

ÍNDICE

ESTRATEGIAS DE INVESTIGACIÓN EN LOS DELITOS ECONÓMICOS COMPLEJOS. LA CRIMINALIDAD ECONÓMICA ORGANIZADA. Emilio Jesús Sánchez Ullé. Fiscal Delegado de la Fiscalía Especial para la Represión de los Delitos Económicos Relacionados con la Corrupción en el Tribunal Superior de Justicia de Cataluña.....	11
I. Introducción	13
II. Aproximación a la investigación procesal de la delincuencia económica organizada. Planteamiento de la investigación...	16
III. Investigación policial.....	17
IV. El análisis patrimonial de los implicados	18
V. El papel de los peritos	22
1. Una nueva comprensión de la actividad pericial	23
2. La cuestión del testigo-perito	32
VI. Problemas que habitualmente surgen en la investigación procesal de la gran delincuencia económica	34
1. Análisis de operaciones económico-financieras. En especial, operaciones bancarias	34
2. Comisiones Rogatorias	39
3. Jurisdicciones offshore	43
VII. Aspectos registrales	46
CRITERIOS DE IMPUTACIÓN DE LA AUTORÍA EN LAS ORGANIZACIONES EMPRESARIALES. José-Ignacio	

Gallego Soler. Profesor Titular de Derecho Penal. Universitat de Barcelona-Departamento de Derecho Penal y Ciencias Penales... 49

I. Planteamiento general.....	52
II. Límites de los criterios <i>tradicionales</i> de atribución de responsabilidad penal individual. Nuevos planteamientos.....	57
1. Responsabilidad por comportamientos activos: reformulación.....	59
2. Responsabilidad por comportamientos omisivos: reformulación.....	67
3. Conclusiones.....	75
III. La empresa económica como "organización": consecuencias penales.....	76
1. Organización funcional.....	78
2. Organización divisional.....	78
3. Organización matricial (Matrix-Organisation).....	79
IV. Relevancia penal de la institución de la "delegación de competencias".....	100
1. Delegación en persona capacitada.....	112
2. Delegación en persona no capacitada.....	115
V. Ámbitos diferenciados de autoría en función de la estructura empresarial.....	120
VI. Bibliografía.....	126

LOS DELITOS SOCIETARIOS. ADMINISTRACIÓN DESLEAL Y APROPIACIÓN INDEBIDA: CRITERIOS DELIMITADORES Y RELACIONES ENTRE AMBAS FIGURAS. María José Magaldi Paternostro. Magistrado de la Sección Segunda de la Audiencia Provincial de Barcelona Profesor Titular de Derecho Penal (Excedente)..... 135

I. Los delitos societarios: Consideraciones generales.....	137
II. Administración desleal y apropiación indebida: ámbito de protección típica y relaciones entre ambas figuras.....	143
1. Posición jurisprudencial.....	144
2. Posición doctrinal.....	151
III. Hacia un correcto entendimiento de la figura de apropiación indebida.....	160

1. El bien jurídico protegido.....	161
2. El ámbito de protección típica: planteamiento doctrinal y jurisprudencial. Tesis que se propone.....	164
A) Los títulos que generan la obligación de entregar o devolver. Especial consideración del dinero.....	164
B) La apropiación en sentido estricto.....	177
C) La distracción o aplicación a usos distintos del dinero o efectos recibidos. Los usos dominicales no apropiatorios.....	180
IV. Conclusiones: La materia de prohibición del delito de administración desleal y sus relaciones con la apropiación indebida, Administración desleal e ilícitos mercantiles.....	186

LA INSTRUCCIÓN EN EL DELITO FISCAL. Carlos Díaz Roldán. Fiscal..... 193

I. Introducción.....	195
II. La instrucción de los delitos fiscales.....	196
1. La Notitia Criminis.....	196
2. Supuestos de la existencia de actividad de comprobación previa efectuada por los órganos de la Administración Tributaria.....	197
A) Citación de los imputados.....	198
B) Citación de los peritos.....	199
a) Intervención de peritos.....	200
b) Modo de practicarse.....	201
C) Documental.....	201
3. Supuestos de inexistencia de actividad de comprobación previa efectuada por los órganos de la Administración Tributaria.....	208
4. Contenido sustancial de las diligencias.....	208
5. Diligencias propias del delito fiscal.....	209
6. El fin de la instrucción.....	213

DELITOS CONTRA LA SALUD DE LOS CONSUMIDORES. Mirentxu Corcoy Bidasolo. Catedrática de Derecho Penal. Universidad de Barcelona..... 215

I. Introducción.....	217
----------------------	-----

II. Legitimidad de la intervención penal y bien jurídico protegido	224
III. Límites a la intervención penal. En particular: relevancia penal exclusiva de hechos dolosos y consumados.....	230
IV. Nocividad del objeto del delito como requisito esencial de la relevancia jurídico penal	239
V. Autoría. En especial, problemática de los profesionales y las empresas	246
VI. Elaboración y venta de sustancias nocivas para la salud o productos químicos	250
VII. Delitos de medicamentos.....	253
VIII. Responsabilidad por el producto.....	264
IX. Tratamiento ilegal de animales de abasto y productos cárnicos.....	270

LAS INSOLVENCIAS PUNIBLES A LA LUZ DE LA NUEVA LEY CONCURSAL. ALGUNOS PROBLEMAS PRÁCTICOS CONCRETOS EN SU APLICACIÓN. Daniel de Alfonso Laso. Magistrado de la Audiencia Provincial de Barcelona.....

I. Introducción	278
1. El porqué del mantenimiento de estos delitos en el Código Penal	278
II. El art. 260 del Código Penal. Cuestiones	281
1. Diferencias entre el delito de alzamiento de bienes y el delito de insolvencia concursal.....	281
2. El problema de la prejudicialidad.....	283
3. La autoría en el delito de la insolvencia concursal del 260 del CP.....	287
4. La prescripción de la quiebra, un supuesto especial ..	290
5. La relación entre el art. 260 del Código Penal y el art. 259 del Código Penal.....	294
III. El art. 259 del Código Penal	295
1. Momento de la comisión del delito e influencia de la declaración final o no del concurso.....	295
2. Los permisos y las autorizaciones.....	297
3. Los acreedores	299

IV. El art. 261	300
1. La autoría	300
2. La concepción de este delito como falsedad.....	301
V. Bibliografía.....	302

LA PUBLICIDAD ENGAÑOSA: CONDUCTAS INMERSAS EN EL ÁMBITO PENAL. Miguel Ángel Gimeno Jubero.

Magistrado	303
I. Diversas perspectivas de la publicidad engañosa	305
II. Concepto de publicidad	307
III. Marco legal de la publicidad	308
1. Ley General de Publicidad.....	310
A) Publicidad ilícita por atentar contra la dignidad de la persona y derechos constitucionales	310
B) Publicidad engañosa.....	315
C) Publicidad desleal.....	317
D) Publicidad subliminal.....	319
E) Publicidad infractora de normativas especiales ...	320
V. El delito de publicidad engañosa	320
1. Bien jurídico protegido.....	320
2. Sujetos del delito	324
A) Sujeto activo	324
a) Sujeto del delito y art. 30 del CP	325
b) Las agencias de publicidad	327
c) La responsabilidad penal en el ámbito de la persona jurídica	328
B) Sujetos pasivos	329
3. La actividad publicitaria: oferta y publicidad	330
4. Productos o servicios	331
5. Alegaciones falsas.....	333
A) La modalidad omisiva.....	334
6. Perjuicio manifiesto y grave	334
7. El tipo subjetivo	335
8. Tentativa y consumación	336
9. Relaciones concursales con el delito de estafa	336