574
3. El delito contable tributario (art. 310 CP) 601
4. Delitos de contrabando contra la Hacienda Pública (art. 2 LRC) 607
III. DELITOS CONTRA EL SISTEMA DE GASTOS TRIBUTARIOS 611
1. Introducción 611
2. El delito de fraude de subvenciones (art. 308 CP) 612
3. El delito de fraude comunitario (art. 306 CP) 620
IV. DELITOS CONTRA EL SISTEMA DE INGRESOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL 624
1. Introducción 624
2. El delito de defraudación a la Seguridad Social (arts. 307, 307 bis CP) . . . 625
V. DELITOS CONTRA EL SISTEMA DE GASTOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL 632
1. Introducción 632
2. El delito de obtención indebida de prestaciones (art. 307 ter CP) 633
BIBLIOGRAFÍA 637

www.librotecnia.cl

TEMA 18. BLANQUEO DE CAPITALES 639
Ana Carolina Carlos de Oliveira

I. EL SISTEMA INTEGRAL DE PREVENCIÓN DEL BLANQUEO DE CAPITALES 639
1. Derecho penal y administrativo en la regulación española 639
2. Derecho comparado y normativa europea 641
II. LA DEFINICIÓN DEL BLANQUEO DE CAPITALES Y EL CONTEXTO POLÍTICO-CRIMINAL 644
1. Concepto 644
2. Evolución de la legislación española 645
III. OBJETIVOS DEL BLANQUEO DE CAPITALES Y BIEN JURÍDICO 646
IV. EL TIPO DE INJUSTO 649
1. Objeto material 649
2. Delitos precedentes 651
3. Delito fiscal como delito precedente 652
V. TIPO OBJETIVO 653
1. Conductas típicas 653
2. Comisión por omisión 658
VI. SUJETO ACTIVO 659
1. Abogados y el cobro de honorarios 661
VII. TIPOS CUALIFICADOS 662
VIII. IMPUTACIÓN SUBJETIVA 664
IX. DELITO COMETIDO EN EL EXTRANJERO 667
X. CONSUMACIÓN Y TENTATIVA 669
XI. AUTORÍA Y PARTICIPACIÓN 670
XII. CONCURSOS 671
XIII. CONSECUENCIAS JURÍDICAS 672
1. Inhabilitación para el ejercicio del cargo 672
2. Comiso 673
BIBLIOGRAFÍA 674

TEMA 19. DELITOS CONTRA LA ADMINISTRACIÓN COMO AGENTE ECONÓMICO . . 675
Íñigo Ortiz de Urbina Gimeno

I. LA ADMINISTRACIÓN COMO AGENTE REGULADOR Y COMO CONSUMIDORA DE BIENES Y SERVICIOS 675
II. PREVARICACIÓN ADMINISTRATIVA 677
1. Sujetos responsables 677
2. El concepto de «resolución» 678
3. La arbitrariedad de la resolución y el conocimiento de su injusticia 679
III. COHECHO 681
1. Cohecho pasivo 682
2. Cohecho pasivo «subsiguiente» 684
3. Cohecho activo 685
4. Disposición especial 686
IV. MALVERSACIÓN 686
1. Malversación por parte de autoridades y funcionarios 686
2. Malversación llevada a cabo por particulares 689

www.librotecnia.cl

V. TRÁFICO DE INFLUENCIAS 690
VI. FRAUDES Y EXACCIONES ILEGALES 692
1. Fraude en la contratación o en la liquidación de efectos o haberes públicos 692
2. Exacciones ilegales 696
3. Estafa y fraude de prestaciones de la Seguridad Social con abuso de cargo 698
III. EL DELITO DE ALTERACIÓN DE PRECIOS EN CONCURSOS Y SUBASTAS PÚBLICAS . 699
1. Ubicación sistemática y bien jurídico protegido 699
2. Modalidades típicas 700
3. Penalidad y responsabilidad de entes colectivos 703
IV. DELITOS DE FINANCIACIÓN ILEGAL DE PARTIDOS POLÍTICOS 704
1. Cuestiones generales 704
2. Conductas típicas 705
BIBLIOGRAFÍA 707

www.librotecnia.cl