



DATOS IDENTIFICATIVOS

Responsabilidade penal e administrativa no ámbito financeiro-tributario

Materia	Responsabilidade penal e administrativa no ámbito financeiro-tributario			
Código	V08G081V01943			
Titulación	Grao en Dereito			
Descritores	Creditos ECTS	Sinale	Curso	Cuadrimestre
	6	OP	4	1c
Lingua de impartición	Castelán Galego			
Departamento	Dereito público Dereito público especial			
Coordinador/a	Aneiros Pereira, Jaime Lago Calvo, Francisco José			
Profesorado	Aneiros Pereira, Jaime Lago Calvo, Francisco José			
Correo-e	fjlagocalvo@gmail.com janeiros@uvigo.es			
Web				
Descrición xeral	Trátase de coñecer as consecuencias derivadas da comisión de ilícitos, tanto no ámbito penal como no estritamente tributario, cuxo prexudicado sexa o erario público. Con iso preténdese dotar dos coñecementos precisos para, tanto no ámbito da Administración como das empresas, adoptar as medidas necesarias para evitar responsabilidades legais e, igualmente, coñecer as consecuencias da realización dunha infracción ou dun delito.			

Resultados de Formación e Aprendizaxe

Código	
Resultados previstos na materia	Resultados de Formación e Aprendizaxe

Contidos

Tema	
A protección de o crédito tributario en o ámbito punitivo.	O diñeiro público como ben xurídico protexido Ius puniendi de o Estado: Dereito Penal e Dereito Sancionador tributario. Principios punitivos comúns. Autoría e participación en actividades ilícitas: persoas físicas e xurídicas. Delitos tipificados en o Código Penal e en as Leis penais especiais. Infracciones tributarias e financeiras.
As responsabilidades derivadas de a protección da recaudación do crédito público.	Delito fiscal. Infraccións tributarias Delito de contrabando. Infraccións de contrabando Delito de alzamiento de bens. Responsabilidade tributaria por actuacións que dificulten o embargo.

Ilícitos derivados da administración de fondos públicos	Malversación de caudais públicos. Responsabilidade contable ante o Tribunal de Contas
	Fraude de subvencións. Infraccións en materia de subvencións. Reintegro de subvencións.
Outros ilícitos relacionados coa Facenda Pública	Blanqueo de capitais.
	Delito contable. Infraccións contables.
	Facturas falsas. Infraccións en materia de facturación.
	Normas sobre concurso de delitos

Planificación			
	Horas na aula	Horas fóra da aula	Horas totais
Lección maxistral	34	60	94
Debate	1	0	1
Resolución de problemas	11	31	42
Aprendizaxe baseado en proxectos	5	5	10
Resolución de problemas e/ou exercicios	1	0	1
Exame de preguntas de desenvolvemento	1	0	1
Presentación	1	0	1
Informe de prácticas, prácticum e prácticas externas 1	1	0	1

*Os datos que aparecen na táboa de planificación son de carácter orientador, considerando a heteroxeneidade do alumnado.

Metodoloxía docente	
	Descrición
Lección maxistral	Exposición, por parte do profesorado, das principais cuestións *dogmáticas da materia, así como do réxime xurídico aplicable
Debate	Asistencia e participación activa en clase
Resolución de problemas	Trátase de que o alumnado sexa capaz de identificar e resolver as principais cuestións xurídicas, co apoio e dirección do profesorado.
	O obxectivo principal é conseguir unha participación activa en clase do alumnado ou que realice unha presentación por escrito deles.
Aprendizaxe baseado en proxectos	Trátase de que o alumnado se achegue a problemas reais que xorden do contacto con asociacións e institucións, de xeito que baixo a supervisión do profesorado se poida dar una resposta axeitada as cuestións consultadas.

Atención personalizada	
Metodoloxías	Descrición
Lección maxistral	Exposición, polo profesorado, das principais cuestións xurídicas que plantexa a temática obxeto da materia. O carácter maxistral non impide a interacción co alumnado e a participación activa deste nas clases mediante exposicións, debates e outras modalidades.
Resolución de problemas	Explicación argumentada, por parte do estudiantado, das distintas alternativas xurídicas existentes ante uns feitos así como sobre a determinación das consecuencias xurídicas dos mesmos.
Debate	O profesorado da materia planificará e dirixirá o debate do alumnado sobre temas de interese
Aprendizaxe baseado en proxectos	Metodoloxía baseada na resolución de casos reais plantexados polo profesorado

Avaliación			
	Descrición	Cualificación	Resultados de Formación e Aprendizaxe
Aprendizaxe baseado en proxectos	O estudiantado que participe nesta metodoloxía voluntaria, poderá acadar a mesma cualificación que obtería a través de metodoloxía obligatoria de resolución de problemas.	0	
Resolución de problemas e/ou exercicios	Avaliación do coñecemento da materia a través de probas de resposta curta ou test	40	
Exame de preguntas de desenvolvemento	Avaliaranse os coñecementos adquiridos dos contidos da materia que se impartiron	40	
Presentación	Asistencia e participación activa ás clases teóricas e prácticas	20	

Outros comentarios sobre a Avaliación

1. A calificación final da materia Responsabilidade penal e administrativa no ámbito financeiro e tributario determinase a partir da suma das calificacións obtidas na asistencia e participación na clase, na resolución de exercicios e problemas plantexados, na resolución de preguntas de desenvolvemento, e outras actividades. Tamén se contempla un exame final para o alumnado que non participe do sistema de avaliación continua, se ben neste caso deberá demostrarse o coñecemento dos distintos subtemas da materia.

2. Evaluación continua: Terase en conta a participación do alumnado nas sesións presenciais, tanto no plantexamento de preguntas como na aportación de respostas ás formuladas polo profesorado, a capacidade argumental e de desenvolvemento das distintas posicións xurídicas nos distintos supostos plantexados.

Para acollerse ao sistema de avaliación continua é necesario asistir con regularidade a todas as clases, salvo motivos xustificadas, e participar activamente nelas. Ello supón o 20 por cento da nota. Igualmente, faranse probas de preguntas obxetivas e test, que suporán o 40 por cento da nota.

Tamén se farán actividades de estudo de casos e de resolución de supostos, que deberán ser entregados polo alumnado para ser valorados e ello suporá o 40 por cento da nota. Na medida en que a participación na metodoloxía aprendizaxe-servizo é voluntaria, a súa participación terá o mesmo peso na nota aínda que elo supoña unha redución no número de supostos a resolver.

O exame final se realizará nos termos e condicións que regule el regulamento de estudantes ou a normativa de exames. Primeira convocatoria: O exame final consiste na resolución dun suposto de feito para a súa resolución dispórase dunha hora de da posibilidade de utilizar lexislación. Tamén haberá preguntas test e preguntas de desenvolvemento, que suporán un 33 por cento, respectivamente, da nota.

Segunda convocatoria: Rexirase polas mesmas normas e criterios da primeira convocatoria

Bibliografía. Fontes de información

Bibliografía Básica

ANEIROS PEREIRA, JAIME, **Las sanciones tributarias**, Marcial Pons, 2005

AYALA DE LA TORRE, FRANCISCO JOSE, **Compliance**, Memento-El Derecho, 2016

FABRA VALLS, MODESTO, **Prevención y represión del blanqueo de capitales**, Tirant Lo Blanch, 2015

CUESTA MUÑOZ, JAVIER, **Tratado de Responsabilidades penales en la Administración local**, Cosital, 2015

PELAEZ MARTOS, JOSE MARIA, **Manual de Prevención de Blanqueo de Capitales**, CISS, 2014

RUIZ HIDALGO, CARMEN, **Responsabilidad tributaria por alzamiento de bienes en la nueva LGT**, Marcial Pons, 2009

QUINTERO OLIVARES, G, **Comentarios a la reforma penal de 2015**, Aranzadi, 2016

MARTIN FERNANDEZ, J, **La prevención del delito fiscal y del blanqueo de capitales a través del compliance**, Thomson Reuters Aranzadi, 2018

GOMEZ TOMILLO, MANUEL, **Comentarios prácticos al Código Penal. Tomo I**, Thomson Reuters Aranzadi, 2017

VV.AA., **Responsabilidad penal de la persona jurídica**, Wolters Kluwer, 2018

Gómez Martín, V./ Corcoy Bidasolo, M., **Manual de Derecho penal, económico y de la empresa. Parte general y parte especial. Doctrina y jurisprudencia con casos solucionados**, 1ª, Tirant Lo Blanch, 2016

AAVV, **Memento Práctico Penal y Económico de la empresa 2016-2017**, 1ª, Francis Lefevre, 2017

Núñez Castaño E./ Galán Muñoz A., **Manual de Derecho Penal Económico y de la Empresa**, 1ª, Tirant Lo Blanch, 2017

Martínez- Buján Pérez, C., **Derecho Penal Económico y de la Empresa. Parte General**, 5ª, Tirant Lo Blanch, 2016

Martínez- Buján Pérez, C., **Derecho penal Económico y de la Empresa. Parte Especial**, 5ª, Tirant Lo Blanch, 2016

Nieto Martín, A./ Lascurain Sánchez, JA/ Blanco Cordero, I., **Manual de cumplimiento penal en la empresa**, 1ª, Tirant Lo Blanch, 2015

Vives Antón, T./Orts Berenguer, E./Carbonell Mateu, JC./González Cussac, JL /Martínez Buján, C, **Derecho penal, Parte especial**, 5ª, Tirant Lo Blanch, 2017

Magdalena Cámara, M., **Aspectos Dogmáticos y Políticos criminales de las insolvencias punibles**, 1ª, Aranzadi, 2018

Bibliografía Complementaria

ANEIROS PEREIRA, JAIME, **El delito fiscal en Estudios Jurídicos en homenaje a Cesar Albiñana García Quintana**, IEF, 2008

BLANCO CORDERO, ISIDORO, **El delito de blanqueo de capitales**, Aranzadi, 2015

RUIZ HIDALGO, CARMEN, **La responsabilidad por levantamiento del velo como cláusula antielusiva**, 2016

VVAA, **Cuestiones penales a propósito de la reforma penal de 2015**, Dykinson, 2016

Demetrio Crespo, E./Nieto Martín, A., **Derecho penal económico y derechos humanos**, 1ª, Tirant Lo Blanch, 2018

Feijoo Sánchez, B., **El delito corporativo en el Código Penal Español**, Thomson Reuters, 2016, 2ª, Thomson Reuters-Aranzadi, 2016

Ferre Olivé, J.C., **Trato de derecho Penal de delitos contra al Hacienda Pública y contra la seguridad Social**, 1ª, Tirant Lo Blanch, 2018

Recomendacións

Materias que se recomenda cursar simultaneamente

Dereito penal I/V08G081V01302
Dereito penal II/V08G081V01402
Dereito financeiro e tributario I/V08G081V01603
Dereito financeiro e tributario II/V08G081V01701
