

| | |
|--|----|
| Prólogo | 13 |
| CAPÍTULO I. El delito de defraudación a la Seguridad Social (art. 307 CP) | 15 |
| 1. El sistema del Código Penal. Oportunidad de la regulación conjunta de los delitos contra la Hacienda Pública y contra la Seguridad Social | 15 |
| 2. El delito contra la Seguridad Social. Análisis del artículo 307 del Código Penal | 24 |
| 2.1. El bien jurídico protegido | 24 |
| 2.2. El comportamiento típico. La defraudación | 32 |
| 2.2.1. <i>Elusión de pago de cuotas</i> | 47 |
| 2.2.1.1. El objeto material. Las cuotas y conceptos de recaudación conjunta | 52 |
| 2.2.2. <i>Obtención indebida de devoluciones de las mismas</i> | 64 |
| 2.2.3. <i>Disfrute indebido de deducciones</i> | 69 |
| 2.3. La cuantía defraudada | 73 |
| 2.3.1. <i>Naturaleza: resultado típico o condición objetiva de punibilidad</i> | 73 |
| 2.3.2. <i>Determinación de la cuantía</i> | 81 |
| 2.4. El iter criminis | 88 |
| 2.4.1. <i>La consumación</i> | 88 |

| | | |
|--------|---|-----|
| 2.4.2. | <i>La posibilidad de apreciar la tentativa en el delito de defraudación a la Seguridad Social</i> | 92 |
| 2.5. | Autoría y participación. Su naturaleza de delito especial o común | 94 |
| 2.6. | Aspectos subjetivos | 99 |
| 2.6.1. | <i>Exigencia de dolo</i> | 99 |
| 2.7. | Los subtipos agravados del artículo 307 bis | 101 |
| 2.7.1. | <i>Por la importancia de la cuantía.</i> | 102 |
| 2.7.2. | <i>Comisión en el seno de organización o grupo criminal</i> | 104 |
| 2.7.3. | <i>Utilización de persona, negocios, instrumentos o paraísos fiscales.</i> | 105 |
| 2.8. | La regularización: remisión a otro lugar | 107 |
| 2.9. | La atenuante específica del artículo 307.5 del Código Penal | 108 |
| 2.10. | La ejecución de la deuda | 109 |

| | | |
|--|--|-----|
| CAPÍTULO II. La cláusula de regularización en el delito de defraudación a la Seguridad Social | | 111 |
| 1. | Introducción. | 111 |
| 2. | Naturaleza jurídica | 114 |
| 2.1. | Causa de atipicidad | 116 |
| 2.2. | Causa de exclusión de la antijuridicidad sobrevinida | 123 |
| 2.3. | Causa de extinción de la responsabilidad criminal | 125 |
| 2.4. | Causa de levantamiento o anulación de la pena. | 127 |
| 3. | Fundamento y finalidad | 129 |
| 3.1. | Tesis recaudatoria o político-fiscal | 130 |
| 3.2. | Tesis jurídico-penal o político-criminal | 131 |
| 4. | Los requisitos de la regularización. | 137 |
| 4.1. | El objeto material de la regularización | 137 |
| 4.2. | Requisitos positivos | 138 |
| 4.2.1. | <i>El reconocimiento</i> | 138 |
| 4.2.2. | <i>El pago</i> | 141 |
| 4.2.3. | <i>Requisitos de forma y lugar. El sujeto regularizador.</i> | 144 |
| 4.3. | Requisitos negativos | 145 |

| | | | |
|----|--------|--|-----|
| | 4.3.1. | <i>El bloqueo administrativo</i> | 146 |
| | 4.3.2. | <i>El bloqueo judicial (I)</i> | 150 |
| | 4.3.3. | <i>El bloqueo judicial (II)</i> | 153 |
| | 4.3.4. | <i>Cuestiones comunes</i> | 155 |
| 5. | | El alcance de la regularización | 156 |
| | 5.1. | Alcance objetivo | 156 |
| | 5.2. | Alcance subjetivo | 164 |

CAPÍTULO III. El delito de fraude en las prestaciones del sistema de la Seguridad Social (art. 307 ter CP). 171

| | | | |
|-----|------|--|-----|
| 1. | | Introducción: aproximación al contenido del novedoso artículo 307 ter CP. | 171 |
| 2. | | La tipificación del fraude en las prestaciones del sistema de la Seguridad Social por la LO 7/2012 | 176 |
| 3. | | Tipicidad objetiva | 183 |
| | 3.1. | El bien jurídico protegido por el delito | 183 |
| | 3.2. | El objeto del delito: las prestaciones del sistema de Seguridad Social | 186 |
| | 3.3. | La conducta típica. Acciones y omisiones | 187 |
| | 3.4. | Los requisitos típicos de simulación, tergiversación y ocultación | 192 |
| | 3.5. | El elemento del error | 194 |
| | 3.6. | La configuración del delito como de resultado y la inexistencia de un sistema de cuantías. | 195 |
| | 3.7. | Relación de causalidad e imputación objetiva. | 200 |
| 4. | | Tipicidad subjetiva | 203 |
| 5. | | Apuntes sobre antijuridicidad. | 204 |
| 6. | | Consumación delictiva | 204 |
| 7. | | <i>Íter críminis</i> . La tentativa | 206 |
| 8. | | Penalidad | 207 |
| 9. | | Concursos y delitos conexos | 209 |
| 10. | | Apuntes sobre la regularización (remisión a otro lugar) | 210 |

| | |
|---|-----|
| CAPÍTULO IV. Delitos contra los derechos de los trabajadores (I) | 215 |
| 1. Intereses penalmente tutelados y su dimensión individual o colectiva | 215 |
| 2. Imposición de condiciones de trabajo perjudiciales, ocupación colectiva de trabajadores sin comunicar su alta en la Seguridad Social o sin autorización de trabajo y mantenimiento de dichas situaciones | 223 |
| 2.1. Imposición de condiciones de trabajo perjudiciales | 223 |
| 2.1.1. <i>Concepto</i> | 223 |
| 2.1.2. <i>Regulación</i> | 223 |
| 2.1.3. <i>Bien jurídico protegido</i> | 224 |
| 2.1.4. <i>Sujetos</i> | 227 |
| 2.1.5. <i>Comportamiento típico</i> | 232 |
| 2.1.5.1. La imposición | 233 |
| 2.1.5.2. Engaño y abuso de situación de necesidad | 235 |
| 2.1.5.3. Condiciones laborales o de Seguridad Social que limiten derechos reconocidos por disposiciones legales, convenios colectivos o contrato individual | 241 |
| 2.1.5.4. Aspectos subjetivos | 251 |
| 2.1.5.5. Consumación | 253 |
| 2.1.5.6. Causas de atipicidad y justificación. Especial consideración del consentimiento del trabajador. . . . | 256 |
| 2.2. Ocupación colectiva de trabajadores sin comunicar su alta en la Seguridad Social o sin autorización de trabajo | 259 |
| 2.3. Mantenimiento de las condiciones impuestas por otro | 267 |
| 2.4. La utilización de violencia o intimidación. | 269 |
| 2.4.1. <i>El art. 311. 4º del CP: ¿Tipo agravado o tipo autónomo?</i> | 269 |

| | | | |
|----|--------|---|-----|
| | 2.4.2. | <i>El concepto de violencia</i> | 271 |
| | 2.4.3. | <i>El concepto de intimidación</i> | 273 |
| | 2.4.4. | <i>Otras dificultades interpretativas del art. 313.4º del CP</i> | 281 |
| | 2.5. | Concursos | 282 |
| 3. | | Tráfico ilegal de mano de obra | 284 |
| | 3.1. | Concepto | 284 |
| | 3.2. | Regulación. | 285 |
| | 3.3. | Bien jurídico protegido | 285 |
| | 3.4. | Sujetos | 289 |
| | 3.5. | Comportamiento típico. | 290 |
| | 3.6. | Aspectos subjetivos | 296 |
| | 3.7. | Concursos | 297 |
| 4. | | Reclutamiento o determinación al abandono de puestos de trabajos fraudulentos | 298 |
| | 4.1. | Concepto | 298 |
| | 4.2. | Regulación. | 298 |
| | 4.3. | Bien jurídico protegido | 299 |
| | 4.4. | Sujetos | 300 |
| | 4.5. | Comportamiento típico. | 301 |
| | 4.6. | Aspectos subjetivos | 306 |
| | 4.7. | Concursos | 306 |
| 5. | | Empleo de extranjeros o menores sin permiso de trabajo | 308 |
| | 5.1. | Concepto | 308 |
| | 5.2. | Regulación. | 308 |
| | 5.3. | Bien jurídico protegido | 310 |
| | 5.4. | Sujetos | 312 |
| | 5.5. | Comportamiento típico. | 314 |
| | 5.6. | Aspectos subjetivos | 318 |
| | 5.7. | Concursos | 318 |
| 6. | | El delito de emigración fraudulenta | 321 |
| | 6.1. | Concepto | 321 |
| | 6.2. | Regulación. | 321 |
| | 6.3. | Bien jurídico protegido | 321 |
| | 6.4. | Sujetos | 323 |
| | 6.5. | Comportamiento típico. | 324 |
| | 6.6. | Aspectos subjetivos | 328 |

| | | |
|------|---|-----|
| 6.7. | Concursos | 328 |
| 7. | El delito de discriminación laboral con desobediencia | 329 |
| 7.1. | Concepto | 329 |
| 7.2. | Regulación | 330 |
| 7.3. | Bien jurídico protegido | 330 |
| 7.4. | Sujetos | 332 |
| 7.5. | Comportamiento típico | 334 |
| | 7.5.1. <i>La grave discriminación en el empleo</i> | 334 |
| | 7.5.2. <i>El no restablecimiento de la situación de igualdad tras el requerimiento o sanción administrativa</i> | 341 |
| | 7.5.3. <i>Consumación</i> | 344 |
| 7.6. | Aspectos subjetivos | 345 |
| 7.7. | Concursos | 346 |
| 8. | Obstaculización de la libertad sindical y el derecho de huelga | 348 |
| 8.1. | Concepto | 348 |
| 8.2. | Regulación | 348 |
| 8.3. | Bien jurídico protegido | 350 |
| 8.4. | Sujetos | 359 |
| 8.5. | Comportamiento típico | 361 |
| 8.6. | Aspectos subjetivos | 364 |
| 8.7. | El tipo agravado del art. 315.2 del CP y el concepto de coacciones | 364 |
| 8.8. | Concursos | 366 |
| 9. | Coacciones para hacer huelga | 367 |
| 9.1. | Concepto | 367 |
| 9.2. | Regulación | 367 |
| 9.3. | Bien jurídico protegido | 368 |
| 9.4. | Sujetos | 370 |
| 9.5. | Comportamiento típico | 372 |
| 9.6. | Aspectos subjetivos | 377 |
| 9.7. | Concursos | 378 |

CAPÍTULO V. Delitos contra los derechos de los trabajadores (II) Delitos contra la seguridad e higiene en el trabajo 381

| | | |
|----|---|-----|
| 1. | Concepto de seguridad e higiene en el trabajo | 381 |
|----|---|-----|

| | | |
|------|---|-----|
| 2. | Regulación. Particular referencia a la delimitación entre el ilícito penal y el ilícito administrativo | 382 |
| 3. | La polémica en torno al bien jurídico protegido: diferentes posturas | 391 |
| 4. | La naturaleza del peligro (abstracto o concreto) requerido en el tipo delictivo. | 403 |
| 5. | Sujeto activo. | 410 |
| 6. | Sujeto pasivo. | 418 |
| 7. | La tipicidad objetiva: elementos | 420 |
| 7.1. | No facilitar los medios necesarios para que los trabajadores desempeñen su actividad con las medidas de seguridad e higiene adecuadas | 420 |
| 7.2. | La infracción de las normas sobre prevención de riesgos laborales | 429 |
| 7.3. | La puesta en peligro grave para la vida, salud o integridad física de los trabajadores | 435 |
| 8. | El aspecto subjetivo. | 441 |
| 8.1. | Modalidad dolosa | 441 |
| 8.2. | Modalidad imprudente | 443 |
| 9. | Imputación objetiva y autopuesta en peligro del propio trabajador | 447 |
| 10. | Penalidad y concursos | 453 |
| 11. | La responsabilidad penal de la persona jurídica: art. 318 CP | 456 |
| | Bibliografía | 459 |