

Sumario	7
Presentación	9
CAPÍTULO 1. El delito de administración desleal	21
1. Introducción	21
2. Artículo 252	23
3. Bien jurídico	24
4. Tipicidad objetiva	24
5. Tipicidad subjetiva	28
6. Autoría y participación	29
7. Penalidad y responsabilidad civil	30
8. Concursos	31
Bibliografía	
CAPÍTULO 2. Los delitos de frustración de la ejecución	35
1. El artículo 257 CP	35
1.1. El delito de alzamiento de bienes	35
1.1.1. <i>El bien jurídico</i>	36
1.1.2. <i>Tipicidad objetiva</i>	38
1.1.2.1. Comportamiento típico	38
1.1.2.2. Relación jurídica obligacional	40
1.1.2.3. La situación de insolvencia	42
1.1.3. <i>Tipicidad subjetiva</i>	43
1.1.3.1. El dolo	43
1.1.3.2. La expresión «en perjuicio de sus acreedores»	44
1.1.4. <i>Autoría y participación</i>	45
1.1.5. <i>Penalidad y responsabilidad civil</i>	45
1.2. La conducta de dilatar, dificultar o impedir un embargo o procedimiento de apremio	47

1.3.	La conducta de ocultación de bienes para eludir una posible responsabilidad civil derivada de delito	49
1.4.	La naturaleza de la deuda	51
1.5.	Concursos	52
1.6.	Los subtipos agravados	54
2.	El artículo 258 CP	57
2.1.	Bien jurídico	57
2.2.	Tipicidad objetiva	59
	2.2.1. <i>Comportamiento típico</i>	59
	2.2.2. <i>Otros elementos típicos</i>	60
3.	Autoría y participación	63
4.	La condición de perseguibilidad	63
5.	El artículo 258 BIS CP	66
5.1.	Bien jurídico	66
5.2.	Comportamiento típico	67
5.3.	Objeto material	68
5.4.	Autoría y participación	69
5.5.	La norma concursal	70
6.	La responsabilidad penal de las personas jurídicas (art. 258 ter CP). . .	70
	Bibliografía	
CAPÍTULO 3. Los delitos de insolvencias punibles		75
1.	Aproximación a las figuras: el Capítulo VII bis del Título XIII del Libro II del Código Penal	75
2.	Los delitos de bancarrota (arts. 259 y 259 bis CP).	76
2.1.	La existencia de un estado de <i>insolvencia actual o inminente</i> y la declaración de concurso de acreedores como condición de perseguibilidad	76
2.2.	Bien jurídico y naturaleza del delito	78
2.3.	Los sujetos del delito	82
2.4.	La modalidad de agravación de una insolvencia real preexistente (art. 259,1 CP).	83
	2.4.1. <i>Conductas que implican algún tipo de actuación sobre el patrimonio del deudor</i>	84
	2.4.2. <i>Conductas que consisten en un inadecuado cumplimiento de los deberes contables</i>	88
	2.4.3. <i>La cláusula de cierre</i>	90
2.5.	La modalidad de causación de una insolvencia real (art. 259,2 CP).	91
2.6.	La modalidad de bancarrota imprudente (art. 259,3 CP).	94
2.7.	Cuestiones de Derecho concursal	94
2.8.	Los tipos agravados de bancarrota (art. 259 bis CP).	94

3.	El delito de favorecimiento ilícito de acreedores (art. 260 CP)	96
4.	El delito de presentación de datos falsos en procedimiento concursal (art. 261 CP)	98
5.	La responsabilidad penal de las personas jurídicas (art. 261 bis CP). . .	99
	Bibliografía	
CAPÍTULO 4. Los delitos contra la propiedad industrial		103
1.	Introducción	103
2.	Elementos comunes	105
2.1.	El bien jurídico como elemento común en los delitos relativos a la propiedad industrial	105
2.2.	Disposiciones comunes a los delitos relativos a la propiedad industrial	107
3.	Artículo 273	108
3.1.	Bien jurídico	109
3.2.	Tipicidad objetiva	109
3.3.	Tipicidad subjetiva	113
3.4.	Autoría y participación	114
3.5.	Penalidad y responsabilidad civil	114
3.6.	Concursos	115
4.	Artículo 274	115
4.1.	Bien jurídico	117
4.2.	Tipicidad objetiva	118
4.3.	Tipicidad subjetiva	122
4.4.	Autoría y participación	122
4.5.	Penalidad y responsabilidad civil	122
4.6.	Concursos	123
5.	Artículo 275	123
5.1.	Bien jurídico	124
5.2.	Tipicidad objetiva	124
5.3.	Tipicidad subjetiva	125
5.4.	Autoría y participación	126
5.5.	Penalidad y responsabilidad civil	126
5.6.	Concursos	126
6.	Artículo 276	126
7.	Artículo 277	127
	Bibliografía	
CAPÍTULO 5. Los delitos de descubrimiento y revelación de secretos de empresa		129
1.	El delito del art. 278 CP	129
1.1.	Bien jurídico	129

1.2.	Tipicidad objetiva	131
1.2.1.	<i>El objeto material en los delitos de descubrimiento y revelación de secretos de empresa.</i>	131
1.2.2.	<i>Comportamiento típico del artículo 278, 1 del Código Penal. Los denominados delitos de espionaje de empresa.</i>	135
1.3.	Tipicidad subjetiva del artículo 278, 1 del Código Penal.	137
1.4.	El iter criminis en el artículo 278, 1 del Código Penal	139
1.5.	El subtipo agravado del número 2 del artículo 278 del Código Penal	140
1.6.	Cláusula concursal	143
2.	El delito del art. 279 CP.	143
2.1.	Los diferentes tipos del artículo 279 del Código Penal	144
2.1.1.	<i>La revelación, difusión o cesión de secretos</i>	144
2.1.2.	<i>La utilización en provecho propio</i>	146
2.2.	Autoría y participación	149
3.	El delito del art. 280 CP.	151
3.1.	Tipicidad objetiva	151
3.1.1.	<i>Comportamiento típico</i>	151
	Bibliografía	
CAPÍTULO 6. El delito de desabastecimiento de mercado		155
1.	Introducción	155
2.	El delito del artículo 281 CP.	156
3.	Bien jurídico	156
4.	Tipicidad objetiva	157
5.	Tipicidad subjetiva	160
6.	Autoría y participación	161
7.	Penalidad y responsabilidad civil	161
8.	Concursos	162
	Bibliografía	
CAPÍTULO 7. El delito de publicidad fraudulenta		163
1.	Aproximación a la figura delictiva	163
2.	Bien jurídico	163
3.	Normativa extrapenal.	166
4.	El objeto material del delito	166
5.	Las conductas típicas y la naturaleza del delito	167
6.	Los sujetos del delito	171
7.	Tipicidad subjetiva	172
8.	La cláusula concursal	172
	Bibliografía	

CAPÍTULO 8. El delito de estafa de inversores	175
1. Bien jurídico	175
2. Tipicidad objetiva	177
2.1. Conducta típica	177
2.2. Objeto material	180
2.3. Sujeto activo	181
3. Tipicidad subjetiva	181
Bibliografía	
CAPÍTULO 9. El delito de alteración de precios	183
1. Bien jurídico	183
2. Tipicidad objetiva	187
2.1. Comportamiento típico	187
2.2. Las distintas modalidades comisivas	189
2.2.1. <i>La manipulación personal de precios</i>	190
2.2.2. <i>La difusión de noticias o rumores</i>	192
2.2.3. <i>Realizar operaciones con noticias e informaciones falsas</i>	197
2.3. Objeto material	201
3. Tipicidad subjetiva	202
4. Autoría y participación	202
5. Concursos	204
Bibliografía	
CAPÍTULO 10. El delito de abuso de información privilegiada en el mercado de valores	207
1. Bien jurídico	207
2. Tipicidad objetiva	211
2.1. Comportamiento típico	211
2.2. El beneficio o perjuicio superior a 250.000 euros, importe de los fondos, superior a 2.000.000 de euros, o grave impacto en la integridad del mercado	216
2.3. Objeto material	217
3. Tipicidad subjetiva	219
4. Autoría y participación	219
5. Subtipo agravado	222
6. Concursos	223
7. Artículo 258 bis	223
8. Artículo 258 ter	224
9. Artículo 258 quater	224
Bibliografía	

CAPÍTULO 11. El delito de abuso, fraude y manipulación en el acceso condicional a servicios de radiodifusión e interactivos . . .	227
1. Introducción	227
2. Artículo 286	228
3. Bien jurídico	229
4. Tipicidad objetiva	229
5. Tipicidad subjetiva	231
6. Autoría y participación	232
7. Penalidad y responsabilidad civil	232
8. Concursos	233
Bibliografía	
CAPÍTULO 12. Los delitos de corrupción en los negocios.	235
1. Introducción	235
2. El bien jurídico	236
3. El tipo básico de corrupción en los negocios: arts. 286,1 y 286,2 bis CP	239
4. El tipo privilegiado del art. 286,3 bis CP	247
5. La corrupción deportiva (art. 286,4 bis CP)	248
6. La corrupción en las actividades económicas internacionales (art. 286 ter CP)	251
7. Modalidades agravadas (art. 286 quáter CP)	254
8. Disposiciones comunes a los delitos del Capítulo XI del Título XIII del Libro II del Código Penal	254
Bibliografía	
CAPÍTULO 13. Los delitos societarios	257
1. Introducción	257
2. Elementos comunes	259
2.1. El sujeto activo en los delitos societarios	259
2.1.1. <i>El administrador de derecho</i>	260
2.1.2. <i>El administrador de hecho</i>	261
2.2. La condición de procedibilidad del artículo 296 del Código Penal	265
2.3. El concepto de sociedad del artículo 297 del Código Penal.	267
3. Artículo 290	271
3.1. Bien jurídico	272
3.2. Tipicidad objetiva	275
3.3. Tipicidad subjetiva	280
3.4. Autoría y participación	281
3.5. Penalidad y responsabilidad civil	284

3.6.	Concursos	284
4.	Artículo 291	285
4.1.	Bien jurídico	286
4.2.	Tipicidad objetiva	287
4.3.	Tipicidad subjetiva	290
4.4.	Autoría y participación	291
4.5.	Penalidad y responsabilidad civil	292
4.6.	Concursos	292
5.	Artículo 292	293
5.1.	Bien jurídico	293
5.2.	Tipicidad objetiva	294
5.3.	Tipicidad subjetiva	297
5.4.	Autoría y participación	297
5.5.	Penalidad y responsabilidad civil	298
5.6.	Concursos	299
6.	Artículo 293	300
6.1.	Bien jurídico	301
6.2.	Tipicidad objetiva	303
6.3.	Tipicidad subjetiva	304
6.4.	Autoría y participación	305
6.5.	Penalidad y responsabilidad civil	305
6.6.	Concursos	306
7.	Artículo 294	307
7.1.	Bien jurídico	308
7.2.	Tipicidad objetiva	309
7.3.	Tipicidad subjetiva	310
7.4.	Autoría y participación	311
7.5.	Penalidad y responsabilidad civil	311
7.6.	Concursos	311
	Bibliografía	
CAPÍTULO 14. El delito de blanqueo de capitales		317
1.	Evolución político-criminal del blanqueo de capitales	317
2.	El bien jurídico	322
3.	Los tipos dolosos de blanqueo de capitales	327
3.1.	Modalidades típicas	327
3.2.	Los «bienes» con origen en una «actividad delictiva» como objeto de blanqueo.	331
3.3.	Los sujetos del delito. Especial referencia al «autoblanqueo»	335
3.4.	La cuota defraudada en los delitos contra la Hacienda Pública y la Seguridad Social como objeto de blanqueo	338
3.5.	Tipicidad subjetiva en estas modalidades	340

4. El tipo imprudente de blanqueo de capitales	341
5. Los tipos cualificados de blanqueo de capitales	345
6. La responsabilidad penal de las personas jurídicas	347
Bibliografía	

CAPÍTULO 15. Los delitos contra la Hacienda Pública y contra la Seguridad Social 351

1. Introducción: el Título XIV del Libro II de Código Penal. Evolución legislativa y regulación conjunta de los delitos contra la Hacienda Pública y la Seguridad Social	351
2. El bien jurídico protegido: aspectos comunes y matices según las diversas modalidades delictivas	353
3. El delito fiscal del art. 305 CP	364
3.1. El tipo básico del art 305 CP	364
3.2. Las modalidades agravadas del art. 305 bis CP	373
3.3. La regularización postdelictiva y sus formas: remisión a otro lugar	373
4. El delito de defraudación a los presupuestos generales de la Unión Europea (art. 306 CP)	374
5. El delito de fraude de cotizaciones de la Seguridad Social	376
5.1. El tipo básico del art. 307 CP	376
5.2. Los tipos agravados del art. 307 bis CP	389
5.3. La regularización postdelictiva y sus formas: remisión a otro lugar	389
6. El delito de fraude de prestaciones de la Seguridad Social (art. 307 ter CP)	390
7. El delito de fraude de subvenciones (art. 308 CP)	413
8. El delito contable (art. 310 CP)	418
9. La regularización postdelictiva, el reintegro, y otras formas de colaboración	423
10. La suspensión de la ejecución de penas en estos delitos (art. 308 bis CP)	446
11. La responsabilidad penal de las personas jurídicas (art. 310 bis CP)	447
Bibliografía	