

**LECCIONES DE DERECHO
PENAL ECONÓMICO
Y DE LA EMPRESA**

PARTE GENERAL Y ESPECIAL

CONSEJO EDITORIAL

MIGUEL ÁNGEL COLLADO YURRITA

JOAN EGEA FERNÁNDEZ

JOSÉ IGNACIO GARCÍA NINET

LUIS PRIETO SANCHÍS

FRANCISCO RAMOS MÉNDEZ

SIXTO SÁNCHEZ LORENZO

JESÚS-MARÍA SILVA SÁNCHEZ

JOAN MANUEL TRAYTER JIMÉNEZ

ISABEL FERNÁNDEZ TORRES

BELÉN NOGUERA DE LA MUELA

RICARDO ROBLES PLANAS

JUAN JOSÉ TRIGÁS RODRÍGUEZ

Director de publicaciones

LECCIONES DE DERECHO PENAL ECONÓMICO Y DE LA EMPRESA

PARTE GENERAL Y ESPECIAL

Jesús-María Silva Sánchez (dir.)

Catedrático de Derecho penal. Universidad Pompeu Fabra

Ricardo Robles Planas (coord.)

Catedrático de Derecho penal. Universidad Pompeu Fabra

Ramon Ragués i Vallès

Catedrático de Derecho penal
Universidad Pompeu Fabra

José R. Agustina Sanllehí

Catedrático acreditado de Derecho
penal
Universidad Internacional de Catalunya

David Felip i Saborit

Profesor Titular de Derecho penal
Universidad Pompeu Fabra

Elena Íñigo Corroza

Profesora Titular de Derecho penal
Universidad de Navarra

Nuria Pastor Muñoz

Profesora Agregada de Derecho penal
Universidad Pompeu Fabra

Íñigo Ortiz de Urbina Gimeno

Profesor de Derecho penal y criminología
Universidad Complutense de Madrid

Raquel Montaner Fernández

Profesora Agregada (interina) de
Derecho penal
Universidad Pompeu Fabra

Ivó Coca Vila

Investigador Ramón y Cajal
Universidad Pompeu Fabra

Albert Estrada i Cuadras

Investigador Juan de la Cierva
Universidad Autónoma de Madrid

Javier Cigüela Sola

Profesor contratado doctor acreditado
Universidad Abad Oliba CEU

Beatriz Goena Vives

Profesora asociada de Derecho penal
Universidad Pompeu Fabra

Ana Carolina Carlos de Oliveira

Profesora de Derecho penal
Universidad Pompeu Fabra

Colección: Manuales universitarios

Reservados todos los derechos. De conformidad con lo dispuesto en los arts. 270, 271 y 272 del Código Penal vigente, podrá ser castigado con pena de multa y privación de libertad quien reproducere, plagiare, distribuyere o comunicare públicamente, en todo o en parte, una obra literaria, artística o científica, fijada en cualquier tipo de soporte, sin la autorización de los titulares de los correspondientes derechos de propiedad intelectual o de sus cesionarios.

© 2020 Jesús-María Silva Sánchez (dir.), Ricardo Robles Planas (coord.), Ramon Ragués i Vallès, José R. Agustina Sanllehí, David Felip i Saborit, Elena Íñigo Corroza, Nuria Pastor Muñoz, Íñigo Ortiz de Urbina Gimeno, Raquel Montaner Fernández, Ivó Coca Vila, Albert Estrada i Cuadras, Javier Cigüela Sola, Beatriz Goena Vives, Ana Carolina Carlos de Oliveira

© 2020 Atelier
Santa Dorotea 8, 08004 Barcelona
e-mail: atelier@atelierlibros.es
www.atelierlibros.es
Tel. 93 295 45 60

I.S.B.N.: 978-84-17466-85-5
Depósito legal: B 1262-2020

Diseño y composición: Addenda, Pau Claris 92, 08010 Barcelona
www.addenda.es

ÍNDICE

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 <i>nemo tenetur se ipsum accusare</i>	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, <i>COMPLIANCE</i> 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 <i>versus</i> 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. <i>COMPLIANCE</i>		 97
Raquel Montaner Fernández		
I.	INTRODUCCIÓN	97
II.	EL CONCEPTO DE <i>COMPLIANCE</i>	99
1.	Distinción entre el concepto de <i>compliance</i> y el de <i>criminal compliance</i>	99
2.	La incidencia de las formas de autorregulación en el <i>compliance</i>	100
3.	Los pilares del <i>compliance</i>	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

1. Los competentes <i>ad intra</i>	111
2. Los competentes <i>ad extra</i>	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 (<i>compliance officer</i>)	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. <i>ITER CRIMINIS</i> Y CONTINUIDAD DELICTIVA	167
1. Cuestiones generales sobre la incriminación del <i>iter criminis</i>	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

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

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.I 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 FRAUDULENTE DE CRÉDITO, FRUSTRACIÓN DE LA EJECUCIÓN E INSOLVENCIAS PUNIBLES.	283
---	------------

Nuria Pastor Muñoz

I. INTRODUCCIÓN	284
II. OBTENCIÓN FRAUDULENTE DE CRÉDITO	285
1. La obtención fraudulenta de crédito como estafa del art. 248.I 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

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 II. 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 <i>kick-back</i>	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

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

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 CLÁUSULA 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 <i>sexies</i> 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

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

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 (<i>insider trading</i>)	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 <i>quater</i> 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

TEMA 18. BLANQUEO DE CAPITALS.	639
Ana Carolina Carlos de Oliveira	
I. EL SISTEMA INTEGRAL DE PREVENCIÓN DEL BLANQUEO DE CAPITALS	639
1. Derecho penal y administrativo en la regulación española	639
2. Derecho comparado y normativa europea	641
II. LA DEFINICIÓN DEL BLANQUEO DE CAPITALS Y EL CONTEXTO POLÍTICO-CRIMINAL	644
1. Concepto	644
2. Evolución de la legislación española	645
III. OBJETIVOS DEL BLANQUEO DE CAPITALS 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

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

PRÓLOGO*

La presente obra fue concebida inicialmente como un texto docente para colmar las necesidades de la asignatura «Derecho penal económico» que en la Universidad Pompeu Fabra se imparte, al igual que en muchas otras universidades en España, como asignatura optativa de los últimos cursos del Grado en Derecho. De ahí su claro parentesco con la Lecciones de Derecho penal, Parte Especial (que ya van por la sexta edición, 2019) publicadas también en la editorial Atelier. Sin embargo, no cabe negar que el resultado final ha desbordado ese objetivo inicial y estamos ante una obra próxima a un tratado de Derecho penal económico y de la empresa. Ello se debe fundamentalmente a dos razones, que explican asimismo los signos de identidad distintivos de este libro. Por un lado, la enorme complejidad y desarrollo que ha alcanzado el Derecho penal económico y de la empresa en nuestro país (a nivel legislativo, doctrinal y jurisprudencial) determinan que no sea fácil abordar cada uno de los temas sin la oportuna extensión, sin dar cuenta del desarrollo legislativo que explica la actual configuración de los delitos, sin reflejar el intenso debate doctrinal existente en muchos puntos, ni, en fin, sin consignar la evolución y, frecuentemente, enfrentamiento de líneas jurisprudenciales sobre las más variadas cuestiones interpretativas. Prescindir de todo ello en aras de la brevedad o simplicidad habría empobrecido considerablemente una obra formativa, sí, pero también intencionadamente práctica en una materia decididamente compleja. De ahí que, haciendo de la necesidad virtud, pueda afirmarse que este libro no solo ha de cumplir aquella finalidad docente, sino que quiere trascender a la misma y servir de orientación para estudiantes de postgrado, abogados, jueces y fiscales que la busquen. Pero, por otro lado y porque los libros no se escriben solos, todos los capítulos tienen sus autores y los de estos son verdaderos especialistas en la materia, de manera que se ha hecho difícil matener un tono aséptico o

* La redacción del presente trabajo se enmarca en la ejecución del proyecto I+D DER2017-82232-P (AEI/FEDER, UE).

distanciado respecto de la materia a abordar. Al contrario, la pretensión de rigor, profundidad y compromiso con la solución de problemas y la discusión teórica más avanzada conduce a incrementar el nivel por encima de lo estrictamente necesario para una asignatura del grado en Derecho. Aquí, de nuevo, no podemos más que darnos por satisfechos si con ello se logra incidir en el debate doctrinal y contribuir al avance científico de esta rama del Derecho penal.

Debemos agradecer especialmente el trabajo de revisión formal del texto a Federico Montero y Agustín Alessi (investigadores predoctorales del Área de Derecho penal de la Universidad Pompeu Fabra).

Barcelona a 1 de diciembre de 2019