

# La imputación objetiva en el derecho penal económico y de la empresa

Autor: Bernardo Feijoo Sánchez

Ediciones Olejnik /2021

www.librotecnia.cl

## ÍNDICE

PRÓLOGO .....	11
PRESENTACIÓN .....	13

### I.

#### FUNCIÓN DEL DERECHO PENAL Y TEORÍA GENERAL DE LOS DELITOS ECONÓMICOS

##### LA FUNCIÓN DEL DERECHO PENAL: ¿ESTABILIZACIÓN DE LA NORMA O PROTECCIÓN DE BIENES JURÍDICOS?

I. La estabilización de normas como función esencial del Derecho Penal .....	19
II. ¿Y la función de protección de bienes jurídicos? .....	20
III. Hacia una concepción comunicativa y no instrumental del Derecho Penal .....	23
IV. La dimensión comunicativa del delito .....	25
V. La dimensión comunicativa de la pena .....	28
Conclusión .....	34

#### LOS DELITOS ECONÓMICOS

I. Planteamiento .....	37
II. Una revisión de las definiciones tradicionales de los delitos económicos .....	39
II.1. La definición jurídica en relación al bien jurídico protegido .....	39
II.2. La escasa utilidad de las aportaciones de la criminología para un concepto jurídico .....	42
III. Hacia un cambio de enfoque .....	53
IV. Consecuencias prácticas y ejemplificación .....	54
V. Conclusión .....	64

www.librotecnia.cl

II.  
IMPUTACIÓN OBJETIVA EN ORGANIZACIONES  
EMPRESARIALES

IMPUTACIÓN DE HECHOS DELICTIVOS EN ESTRUCTURAS  
EMPRESARIALES COMPLEJAS

I.	Introducción.....	69
II.	La empresa como organización .....	70
III.	La existencia de organizaciones empresariales complejas como problema dogmático .....	71
IV.	Modelos de responsabilidad individual en relación a actividades empresariales .....	75
	IV.1. Responsabilidad preferente de los que actúan en último lugar (el modelo de imputación bottom up) .....	75
	IV.2. El contra-modelo top down a las teorías tradicionales de la autoría .....	76
	IV.3. Toma de posición .....	86
V.	Concreción de los modelos de imputación .....	89
	V.1. La empresa como ámbito de organización: la imputación objetiva al colectivo .....	89
	V.2. La competencia basada en el reparto de trabajo y funciones dentro de la organización .....	91
	V.2.1. El fenómeno de la delegación como origen de los ámbitos de competencia .....	91
	V.2.2. La delimitación de ámbitos de competencia como límite normativo de la tipicidad .....	95
	V.3. La corresponsabilidad dentro de la empresa: competencias compartidas .....	96
	V.3.1. El principio de confianza .....	96
	V.3.2. Especial referencia a los deberes del gobierno corporativo .....	99

III.  
IMPUTACIÓN OBJETIVA Y SUBJETIVA  
EN LOS DELITOS ECONÓMICOS

IMPUTACIÓN OBJETIVA Y SUBJETIVA  
EN LOS DELITOS ECONÓMICOS

I.	Introducción .....	105
----	--------------------	-----

1.	Consideraciones generales .....	105
2.	Los delitos económicos .....	106
2.1.	Los denominados efectos inmatrimiales nocivos de los delitos económicos .....	106
2.2.	La accesividad como característica de los delitos económicos .....	108
II.	La imputación objetiva .....	111
1.	La conducta permitida .....	111
1.1.	El riesgo permitido y su fundamento .....	111
1.2.	Concreciones: determinación del riesgo permitido .....	112
2.	Dos problema de tipicidad característicos de los delitos económicos: la infrainclusión y el fraude de ley como supuestos en los que no existe infracción del orden primario .....	115
2.1.	La infrainclusión .....	115
2.2.	El fraude de ley .....	116
3.	Imputación al ámbito de responsabilidad de terceros. ....	119
3.1.	La relevancia de la imputación a la víctima .....	119
3.2.	El principio de confianza y la imputación en estructuras empresariales complejas .....	121
3.3.	Los denominados actos o conductas neutras. Los límites a la participación criminal en los delitos económicos .....	123
4.	La imputación del resultado: la concreción o realización del riesgo no permitido en el resultado típico .....	130
III.	La imputación subjetiva .....	133
1.	Las condiciones objetivas de punibilidad como excepción a los criterios y reglas de imputación objetiva y subjetiva .....	133
1.1.	Consideraciones generales .....	133
1.2.	Referencia específica a los límites cuantitativos para delimitar delitos e infracciones administrativas .....	134
2.	El error de tipo en los delitos económicos .....	141
2.1.	El error de tipo provocado (ignorancia deliberada) .....	143
2.2.	El error de tipo vencible sobre las normas extrapenales .....	152
2.3.	Observaciones sobre la solución basada en la aplicación del art. 14.3 CP .....	159

## LÍMITES DEL TIPO OBJETIVO EN LOS DELITOS ECONÓMICOS

I.	La accesoriadad como característica de los delitos económicos .....	163
II.	La conducta permitida en un determinado ámbito económico.	168
	1. El riesgo permitido y su fundamento .....	168
	2. Concreciones: determinación del riesgo permitido .....	170
III.	Dos ejemplos de atipicidad característicos de los delitos económicos: la infrainclusión y el fraude de ley como supuestos en los que no existe infracción del orden primario	173
	1. La infrainclusión .....	173
	2. El fraude de ley .....	174

### IV.

## ACTOS NEUTRALES Y LÍMITES NORMATIVOS DE LA PARTICIPACIÓN CRIMINAL EN LOS DELITOS ECONÓMICOS

### TEORÍA DE LOS ACTOS NEUTRALES Y PARTICIPACIÓN DELICTIVA. LOS LÍMITES DE LA PARTICIPACIÓN CRIMINAL EN LOS DELITOS ECONÓMICOS

1.	Un caso de partida .....	183
2.	La solución del caso con base en criterios clásicos .....	184
3.	Nuevas perspectivas. El estado actual de la cuestión .....	187
4.	Clarificación conceptual de la definición de una conducta como neutral. De lo fenomenológico a la cuestión normativa esencial .....	188
5.	La situación actual: hacia una mayor restricción del ámbito de la participación .....	197
	5.1. Estado actual de la cuestión en la jurisprudencia .....	197
	5.2. El debate doctrinal actual .....	204
	a) Partidarios de que la función esencial del Derecho Penal es la protección de bienes jurídicos	205
	b) Partidarios de que la función esencial del Derecho Penal es la protección o estabilización de normas esenciales (JAKOBS, FRISCH, ROBLES, FEIJOO)	209
6.	Solución al caso planteado .....	213
7.	Tendencias .....	213
	7.1. Con respecto a los delitos económicos. ....	213
	7.2. Con respecto a la criminalidad de empresa .....	221

BIBLIOGRAFÍA .....	225
--------------------	-----