

ÍNDICE

ANÁLISIS DEL NUEVO ART. 260 DEL CÓDIGO PENAL EN EL ÁMBITO DE LAS INSOLVENCIAS PUNIBLES.

Juan Luis de la Rúa Moreno. Presidente del Tribunal Superior
de Justicia de la Comunidad Valenciana

Justicia de la Comunidad Valenciana.....	13
I. Introducción.....	15
II. Síntesis de la evolución legislativa en la regulación de las situaciones de insolvencia.....	17
III. El Código Penal de 1995.....	22
IV. La Ley 22/2003, de 9 de julio, Concursal.....	24
V. El art. 260 del Código Penal tras su reforma por la Ley Orgánica 15/2003 de 25 de noviembre.....	29
1. La condición de procedibilidad.....	30
2. La prejudicialidad civil.....	31
3. Los elementos del tipo.....	34
A) Autoría.....	34
B) La conducta típica.....	36
C) La consumación delictiva.....	40
D) Los delitos relacionados con el concurso punible ...	40
VI. Conclusión.....	42
VII. Bibliografía.....	42

ANÁLISIS DEL NUEVO ART. 259 DEL CÓDIGO PENAL. LOS ACTOS DE DISPOSICIÓN PATRIMONIAL DEL CONCURSADO TRAS LA ADMISIÓN DEL CONCURSO.

Antonio Gil Martínez. Magistrado. Audiencia Provincial de Alicante 43

- I. Introducción 45
- II. Alcance de la reforma de la LO 15/2003, 25 de noviembre 46
- III. Elementos constitutivos del delito definido en el art. 259 Código Penal 50
- IV. Bien jurídico protegido 51
- V. Sujeto activo. Intervención de terceros 52
 - 1. Quién ostenta la condición de "deudor" 52
 - 2. Intervención de terceros acreedores favorecidos por el pago de sus créditos 56
- VI. Dolo 59
 - 1. Perjuicio de acreedores 64
 - 2. Insolvencia del deudor 66
- VII. Requisito procesal de procedibilidad. Admisión a trámite del concurso 67
 - 1. Admisión a trámite del concurso voluntario 72
 - 2. Admisión a trámite del concurso necesario 74
- VIII. Presupuesto objetivo de ilicitud del acto. Causas de justificación de la conducta típica 77
 - 1. Concurso voluntario 77
 - 2. Concurso necesario 78
 - 3. Concurso de herencia 79
 - 4. Sanación de los actos anulables del deudor 79
- IX. Responsabilidad civil 81

ANÁLISIS DEL NUEVO ART. 261 DEL CÓDIGO PENAL. LA ARTICULACIÓN DE FALSEDADES EN LA CONTABILIDAD PARA LA DECLARACIÓN DEL CONCURSO.

Esteban Solaz Solaz. Magistrado. Audiencia Provincial Castellón, Sección 1.ª 89

- I. Consideraciones generales 91

II. Naturaleza jurídica del delito	95
III. Bien jurídico protegido.....	98
IV. Sujetos del delito	99
1. Sujeto activo. Autoría: delito especial.....	99
2. Participación en el delito	100
3. Las actuaciones en nombre de otro del art. 31 CP... ..	102
4. Sujeto pasivo del delito	105
V. El objeto material del delito	105
VI. Análisis de la estructura del tipo	106
1. Tipo objetivo.....	107
A) La existencia de un procedimiento concursal....	107
B) La conducta falsaria	110
2. Tipo subjetivo	112
A) La finalidad perseguida por el autor del delito ...	112
B) El dolo: el requisito "a sabiendas"	113
VII. Perfección delictiva	115
VIII. Consecuencias del delito	116
1. Penalidad, prescripción y procedimiento	116
2. Responsabilidad civil.....	117
3. Causas de justificación y excusa absolutoria.....	120
4. El error	121
IX. Concurso penal	122
X. Bibliografía	125

ANÁLISIS DEL ART. 4 DE LA LEY 22/2003, DE 9 DE JULIO. LA INTERVENCIÓN DEL FISCAL EN LOS DELITOS CONTRA EL PATRIMONIO Y EL ORDEN SOCIO-ECONÓMICO Y SU RELACIÓN CON SITUACIONES DE INSOLVENCIA. Carlos Díez Lirio. Fiscal TSJ.

Comunidad Valenciana..... 127

- I. La intervención del Ministerio Fiscal en los procedimientos concursales..... 129
- II. El art. 4 de la Ley Concursal..... 133
 - 1. Introducción..... 133
 - 2. Órganos intervinientes..... 135
 - 3. Elementos objetivos..... 136
 - A) Naturaleza de los delitos

B) El procedimiento penal	137
C) Los indicios de insolvencia	138
IV. Elementos subjetivos	141
1. El presunto responsable penal	141
2. Pluralidad de acreedores	144
III. Las consecuencias de la actuación del Ministerio Fiscal ..	147
1. En relación con el procedimiento concursal	147
2. En relación con el procedimiento penal	149
A) Aspectos penales	149
B) Aspectos patrimoniales	150
IV. Bibliografía	157

LA CALIFICACIÓN DEL CONCURSO. Jorge Manzanaro

Salines. Jefe de Contencioso de la Caja de Ahorros del Mediterráneo

Abreviaturas	161
I. Introducción	163
II. Formación sección sexta y calificación del concurso ...	167
III. Tramitación de la sección de calificación	174
IV. Oposición	181
V. Sentencia de calificación	183
1. La inhabilitación	189
2. La responsabilidad de los administradores sociales ..	191
VI. Sentencia de calificación en el supuesto de concurso territorial	196
VII. La calificación en caso de intervención administrativa...	197
VIII. Bibliografía general	200

EL DELITO DE ALZAMIENTO DE BIENES. ANÁLISIS DE LOS ARTS. 257 Y 258 CP. POSICIÓN ACTUAL DE LA JURISPRUDENCIA. Vicente Magro Servet. Presidente de la Audiencia Provincial de Alicante

I. Consideraciones generales sobre el delito de alzamiento de bienes	204
II. Caracteres y elementos del delito de alzamiento de bienes	210

III. ¿Es preciso que exista una insolvencia real y efectiva? El alcance de la expresión "en perjuicio de sus acreedores"	212
IV. ¿Es preciso que el crédito sea líquido y esté vencido? ..	214
V. La modalidad delictiva del art. 257.1.2.º CP	215
VI. La autoría en el delito de alzamiento de bienes cuando el autor realiza los elementos del tipo como administrador de una persona jurídica	216
VII. El alzamiento de bienes en el matrimonio o relación de análoga relación de afectividad ante las modificaciones del régimen económico matrimonial o compraventas mutuas, así como en las ventas simuladas con hijos o familiares	220
VIII. La responsabilidad civil en el delito de alzamiento de bienes	223
IX. Casuística en el delito de alzamiento de bienes	229
1. ¿Quién puede ser considerado deudor a la hora de que se entienda cometido el delito de alzamiento de bienes?	229
2. ¿Qué particularidades ofrecen las formas de participación en este delito?	229
3. ¿Cómo se interpreta el requisito de que la deuda tiene que ser "existente al tiempo de la comisión de la conducta"? ¿Constituiría delito de alzamiento si se queda en insolvencia la persona y luego contrae la deuda? ..	230
4. ¿Es preciso que la deuda sea líquida y exigible?	230
5. ¿Es preciso que exista un reconocimiento judicial de la existencia de la deuda?	230
6. ¿Cómo se interpreta la dicción del art. 257.3 en cuanto al inicio de un proceso concursal?	233
7. ¿Cómo diferenciar este delito del de estafa?	234
8. ¿Cómo diferenciar la autoría en el tipo penal del art. 258 CP? ¿Qué ocurriría si la conducta del alzamiento la comete no el autor del delito, sino el responsable civil subsidiario?	235
9. ¿Existiría alzamiento de bienes si el acto dispositivo fuera gratuito y no oneroso?	235

10. ¿Serviría como circunstancia que evitaría la comisión del delito que el dinero obtenido por la transmisión de bien se empleara en pagar otras deudas? 236
11. ¿Podría admitirse la continuidad delictiva en el delito de alzamiento de bienes? 238
12. ¿Existe alguna limitación en la naturaleza del crédito para que se pueda entender cometido este delito? 239
13. ¿Es preciso, para que se entienda cometido el delito de alzamiento de bienes, que los actos de disposición patrimonial sean reales, o puede cometerse con meros actos ficticios? 239

EFFECTOS DEL CONCURSO SOBRE LOS DERECHOS FUNDAMENTALES DEL CONCURSADO. ANÁLISIS DEL ARTÍCULO PRIMERO DE LA LEY ORGÁNICA 8/2003, DE 9 DE JULIO. Juan Miguel Carreras Maraña.

Presidente de la Audiencia Provincial de Burgos 241

- I. La situación precedente. El arresto de quebrado 244
- II. Los efectos de la declaración concursal sobre los bienes y sobre la persona del concursado. Esquema general 251
 1. Efectos en el ámbito patrimonial 253
 2. Efectos en el ámbito personal 253
- III. Análisis de los efectos del concurso sobre los derechos fundamentales del concursado 255
 1. Naturaleza de las medidas concursales afectantes a derechos fundamentales del concursado. Carácter cerrado y potestativo 255
 2. Ámbito y extensión de la limitación de los derechos fundamentales. Derechos afectados 258
 - A) Limitación del derecho al secreto de las comunicaciones (art. 18-3 CE) 258
 - a) La limitación de la intervención de las comunicaciones al interés del concurso. El secreto de las comunicaciones 260

- b) La intervención de las comunicaciones telefónicas 261
 - c) La posible intervención de otras comunicaciones. Intervención de la correspondencia .. 269
 - B) Limitación del derecho a la libertad de residencia (art. 19 CE) 274
 - C) Limitación del derecho a la inviolabilidad del domicilio (art. 18-2 CE) 277
 - a) Elemento subjetivo o sujeto pasivo de la medida 278
 - b) Elemento objetivo. Concepto de domicilio .. 280
 - c) Presupuestos materiales para la adopción de la medida de entrada y registro domiciliario .. 281
3. Requisitos y garantías generales para adoptar las medidas de restricción de derechos fundamentales del concursado 284
4. Transitoriedad de la medida: mantenimiento, atenuación y cese 292
- IV. Aspectos procesales para la adopción de las medidas limitativas de derechos fundamentales 294
 1. Legitimación activa y pasiva. Elemento subjetivo. El problema de la titularidad de derechos fundamentales por las personas jurídicas 294
 - A) Legitimación activa 294
 - B) Legitimación pasiva 296
 2. Momento procesal para su adopción. Elemento objetivo 297
 3. Tramitación procesal. Audiencia de las partes y resolución. Recursos 298

CALIFICACIÓN DEL CONCURSO. Esperanza Gallego Sánchez. Catedrática de Derecho Mercantil. Universidad de Alicante 301

- I. Consideraciones generales 303
- II. El concurso culpable 306
 1. El presupuesto de fondo, hechos externos y presunciones de culpabilidad 306

2. Personas afectadas por la calificación. Los cómplices	310
3. Sanciones derivadas de la calificación culpable.....	317
A) La inhabilitación.....	317
B) La condena a la cobertura del déficit	324
C) La pérdida de los derechos como acreedores concursales o de la masa y la condena a la devolución	329