



# TEMAS PRÁCTICOS PARA EL ESTUDIO DEL DERECHO PENAL ECONÓMICO

Obra dirigida por:  
**Alfredo Abadías Selma**  
**Miguel Bustos Rubio**

Prólogo:  
**Carlos Gómez-Jara Díez**



eBook en  
[www.colex.es](http://www.colex.es)

**1.ª EDICIÓN**





# **TEMAS PRÁCTICOS PARA EL ESTUDIO DEL DERECHO PENAL ECONÓMICO**

**1.ª EDICIÓN**

Obra dirigida por:

**Alfredo Abadías Selma  
Miguel Bustos Rubio**

COLEX 2020

Copyright © 2020

Queda prohibida, salvo excepción prevista en la ley, cualquier forma de reproducción, distribución, comunicación pública y transformación de esta obra sin contar con autorización de los titulares de propiedad intelectual. La infracción de los derechos mencionados puede ser constitutiva de delito contra la propiedad intelectual (arts. 270 y sigs. del Código Penal). El Centro Español de Derechos Reprográficos ([www.cedro.org](http://www.cedro.org)) garantiza el respeto de los citados derechos.

Editorial Colex S.L. vela por la exactitud de los textos legales publicados. No obstante, advierte que la única normativa oficial se encuentra publicada en el BOE o Boletín Oficial correspondiente, siendo esta la única legalmente válida, y declinando cualquier responsabilidad por daños que puedan causarse debido a inexactitudes e incorrecciones en los mismos.

Editorial Colex S.L. habilitará a través de la web [www.colex.es](http://www.colex.es) un servicio online para acceder a las eventuales correcciones de erratas de cualquier libro perteneciente a nuestra editorial, así como a las actualizaciones de los textos legislativos mientras que la edición adquirida esté a la venta y no exista una posterior.

© Aixa Gálvez Jiménez	© Javier Gilsanz Usunaga
© Alberto Manuel Santos Martínez	© Miguel Ángel Fernández-Salinero San Martín
© Alfredo Abadías Selma	© Miguel Bustos Rubio
© Ana Isabel Serrano Esteban	© Pere Simón Castellano
© Ana M <sup>a</sup> Prieto del Pino	© Ramón Bonell Colmenero
© Beatriz Romero Flores	© Rubén Herrero Giménez
© Carlos Bardavío Antón	© Silvia Irene Verdugo Guzmán
© David-Eleuterio Balbuena Pérez	© Silvia Martínez Cantón
© David Pavón Herradón	© Francisco Javier Hernández Suárez-Llanos
© Francisco José Rodríguez Almirón	© Victor Martínez Patón
© Jaime Campaner Muñoz	

© Editorial Colex, S.L.  
Calle Costa Rica, número 5, 3º B (local comercial)  
A Coruña, C.P. 15004  
[info@colex.es](mailto:info@colex.es)  
[www.colex.es](http://www.colex.es)

I.S.B.N.: 978-84-1359-079-0  
Depósito legal: C 1008-2020

# SUMARIO

<b>PRÓLOGO</b> .....	15
----------------------	----

*Carlos Gómez-Jara Díez*

<b>INTRODUCCIÓN</b> .....	17
---------------------------	----

*Alfredo Abadías Selma  
Miguel Bustos Rubio*

## **DELITOS PATRIMONIALES RELACIONADOS CON EL DERECHO PENAL ECONÓMICO**

<b>TEMA PRÁCTICO I: ESTAFA (ARTS. 248-251 BIS CP)</b> .....	21
---	----

*Miguel Ángel Fernández-Salinero San Martín*

INTRODUCCIÓN .....	21
TEXTO LEGAL .....	23
DESCRIPCIÓN .....	24
SENTENCIAS RELEVANTES .....	29
CASO MEDIÁTICO .....	30
BIBLIOGRAFÍA .....	33

<b>TEMA PRÁCTICO II: APROPIACIÓN INDEBIDA (ARTS. 253-254 CP)</b> .....	35
--	----

*Jaime Campaner Muñoz*

INTRODUCCIÓN .....	35
DESCRIPCIÓN .....	35
RESOLUCIONES RELEVANTES .....	40
CASOS MEDIÁTICOS .....	41
COMENTARIOS .....	41
PELÍCULAS, DOCUMENTALES Y PROGRAMAS RECOMENDADOS .....	43
BIBLIOGRAFÍA .....	43

<b>TEMA PRÁCTICO III: ADMINISTRACIÓN DESLEAL (ART. 252 CP)</b> .....	45
--	----

*Silvia Irene Verdugo Guzmán*

INTRODUCCIÓN .....	45
TEXTO LEGAL .....	47

## SUMARIO

DESCRIPCIÓN .....	48
LEGISLACIÓN CONCORDADA.....	53
SENTENCIAS RELEVANTES.....	53
PELÍCULAS, DOCUMENTALES Y PROGRAMAS RECOMENDADOS .....	55
ESQUEMAS .....	55
BIBLIOGRAFÍA .....	56

## DELITOS ECONÓMICOS

### **TEMA PRÁCTICO IV: FRUSTRACIÓN DE LA EJECUCIÓN (257-258 TER CP) .....** 59

*Alberto Manuel Santos Martínez*

INTRODUCCIÓN.....	59
TEXTO LEGAL.....	60
DESCRIPCIÓN .....	62
LEGISLACIÓN CONCORDADA.....	71
SENTENCIAS RELEVANTES.....	71
COMENTARIOS .....	73
ENLACES DE INTERÉS.....	73
BIBLIOGRAFÍA .....	74

### **TEMA PRÁCTICO V: INSOLVENCIAS PUNIBLES (259-261 BIS CP) .....** 75

*David-Eleuterio Balbuena Pérez*

INTRODUCCIÓN.....	75
TEXTO LEGAL.....	76
DESCRIPCIÓN .....	78
LEGISLACIÓN CONCORDADA.....	86
SENTENCIAS RELEVANTES.....	86
CASOS MEDIÁTICOS .....	87
BIBLIOGRAFÍA .....	87

### **TEMA PRÁCTICO VI: ALTERACIÓN DE PRECIOS EN CONCURSOS Y SUBASTAS (ART. 262 CP) .....** 89

*Beatriz Romero Flores*

INTRODUCCIÓN.....	89
TEXTO LEGAL.....	90
ESQUEMA .....	90
DESCRIPCIÓN .....	91
LEGISLACIÓN CONCORDADA.....	94
SENTENCIAS RELEVANTES.....	94
CASOS MEDIÁTICOS .....	95
BIBLIOGRAFÍA .....	95

<b>TEMA PRÁCTICO VII: PROPIEDAD INTELECTUAL (ARTS. 270-272 CP)</b> .....	97
<i>Alfredo Abadías Selma</i>	
INTRODUCCIÓN .....	97
TEXTO LEGAL .....	97
DESCRIPCIÓN .....	99
SENTENCIAS RELEVANTES .....	103
CASOS MEDIÁTICOS .....	104
LEGISLACIÓN CONCORDADA .....	105
BIBLIOGRAFÍA .....	105
<b>TEMA PRÁCTICO VIII: PROPIEDAD INDUSTRIAL (ARTS. 273-277 CP)</b> .....	107
<i>Ana M<sup>a</sup> Prieto del Pino</i>	
INTRODUCCIÓN .....	107
TEXTO LEGAL .....	108
DESCRIPCIÓN .....	111
LEGISLACIÓN CONCORDADA .....	124
SENTENCIAS RELEVANTES .....	125
CASOS MEDIÁTICOS .....	126
COMENTARIOS .....	126
PELÍCULAS, DOCUMENTALES Y PROGRAMAS RECOMENDADOS .....	126
BIBLIOGRAFÍA .....	127
<b>TEMA PRÁCTICO IX: DESCUBRIMIENTO Y REVELACIÓN DE SECRETOS DE EMPRESA (ARTS. 278-280)</b> .....	129
<i>Javier Gilsanz Usunaga</i>	
INTRODUCCIÓN .....	129
TEXTO LEGAL .....	130
DESCRIPCIÓN .....	131
LEGISLACIÓN CONCORDADA .....	134
SENTENCIAS RELEVANTES .....	134
CASOS MEDIÁTICOS .....	135
PELÍCULAS, DOCUMENTALES Y PROGRAMAS RECOMENDADOS .....	136
BIBLIOGRAFÍA .....	137
<b>TEMA PRÁCTICO X: DESABASTECIMIENTO DE MERCADO (ART. 281 CP)</b> .....	139
<i>Carlos Bardavío Antón</i>	
INTRODUCCIÓN .....	139
TEXTO LEGAL .....	139
DESCRIPCIÓN .....	140
LEGISLACIÓN CONCORDADA .....	146
RESOLUCIONES RELEVANTES .....	147
CASOS MEDIÁTICOS .....	147
COMENTARIOS .....	148
PELÍCULAS, DOCUMENTALES Y PROGRAMAS RECOMENDADOS .....	148
BIBLIOGRAFÍA .....	150

<b>TEMA PRÁCTICO XI: PUBLICIDAD FRAUDULENTA (ART. 282 CP)</b> .....	153
<i>Beatriz Romero Flores</i>	
INTRODUCCIÓN .....	153
TEXTO LEGAL .....	154
DESCRIPCIÓN .....	154
LEGISLACIÓN CONCORDADA .....	158
SENTENCIAS RELEVANTES .....	158
CASOS MEDIÁTICOS .....	158
COMENTARIOS .....	159
BIBLIOGRAFÍA .....	160
<b>TEMA PRÁCTICO XII: ESTAFA DE INVERSORES (ART. 282 BIS CP)</b> .....	161
<i>Pere Simón Castellano</i>	
INTRODUCCIÓN .....	161
TEXTO LEGAL .....	162
DESCRIPCIÓN .....	163
LEGISLACIÓN CONCORDADA .....	169
SENTENCIAS RELEVANTES .....	170
CASOS MEDIÁTICOS .....	170
BIBLIOGRAFÍA .....	172
<b>TEMA PRÁCTICO XIII: FACTURACIÓN FALSA (ART. 283 CP)</b> .....	173
<i>Víctor Martínez Patón</i>	
INTRODUCCIÓN .....	173
TEXTO LEGAL .....	174
DESCRIPCIÓN .....	174
SENTENCIAS RELEVANTES .....	177
CASOS MEDIÁTICOS .....	177
BIBLIOGRAFÍA .....	178
<b>TEMA PRÁCTICO XIV: ALTERACIÓN DE PRECIOS EN EL MERCADO DE VALORES (ART. 284 CP)</b> .....	179
<i>Francisco Javier Hernández Suárez-Llanos</i>	
INTRODUCCIÓN .....	179
TEXTO LEGAL .....	180
DESCRIPCIÓN .....	181
LEGISLACIÓN CONCORDADA .....	187
SENTENCIAS RELEVANTES .....	187
CASOS MEDIÁTICOS .....	188
BIBLIOGRAFÍA .....	189
<b>TEMA PRÁCTICO XV: ABUSO DE INFORMACIÓN PRIVILEGIADA EN EL MERCADO DE VALORES (ARTS. 285-285 QUATER CP)</b> .....	191
<i>Ana Isabel Serrano Esteban</i>	
INTRODUCCIÓN .....	191

## SUMARIO

TEXTO LEGAL.....	192
DESCRIPCIÓN .....	194
LEGISLACIÓN CONCORDADA.....	199
SENTENCIAS RELEVANTES.....	199
CASOS MEDIÁTICOS .....	200
CINE RECOMENDADO.....	200
BIBLIOGRAFÍA .....	201
<b>TEMA PRÁCTICO XVI: ABUSO, FRAUDE Y MANIPULACIÓN EN EL ACCESO A SERVICIOS DE RADIODIFUSIÓN (ART. 286 CP) .....</b>	<b>203</b>
<i>Ana M<sup>a</sup> Prieto del Pino</i>	
INTRODUCCIÓN.....	203
TEXTO LEGAL.....	204
DESCRIPCIÓN .....	205
LEGISLACIÓN CONCORDADA.....	216
RESOLUCIONES RELEVANTES .....	217
CASOS MEDIÁTICOS .....	217
ENLACES INTERÉS.....	217
PELÍCULAS, DOCUMENTALES Y PROGRAMAS RECOMENDADOS .....	218
BIBLIOGRAFÍA .....	218
<b>TEMA PRÁCTICO XVII: CORRUPCIÓN EN LOS NEGOCIOS (ARTS. 286 BIS- 286 QUATER CP) .....</b>	<b>221</b>
<i>Rubén Herrero Giménez</i>	
INTRODUCCIÓN.....	221
TEXTO LEGAL.....	221
DESCRIPCIÓN .....	225
ESQUEMA .....	233
RESOLUCIONES RELEVANTES .....	234
BIBLIOGRAFÍA .....	234
<b>TEMA PRÁCTICO XVIII: DELITOS SOCIETARIOS (ARTS. 290-297 CP) .....</b>	<b>239</b>
<i>David Pavón Herradón</i>	
INTRODUCCIÓN.....	239
TEXTO LEGAL.....	240
DESCRIPCIÓN .....	241
SENTENCIAS RELEVANTES.....	263
CASOS MEDIÁTICOS .....	263
ESQUEMAS .....	265
BIBLIOGRAFÍA .....	265
<b>TEMA PRÁCTICO XIX: BLANQUEO DE CAPITALES (ARTS. 301-304 CP) .....</b>	<b>267</b>
<i>Pere Simón Castellano</i>	
INTRODUCCIÓN.....	267

SUMARIO

TEXTO LEGAL.....	268
DESCRIPCIÓN .....	270
LEGISLACIÓN CONCORDADA.....	274
SENTENCIAS RELEVANTES.....	275
CASOS MEDIÁTICOS .....	275
PELÍCULAS, DOCUMENTALES Y PROGRAMAS RECOMENDADOS .....	276
BIBLIOGRAFÍA.....	277

**TEMA PRÁCTICO XX: FINANCIACIÓN ILEGAL DE PARTIDOS (ARTS. 304 BIS-304 TER CP) .....** 279

*Alfredo Abadías Selma*

INTRODUCCIÓN.....	279
TEXTO LEGAL.....	280
DESCRIPCIÓN .....	280
SENTENCIAS RELEVANTES Y CASOS MEDIÁTICOS .....	291
LEGISLACIÓN CONCORDADA.....	292
BIBLIOGRAFÍA .....	292

**TEMA PRÁCTICO XXI: DELITOS CONTRA LA HACIENDA PÚBLICA (ARTS. 305 Y SIGUIENTES CP) .....** 295

*Miguel Bustos Rubio*

INTRODUCCIÓN.....	295
TEXTO LEGAL.....	296
DESCRIPCIÓN .....	300
LEGISLACIÓN CONCORDADA.....	311
SENTENCIAS RELEVANTES.....	314
CASOS MEDIÁTICOS .....	314
PELÍCULAS, DOCUMENTALES Y PROGRAMAS RECOMENDADOS .....	315
BIBLIOGRAFÍA .....	316

**TEMA PRÁCTICO XXII: DELITOS CONTRA LA SEGURIDAD SOCIAL (ARTS. 307 Y SIGUIENTES CP) .....** 317

*Miguel Bustos Rubio*

INTRODUCCIÓN.....	317
TEXTO LEGAL.....	318
DESCRIPCIÓN .....	322
LEGISLACIÓN CONCORDADA.....	335
SENTENCIAS RELEVANTES.....	338
CASOS MEDIÁTICOS .....	341
BIBLIOGRAFÍA .....	342

**TEMA PRÁCTICO XXIII: CONTRABANDO (LO 12/1995, DE 12 DIC.) .....** 345

*Ramón Bonell Colmenero*

INTRODUCCIÓN.....	345
-------------------	-----

## SUMARIO

REGULACIÓN . . . . .	346
DESCRIPCIÓN . . . . .	350
LEGISLACIÓN CONCORDADA . . . . .	378
COMENTARIOS . . . . .	379
PELÍCULAS, DOCUMENTALES Y PROGRAMAS RECOMENDADOS . . . . .	380
BIBLIOGRAFÍA . . . . .	381
ANEXO . . . . .	382
<b>TEMA PRÁCTICO XXIV: DELITOS CONTRA LOS DERECHOS DE LOS TRABAJADORES (ARTS. 311-318 CP)</b> . . . . .	<b>385</b>
<i>Aixa Gálvez Jiménez</i>	
INTRODUCCIÓN . . . . .	385
TEXTO LEGAL . . . . .	386
DESCRIPCIÓN DE LOS DELITOS . . . . .	389
LEGISLACIÓN CONCORDADA . . . . .	395
SENTENCIAS RECIENTES Y/O REPRESENTATIVAS SOBRE EL DELITO . . . . .	395
CASOS MEDIÁTICOS . . . . .	396
COMENTARIOS . . . . .	397
CINE RECOMENDADO . . . . .	398
ESQUEMA . . . . .	398
BIBLIOGRAFÍA . . . . .	399
<b>TEMA PRÁCTICO XXV: URBANISMO (ARTS. 319 Y SIGUIENTES CP)</b> . . . . .	<b>401</b>
<i>Francisco José Rodríguez Almirón</i>	
INTRODUCCIÓN . . . . .	401
TEXTO LEGAL . . . . .	401
DESCRIPCIÓN . . . . .	402
SENTENCIAS RELEVANTES . . . . .	404
CASOS MEDIÁTICOS . . . . .	405
COMENTARIOS . . . . .	405
LEGISLACIÓN CONCORDADA . . . . .	405
BIBLIOGRAFÍA . . . . .	405
<b>TEMA PRÁCTICO XXVI: ORDENACIÓN DEL TERRITORIO (ARTS. 319 Y SIGUIENTES CP)</b> . . . . .	<b>407</b>
<i>Francisco José Rodríguez Almirón</i>	
INTRODUCCIÓN . . . . .	407
TEXTO LEGAL . . . . .	408
DESCRIPCIÓN . . . . .	408
LEGISLACIÓN CONCORDADA . . . . .	412
SENTENCIAS RELEVANTES . . . . .	412
CASOS MEDIÁTICOS . . . . .	412
COMENTARIOS . . . . .	412
BIBLIOGRAFÍA . . . . .	413

SUMARIO

**TEMA PRÁCTICO XXVII: PATRIMONIO CULTURAL (ARTS. 321-324 CP) . . . . . 415**

*Silvia Martínez Cantón*

INTRODUCCIÓN . . . . .	415
TEXTO LEGAL . . . . .	416
DESCRIPCIÓN . . . . .	417
LEGISLACIÓN CONCORDADA . . . . .	421
SENTENCIAS RELEVANTES . . . . .	422
CASOS MEDIÁTICOS . . . . .	422
PELÍCULAS, DOCUMENTALES Y PROGRAMAS RECOMENDADOS . . . . .	424
BIBLIOGRAFÍA . . . . .	425

# PRÓLOGO

**Carlos Gómez-Jara Díez**

*Profesor de Derecho Penal UNIR  
Abogado socio de Corporate Defense*

Es un verdadero honor prologar esta obra colectiva dirigida por los profesores de la Universidad Internacional de La Rioja [UNIR], Alfredo Abadías y Miguel Bustos. La finalidad es acercar a los estudiantes a la práctica del Derecho penal económico de tal forma que el análisis de los tipos penales propios de esta rama del Derecho penal capte la atención y el interés de quien se adentra en estos derroteros por primera vez.

En este sentido, el grupo de investigación Penalcrim, creado en la UNIR, lidera un proyecto que reporta importantes beneficios a la comunidad de estudiantes y estudiosos del Derecho penal económico: analizar los delitos propios del Derecho penal económico bajo un esquema dinámico que incluye no sólo el texto legal, sentencias de interés o una bibliografía de referencia, sino también casos mediáticos vinculados a dichos tipos delictivos e incluso documentos audiovisuales que sin duda captarán el interés del lector.

Hace ya varias décadas que se advirtió en el mundo académico que el Derecho penal económico era un banco de pruebas extraordinario para testear las teorías generales del Derecho penal. Así, una teoría general del delito constituida en gran medida sobre esquemas de delitos dolosos de resultados se enfrenta a retos notables cuando tiene que abordar tipos propios del Derecho penal económico en los que abundan los delitos de peligro y en los que la tradicional comprensión del dolo como querer y conocer el resultado típico no resulta de fácil constatación.

Con esta obra, de lectura amena e inteligentemente estructurada, los autores dan cuenta de que la praxis del Derecho penal económico resulta tan interesante como su vertiente teórica. La proliferación de casos mediáticos referidos al ámbito del Derecho penal económico tiene como consecuencia natural que se despierte un interés especial en quienes se aproximan a esta disciplina. Y qué duda cabe, un estudiante motivado no sólo por la obligación de aprobar la asignatura sino por el interés de poder seguir

con “conocimiento de causa” algunos de los casos más referenciados en la prensa diaria, es –por regla general– un mejor estudiante.

En última instancia es de agradecer enormemente que los Grupos de Investigación en nuestra disciplina se preocupen por cubrir los contenidos básicos de la disciplina y, al mismo tiempo, situar al lector en el Derecho penal económico *vivo*. Sin duda, esta obra será de referencia no sólo entre quienes se aproximan por primera vez al estudio del Derecho penal económico, sino entre los operadores jurídicos que, por motivos profesionales, se ven obligados a lidiar con la complejidad de los tipos penales propios de esta rama del ordenamiento jurídico.

# INTRODUCCIÓN

**Dr. Alfredo Abadías Selma**  
**Dr. Miguel Bustos Rubio**

*Directores*

El Derecho penal económico es un ámbito jurídico que cada vez está cobrando una mayor relevancia, pues los cambios económicos a nivel mundial y la Globalización, hacen que a la par los delitos económicos sean cada vez más complejos, dinámicos y cambiantes.

El crecimiento de los delitos económicos hace que de forma inevitable se precisen expertos en la prevención y la lucha contra esta tipología de delincuencia que requiere una especial atención y estudio por parte de los operadores jurídicos. Estamos ante una disciplina del Derecho que requiere y requerirá el saber de muchos expertos en delitos económicos, siendo una óptima salida profesional.

En este contexto ya hay universidades que han implementado estudios específicos en Derecho penal económico con la finalidad de formar a futuros juristas expertos en Compliance, blanqueo de capitales, estafas, etc. Y es que en los últimos años hemos vivido delitos económicos como la estafa piramidal de Maddof, y en nuestro país escándalos económicos como Afinsa, Forum, Tarjetas Black, Gürtel, Nueva Rumasa, Popular, etc. o las “lamentablemente famosas” preferentes, que esquilmaron los bolsillos de miles de españoles de toda condición económica.

El delito económico ya no es algo que afecte solo a las grandes fortunas, empresas y empresarios con gran poder económico, sino que es un tipo de delito que afecta también al ciudadano de a pie que cada vez tiene que ir con más cautela cuando opera en el tráfico económico, pues en caso de conflicto tendrá que defenderse las más de las veces ante organizaciones muy estructuradas que tienen muy estudiado como delinquir y salir airosos.

Un grupo de profesores expertos en Derecho penal económico liderados por el Grupo de investigación Penalcrim, de la Universidad Internacional de La Rioja, ha apostado muy fuerte en crear unos materiales para el estudio del Derecho penal económico, que lo que buscan es una lectura amable y

## TEMAS PRÁCTICOS PARA EL ESTUDIO DEL DERECHO PENAL ECONÓMICO

El crecimiento de los delitos económicos hace que se precisen expertos en la prevención y la lucha contra esta delincuencia.

Estamos ante una disciplina del Derecho que requiere y requerirá el saber de muchos expertos, constituyendo ello una óptima salida profesional.

Un grupo de profesores liderados por el Grupo de investigación "PENALCRIM", de la Universidad Internacional de La Rioja U.N.I.R, ha apostado muy fuerte en crear unos materiales para el estudio del Derecho penal económico, que lo que buscan es una lectura amable y un aprendizaje no solo teórico, sino práctico, con esquemas, múltiples ejemplos de la casuística reciente, doctrina, jurisprudencia y recursos audiovisuales complementarios que persiguen que el lector conozca esta disciplina con profundidad.

Deseamos que estos materiales, únicos en el mundo editorial, sean del máximo interés y utilidad para el lector y para nuestra sociedad.

PVP 25,95 €

ISBN: 978-84-1359-079-0



9 788413 590790