

ÍNDICE SISTEMÁTICO

INTRODUCCIÓN	13
CASO 1. OBRAS PARALIZADAS Y DELITO FISCAL	33
CASO 2. ABSOLUCIÓN DE DELITO FISCAL	45
CASO 3. PRESCRIPCIÓN DEL DELITO FISCAL	55
CASO 4. PENA CUANDO EL DELITO SE COMETE EN UN PA- RAÍSO FISCAL	61
CASO 5. TENTATIVA DE DELITO FISCAL	69
CASO 6. MÉTODOS DE ESTIMACIÓN	79
CASO 7. DETERMINACIÓN DE LA MULTA IMPONIBLE A LA PERSONA JURÍDICA	91
CASO 8. A VUELTAS CON EL IVA	99
CASO 9. ESTAFA SÍ, DELITO FISCAL, NO	109
CASO 10. MUCHA ARTILLERÍA Y POCO ACIERTO DE LAS ACUSACIONES	125
CASO 11. DEVOLUCIONES DE IVA IMPROCEDENTES, JUZGA- DAS 10 AÑOS DESPUÉS	137

CASO 12. NULIDAD POR CONDENAR A PERSONA JURÍDICA NO REPRESENTADA EN EL JUICIO	147
CASO 13. FACTURA FALSA PARA NO PAGAR LOS IMPUESTOS DERIVADOS DE LA CANTIDAD REFLEJADA EN LA FACTURA.....	159
CASO 14. CONSECUENCIAS DE UNA RESPONSABILIDAD POR DERIVACIÓN	171
CASO 15. FACTURAS FALSAS QUE IMPOSIBILITAN LA REDUCCIÓN DE LAS CUOTAS TRIBUTARIAS	181
CASO 16. COMISIÓN NO DECLARADA EN EL IRPF	189
CASO 17. CONCEPTO DE ELUSIÓN DEL PAGO DE UN TRIBUTO.....	199
CASO 18. OCULTACIÓN DE UNA COMISIÓN A LA PROPIA EMPRESA Y «DE REBOTE», A HACIENDA	209
CASO 19. ASESOR FISCAL QUE ESTAFA, AL APROPIARSE INDEBIDAMENTE DE UNA DEVOLUCIÓN DEL IVA	219
CASO 20. JUICIOS DE AUTORÍA RESPECTO A LA DEFRAUDACIÓN DE UN CLUB DE FÚTBOL	229
CASO 21. LEGITIMACIÓN DE QUIEN RESULTA ABSUELTO PARA COMBATIR LOS HECHOS PROBADOS.....	241
CASO 22. SIMULACIÓN EN VEZ DE ECONOMÍA DE OPCIÓN	253
CASO 23. NULIDAD POR INDEBIDA INADMISIÓN DE PRUEBA PARA LA DEFENSA	267
CASO 24. DELITO FISCAL PERO NO FALSEDAD DOCUMENTAL	279

CASO 25. REINVERSIÓN EN UNA NUEVA VIVIENDA, NO DECLARADA FRAUDULENTE	291
CASO 26. SOPORTE DIGITAL INSUFICIENTE PARA LA CONDENA	303
CASO 27. INVESTIGACIÓN PROSPECTIVA, QUE DETERMINA LA ABSOLUCIÓN DE TODOS LOS INVESTIGADOS	319
CASO 28. CREACIÓN DE PASIVOS INEXISTENTES	335
CASO 29. COOPERACIÓN NECESARIA EN LOS DELITOS CONTRA LA HACIENDA PÚBLICA	353
CASO 30. REPARTO DE PAPELES PARA LA REALIZACIÓN DEL FRAUDE FISCAL	377
CASO 31. PIEZA SEPARADA DEL DELITO FISCAL	393
ÍNDICE TEMÁTICO SUSTANTIVO	411
ÍNDICE DE CUESTIONES PROCESALES	413