

ASPECTOS PENALES DEL RÉGIMEN DE LAS SOCIEDADES MERCANTILES. LA RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES DE LAS SOCIEDADES MERCANTILES. Virtudes López Lorenzo y Alberto Facorro Alonso. Magistrados	17
I. Introducción	20
II. Naturaleza jurídica de los delitos societarios	21
III. Criterios de interpretación de los distintos tipos penales ..	22
IV. El concepto de sociedad a efectos penales	23
V. El concepto penal de administrador de la sociedad	25
1. Administradores de derecho	25
2. Administradores de hecho	26
3. Supuestos especiales	27
4. La responsabilidad penal en el seno de los órganos colegiados	28
VI. La condición de perseguibilidad del art. 296	31
VII. Falsedad en documentos de la sociedad (art. 290)	33
VIII. Imposición de acuerdos abusivos mediante prevalimiento de situación mayoritaria (art. 291)	36
IX. Acuerdo lesivo adoptado por mayoría ficticia (art. 292) ..	40
X. Obstaculización del ejercicio de los derechos de los socios (art. 293)	42

XI. Obstaculización a la inspección o supervisión administrativa (art. 294).....	45
XII. La administración desleal (art. 295).....	47
1. Administración desleal/apropiación indebida	50

ESPECIALIDADES DE LAS SENTENCIAS EN LOS DELITOS ECONÓMICOS. Eduardo de Urbano Castriello. Doctor en Derecho. Magistrado del Gabinete Técnico del Tribunal Supremo

I. Características generales del Derecho procesal-penal económico	58
II. La sentencia penal	61
1. Exigencias constitucionales.....	63
A) Motivación	64
B) Congruencia	72
C) Otras garantías constitucionales.....	76
2. Especialidades en los delitos económicos	80
A) Responsabilidad civil	81
a) Contenido.....	83
b) Reparación	83
c) Cuantificación.....	83
d) Personas responsables.....	84
e) Personas jurídicas	85
f) Posibilidad de pagar a plazos	85
g) Orden de los pagos	86
B) Consecuencias accesorias	91
C) Comiso	94
D) Nulidad de contratos	97
E) Cosa juzgada	107
F) Inhabilitación de los directivos	110
III. Anexo jurisprudencial	113

LOS ACCIDENTES LABORALES. DELITOS CONTRA LA SEGURIDAD DE LOS TRABAJADORES E IMPRUDENCIA PENALMENTE RELEVANTE. LA RESPON-

SABILIDAD EN EL ÁMBITO DE LA CONSTRUCCIÓN. Julio José Úbeda de los Cobos. Magistrado	117
I. Introducción	120
II. Los delitos contra la seguridad en el trabajo	123
1. Estructura del delito	123
A) Sujeto activo	123
a) Normativa administrativa aplicable	124
b) Personas que ostenten un deber de garante	125
c) Personas responsables por aplicación del art. 318 CP.....	128
B) La conducta típica	130
C) El elemento subjetivo	133
a) El delito doloso	133
b) El delito imprudente	134
2. La sanción en el ámbito laboral y el ilícito penal. Consecuencias del principio <i>non bis in idem</i>	135
III. La imprudencia como causa del accidente laboral.....	140
1. Dos problemas de prescripción. El día inicial para el cómputo del plazo, especialidades cuando se produce la muerte del trabajador (arts. 142 y 621.2 del Código penal). La prescripción de una falta cuando el trámite se siguió como diligencias previas.....	141
A) La prescripción en el homicidio imprudente (arts. 142 y 621.2 CP)	141
B) La prescripción de la falta de imprudencia cuando el procedimiento se siguió por le trámite de diligencias previas.....	143
2. Imprudencia profesional e imprudencia del profesional	144
3. Concurrencia de una conducta imprudente de la víctima (trabajador) del delito	146
IV. Concurso entre el delito de peligro concreto (art. 316) y el de resultado	151
V. La responsabilidad de los partícipes en el proceso constructivo	152

1. La jurisprudencia del Tribunal Supremo previa a la LPRL, la denominada "responsabilidad en cascada" ...	152
2. El marco normativo vigente	155
VI. Bibliografía consultada	158

PARTICULARIDADES DE LA APROPIACIÓN INDEBIDA. Antonio Gil Martínez. Magistrado

I. Introducción	164
II. Requisitos del delito de apropiación indebida	166
1. ¿Los inmuebles pueden ser objeto de apropiación indebida?	168
2. ¿Cuáles son los títulos que habilitan la posesión de los bienes que pueden generar el delito de apropiación indebida?	169
3. ¿Qué naturaleza tiene el delito de apropiación indebida?	171
4. ¿Basta el desvío de fondos para la comisión del delito?	172
5. ¿Se comete la apropiación indebida cuando el autor sólo pretende valerse de los efectos y no de apropiárselos?	172
III. Modalidades de comisión	173
1. ¿Sobre qué clase de bienes puede recaer la modalidad consistente en la "distracción"?	174
2. ¿Precisa de una cierta permanencia la distracción para que sea delictiva?	177
3. ¿Cuáles son los elementos constitutivos del delito de apropiación indebida de dinero y objetos fungibles? ..	178
4. ¿Es necesario el enriquecimiento del sujeto activo en la modalidad de gestión desleal?	178
5. ¿Cuándo se comete la modalidad de apropiación denominada "gestión desleal"?	180
IV. Apropiación indebida y abuso de confianza	181
1. ¿Es compatible el delito de apropiación indebida con la agravante de abuso de confianza?	181

2. ¿La agravante de abuso de relaciones personales entre víctima y defraudador o aprovechamiento de credibilidad empresarial o profesional ¿Está englobada en el abuso de confianza?	183
V. Especial gravedad de la apropiación indebida	187
1. ¿Cuál ha de ser el importe de la apropiación indebida para que revista la condición agravante de "especial gravedad" del art. 250,6.º Código penal?	187
2. ¿Es posible distinguir más de un límite en la cuantía de la apropiación para aplicar el subtipo de especial gravedad?	187
3. ¿Es suficiente que la apropiación sea superior a 36.000 euros para que se aplique la agravante de especial gravedad o es preciso que concurren todas las circunstancias del art. 250.1,6.º C. Penal?	189
A) Posiciones de la jurisprudencia	189
a) Basta que se supere el límite cuantitativo para que se aprecie la especial gravedad	189
b) Es necesario que confluyan todas las circunstancias descritas por el precepto para que pueda aplicarse la agravación específica de especial gravedad	192
VI. Continuidad delictiva en el delito de apropiación indebida	193
1. ¿La continuidad delictiva en los delitos patrimoniales, entre los que figura el de apropiación indebida, se rige por una norma penológica especial?	193
2. ¿Qué Código se debe aplicar a un delito continuado de apropiación indebida que comprende períodos comisivos abarcados por el Código vigente y el derogado de 1973?	195
VII. Continuidad delictiva y especial gravedad en el delito de apropiación indebida	196
1. ¿Puede aplicarse la agravante de especial gravedad por la cuantía de lo apropiado cuando se comete una apropiación indebida continuada?	196

2. ¿En qué casos se aprecia simultáneamente la penalidad agravada del delito continuado y la derivada de la circunstancia de especial gravedad?.....	197
3. ¿Cuándo es incompatible la apreciación de delito continuado y la especial gravedad?.....	198
4. Cómputo de la prescripción del delito continuado de apropiación indebida.....	198
VIII. Apropiación indebida y delito societario de administración desleal.....	200
1. ¿Es compatible el delito de apropiación indebida con el delito societario de administración desleal?.....	200
2. ¿Qué relación penológica existe entre el delito de apropiación indebida y el delito societario de administración desleal?.....	202
IX. Reparación del daño.....	203
1. ¿Surte efectos atenuantes la reparación del daño efectuada por un tercero que no ha intervenido en la apropiación indebida?.....	203
X. Apropiación indebida y falsedad documental.....	206
1. ¿La concurrencia de ambos delitos constituye un concurso de normas o un concurso de delitos?.....	206
2. ¿Queda absorbida la falsedad documental por la apropiación indebida?.....	208
XI. Delitos de hurto y apropiación indebida.....	209
1. ¿Qué diferencia existe entre el delito de apropiación indebida y el de hurto?.....	209
XII. Otras cuestiones.....	211
1. ¿Es necesario que se practique previa liquidación cuando hay cuentas pendientes entre las partes para apreciar la apropiación indebida?.....	211
2. ¿Puede calificarse como apropiación indebida la disposición por un socio de un bien de la sociedad?.....	214
3. ¿Comete apropiación indebida un comunero que se apodera y tiene como propio un bien de la Comunidad de propietarios de la que forma parte?.....	216
4. ¿Y si la apropiación la realiza un copropietario de una cosa indivisa?.....	218

5. ¿El contrato de arrendamiento financiero es título hábil para cometer el delito de apropiación indebida?.....	219
6. ¿Integra apropiación indebida el traspaso de cantidades entre sociedades interrelacionadas de las que dispone el socio o administrador común para traspasarlas de unas a otras?.....	220
7. ¿Incurrir en apropiación indebida quien ejerciendo un cargo de una empresa, realiza al mismo tiempo negocios de una actividad similar en nombre de otra empresa propia, haciendo suyos los beneficios obtenidos por esos negocios?.....	222
8. ¿En el caso de apropiación de efectos por un agente que tiene suscrito un acuerdo de colaboración y representación con otra entidad en su actuación en el mercado de valores, resulta esta responsable civil subsidiaria de dicha apropiación?.....	224
9. ¿Incurrir en el delito de apropiación el asesor o administrador de fincas que retiene documentos de su principal o de la comunidad de propietarios?.....	226
10. ¿La apropiación de recaudación por un lotero es apropiación indebida? ¿Y el apoderamiento de bienes embargados por un depositario judicial?.....	229
11. ¿La apropiación de un cobro indebido es subsumible en el art. 252 o en el 254 del Código penal?.....	230
A) Efectos de la devolución parcial o de la disposición a devolver.....	233
XIII. Conclusión.....	233

LOS DELITOS CONTRA LA PROPIEDAD INTELECTUAL E INDUSTRIAL. Julio Guerrero Zaplana. Magistrado.....

I. Introducción.....	238
II. La propiedad intelectual.....	240
1. Concepto.....	240
2. Naturaleza.....	240

3. Sujetos del derecho de propiedad intelectual	241
4. Objeto de la propiedad intelectual.....	242
5. Contenido del derecho de propiedad intelectual	242
III. Delitos contra la propiedad intelectual.....	244
1. Características comunes	244
2. Tipos básicos (art. 270)	247
A) Reproducción	247
B) Plagio	249
C) Distribución	250
D) Comunicación pública	251
E) Otras conductas penadas	253
F) Objeto material de la conducta	254
3. Tipos agravados (art. 271).....	255
4. Responsabilidad civil (art. 272)	256
5. Medidas previstas contra este tipo de delitos	257
A) Clasificación	257
B) Medidas a acordar una vez producida la infracción (art. 139).....	258
C) Medidas a adoptar incluso cuando la infracción todavía no se ha producido (art. 141 LPI).....	260
D) Medidas referidas a la indemnización al perjudicado	262
E) Otras medidas previstas en el Código penal	262
IV. Referencia a la piratería informática	264
V. Delitos contra la propiedad industrial	266
1. Introducción	266
2. Elementos comunes.....	267
3. Art. 273.- Objetos y procedimientos patentados	269
4. Art. 274.- Signos distintivos.....	270
5. Art. 275.- Denominaciones de origen	271
6. Art. 276.- Tipo Agravado	271
7. Art. 277.- Patentes Secretas.....	272

LAS INSOLVENCIAS PUNIBLES: ARTS. 257 A 261 DEL CÓDIGO PENAL. José Francisco Ceres Montés. Magistrado	275
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------

I. Introducción: ubicación sistemática y bien jurídico protegido.....	279
II. El delito de alzamiento de bienes (arts. 257 y 258 CP) ..	282
1. Tipo genérico: art. 257.1 CP. Caracteres y elementos del delito	282
2. Supuestos concretos que pueden suponer la inexistencia de delito	285
A) Sustitución de bienes	285
B) Consignación de cantidades.....	286
C) Actuación sobre bienes propios	287
D) Pago de otras deudas. Pagos a acreedores que no impiden la comisión del delito	287
E) Traslados de bienes justificados.....	288
3. Independencia de la persecución de este delito respecto de una posterior ejecución concursal. Art. 257.3 CP. El problema de la cosa juzgada.....	289
4. El llamado alzamiento procesal o procedimental (art. 257.1.2 CP)	292
5. El alzamiento para eludir la responsabilidad civil <i>ex delicto</i>	293
6. Referencia a la problemática de la responsabilidad civil.....	295
7. Referencia a la pluralidad y a los concursos de delitos.....	298
A) La posibilidad del delito continuado de alzamiento de bienes	298
B) La litispendencia en el delito de alzamiento de bienes	299
C) Concurso entre el delito de alzamiento de bienes, y el delito de malversación de caudales públicos ..	300
D) Concurso entre el delito de alzamiento y el de estafa	301
III. Las insolvencias concursales	302
1. Introducción. El art. 260 CP	302
2. La referencia al Ministerio Fiscal en el art. 4 de la Ley Concursal	303

3. Análisis de los requisitos del concurso doloso, art. 260.1 CP.....	305
4. Casos prácticos de inexistencia de delito de concurso doloso	311
A) Pagos realizados con posterioridad a la declaración de concurso, a favor de unos acreedores sin respetar el principio de la <i>par conditio creditorum</i>	311
B) ¿Resulta punible el dolo eventual o, únicamente, el dolo directo?.....	311
C) Solicitud de concurso indicando inexistencia de insolvencia	312
D) Interpretación restrictiva. Sucesión de empresas..	312
E) El supuesto de la "mala gestión"	313
5. Perseguibilidad: Desvinculación de las jurisdicciones civil y penal.....	313
A) Casuística práctica	316
a) ¿Afecta también esta desvinculación al proceso laboral?.....	316
b) La calificación civil como culpable y su incidencia en la calificación penal.....	316
c) Incidencia en el delito de los supuestos de culpabilidad establecidos en el art. 164 LC, y las presunciones de culpa previstos en el art. 165 LC	318
d) Problemas de Derecho transitorio.....	319
e) Las hipótesis de los concursos plurales	319
f) La incidencia en el delito de la conclusión del proceso civil	320
6. La problemática de la responsabilidad civil en el delito de concurso doloso.....	321
7. La problemática de la cosa juzgada en el delito de concurso doloso del art. 260 del Código penal. Condenas por estafa. Naturaleza <i>sui generis</i> del proceso penal de concurso doloso	324
A) Entre estafa y concurso doloso	324

B) Entre alzamiento de bienes y quiebra fraudulenta (hoy concurso doloso).....	325
8. El problema de la prescripción en el delito de concurso doloso	326
9. Conductas de favorecimiento de acreedores	327
A) Casos prácticos	328
a) ¿Puede penalizarse la disposición patrimonial con anterioridad a la admisión del concurso?.....	328
b) ¿Se aplica por igual este requisito tanto al concurso <i>voluntario</i> , deducido por el propio deudor como al <i>necesario</i> , deducido por otro legitimado?.....	329
10. La denominada estafa procesal contable.....	330
A) Elementos y autoría del delito	330
B) Concursos de delitos	334
IV. Bibliografía	334

RELACIONES ENTRE LOS DELITOS DE ESTAFA Y FALSEDAD EN EL ÁMBITO ECONÓMICO. Esteban Solaz Solaz. Magistrado.....

I. Introducción	340
II. La relación del delito de estafa con el delito de falsedad en documento privado.....	341
III. La relación del delito de estafa con el delito de falsedad en documento público, oficial o mercantil	349
1. Doctrina general	349
2. Los problemas derivados de la naturaleza jurídica de algunos documentos a efectos penales	352
A) Falsedad en documento oficial, público o mercantil por destino.....	354
B) El concepto de documento auténtico en la modalidad falsaria de simulación	357
3. Las llamadas estafas documentales	360
A) La estafa inmobiliaria	361
B) Otorgamiento de contrato simulado.....	363

C) La estafa agravada por la utilización de cheque, pagaré, letra de cambio en blanco o negocio cambiario ficticio	365
D) La estafa mediante abuso de firma de otro	370
IV. Relación del delito de estafa con el delito de uso de documento falso	372
V. Otras consecuencias de las relaciones entre los delitos de estafa y falsedad	374
1. Pluralidad de falsedades y estafa.....	374
2. La extensión de la excusa absolutoria de parentesco al delito de falsedad en las figuras concursales con la estafa.....	377
VI. Bibliografía consultada	379