

MÓDULO	MATERIA	CURSO	SEMESTRE	CRÉDITOS	TIPO
	CRIMINALIDAD ECONÓMICA Y FINANCIERA	3º	1º	6 DERECHO MERCANTIL (2) DERECHO FINANCIERO Y TRIBUTARIO (2) DERECHO PENAL (2)	Optativa
<b>PROFESORES*</b>			<b>DIRECCIÓN COMPLETA DE CONTACTO PARA TUTORÍAS (Dirección postal, teléfono, correo electrónico, etc.)</b>		
<p>Parte de Derecho Mercantil: Grupo A: Dr. <a href="mailto:Imfernan@ugr.es">Imfernan@ugr.es</a></p> <p>Parte de Derecho Financiero y Tributario: DR. D. MIGUEL CRESPO MIEGIMOLLE <a href="mailto:m crespo@ugr.es">m crespo@ugr.es</a></p> <p>Parte de Derecho Penal:</p>			<p><u>Parte de Derecho Mercantil</u> Departamento de Derecho Mercantil, Facultad de Derecho. Sede provisional del Ámbito de Derecho Mercantil en Espacio V Centenario, Avda. de Madrid, 11 18071-Granada <a href="mailto:dmeroma@ugr.es">dmeroma@ugr.es</a></p> <p><u>Parte de Derecho Financiero y Tributario</u> Departamento de Derecho Financiero y Tributario <a href="http://derechofinanciero.ugr.es/">http://derechofinanciero.ugr.es/</a> <a href="mailto:derechofinanciero@ugr.es">derechofinanciero@ugr.es</a></p> <p><u>Parte de Derecho Penal</u></p>		
			<b>HORARIO DE TUTORÍAS*</b>		
			<p><u>Parte de Derecho Mercantil</u> Pueden consultarse en <a href="http://derechomercantilyderechoromano.ugr.es/pages/mercantil/personal">http://derechomercantilyderechoromano.ugr.es/pages/mercantil/personal</a> *Al objeto de facilitar la agenda del profesorado y evitar molestias al estudiantado, las tutorías se efectuarán <b>previa cita</b></p> <p><u>Parte de Derecho Financiero y Tributario:</u></p>		

\* Consulte posible actualización en Acceso Identificado > Aplicaciones > Ordenación Docente.



	<a href="http://derechofinanciero.ugr.es/uploads/documentos/1459.pdf">http://derechofinanciero.ugr.es/uploads/documentos/1459.pdf</a>  <u>Parte de Derecho Penal:</u>
<b>GRADO EN EL QUE SE IMPARTE</b>	<b>OTROS GRADOS A LOS QUE SE PODRÍA OFERTAR</b>
Grado en Criminología	
<b>PRERREQUISITOS Y/O RECOMENDACIONES (si procede)</b>	
No existen prerrequisitos para su matrícula	
<b>BREVE DESCRIPCIÓN DE CONTENIDOS (SEGÚN MEMORIA DE VERIFICACIÓN DEL GRADO)</b>	
<p>Criminalidad económica:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Delitos contra la propiedad industrial e intelectual, mercado y consumidores.</li> <li>- Delitos societarios.</li> <li>- Falsedades mercantiles.</li> <li>- Corrupción en las transacciones económicas internacionales.</li> <li>- Insolvencias punibles.</li> <li>- Alteración de precios en subastas y concursos públicos</li> </ul> <p>Criminalidad financiera:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Blanqueo de capitales y paraísos fiscales.</li> <li>- Defraudación tributaria.</li> <li>- Defraudación a la seguridad social.</li> <li>- Fraude de subvenciones</li> <li>- Delito contable</li> <li>- Evasión en imposición directa (derechos de suscripción, transparencia fiscal, planificación de riesgo...).</li> <li>- Evasión en imposición indirecta.</li> <li>- Cooperación y colaboración internacional para la lucha contra el fraude fiscal.</li> </ul>	
<b>COMPETENCIAS GENERALES Y ESPECÍFICAS</b>	
<p>G.1.Trans.- - Conocer, desde una perspectiva actual, las principales instituciones de control social (Acuerdo Andaluz y RD 1393/2007).</p> <p>G.2.Trans.- - Dominar las técnicas e instrumentos para la evaluación y predicción de la criminalidad (Acuerdo Andaluz).</p>	



G.8.Trans.- - Conocer y aplicar técnicas y procedimientos para la resolución de problemas y la toma de decisiones (desde una perspectiva sistémica, que fomente la visión global del problema, su análisis y las interrelaciones existentes entre los mismos) (Acuerdo Andaluz y RD 1393/2007).

E.2. - Interpretar las fuentes de datos relacionados con la criminalidad: gráficos, estadísticas, etc. (Acuerdo Andaluz y Libro Blanco).

E.3. - Trasladar a un informe criminológico los datos psicológicos, sociales y jurídicos de relevancia criminológica (Acuerdo Andaluz y Libro Blanco).

E.11. - Aplicar las técnicas de investigación adecuadas para la persecución de delitos garantizando la seguridad ciudadana, los derechos fundamentales y la resolución de conflictos sociales (RD 1393/2007, Libro Blanco y Acuerdo Andaluz).

E.16. - Conocer y aplicar las técnicas y estrategias para la evaluación y predicción de la conducta criminal (Acuerdo Andaluz, RD 1393/2007 y Libro Blanco).

E.17. - Capacidad para aplicar los conocimientos psicosociales al estudio y comprensión de las nuevas formas de criminalidad (Libro Blanco de la Criminología y Acuerdo andaluz).

E.18. - Aplicar las técnicas criminológicas para la protección de las personas y los bienes, con las medidas de seguridad específicas para prevenir la comisión de delitos (Libro Blanco y Acuerdo Andaluz).

#### **OBJETIVOS (EXPRESADOS COMO RESULTADOS ESPERABLES DE LA ENSEÑANZA)**

Según Memoria de Verificación del Grado

#### **TEMARIO DETALLADO DE LA ASIGNATURA**

##### Parte Primera: Elementos de Derecho Mercantil

1. El empresario social: la personalidad jurídica. La doctrina del levantamiento del velo. Tipología y constitución de las sociedades mercantiles: sociedad en formación y sociedad devenida irregular. Los derechos de los socios (especial referencia a las sociedades de capital).
2. La junta general en las sociedades de capital. Competencia. Convocatoria y constitución. Adopción de acuerdos. El acta de la junta.
3. La administración de las sociedades mercantiles. Deberes y responsabilidad de los administradores de las sociedades de capital.
4. El deber de contabilidad de los empresarios. Los libros de contabilidad de los empresarios. Las cuentas anuales de las sociedades: estructura, formulación, aprobación y depósito. Los libros corporativos de las sociedades.
5. La insolvencia y el Concurso. Presupuestos del Concurso. Órganos. Fases. Conclusión. Calificación.
6. El dinero. Las mercancías. Los títulos valores. El mercado de valores y la información.

##### Parte Segunda: Criminalidad financiera



1. La estructura de la obligación tributaria: elementos constitutivos.
2. Medidas generales antifraude: interpretación, calificación, simulación y conflicto en la aplicación de la norma.
3. Actuaciones de aplicación de los tributos: la liquidación.
4. Esquema del sistema tributario estatal, autonómico y local.
5. Aspectos tributarios de los delitos contra la Hacienda pública.
6. El procedimiento tributario relativo al delito fiscal.

#### Parte Tercera: Aspectos penales de la criminalidad económica y financiera

1. Breve introducción sobre la responsabilidad de las personas jurídicas.
2. Delitos de defraudación (I): estafa, apropiación indebida y administración desleal.
3. Delitos de defraudación (II): frustración de la ejecución e insolvencias punibles.
4. Delitos contra el mercado de valores y la libre competencia (alteración de precios, fraude a inversores, maquinaciones para alterar el precio de las cosas, abuso de información privilegiada, corrupción entre particulares).
5. Delitos societarios.
6. Blanqueo de capitales. Delitos contra la Hacienda Pública y la Seguridad social.

#### **BIBLIOGRAFÍA**

#### **ENLACES RECOMENDADOS**

#### **METODOLOGÍA DOCENTE**

Metodología expositivo-participativa de los contenidos  
Presentaciones en PowerPoint  
Lecturas Especializadas  
Uso de materiales audiovisuales  
Utilización de plataformas virtuales  
Uso de Bases de Datos

#### **EVALUACIÓN (INSTRUMENTOS DE EVALUACIÓN, CRITERIOS DE EVALUACIÓN Y PORCENTAJE SOBRE LA CALIFICACIÓN FINAL, ETC.)**

#### **CALIFICACIÓN DE LA ASIGNATURA**

Con independencia de que la evaluación de la Asignatura se efectúe por el sistema de **evaluación continua** o el de **evaluación final única**, la calificación de la misma se determinará por la media aritmética de las calificaciones (sobre 10 puntos) obtenidas en cada una de las tres Partes (Primera -Derecho Mercantil-, Segunda -Derecho Financiero y



Tributario- y Tercera –Derecho Penal) que la conforman. En cualquier caso, para que pueda aprobar la Asignatura deberá obtener, como mínimo, en cada parte, la calificación de 4 sobre 10. Caso de que alguna de las partes resulte superada (5 o más) y otras no (menos de 5), la calificación de la parte superada se conserva para la Convocatoria extraordinaria.

Algunos ejemplos de calificaciones y consecuencias					
Parte Primera Derecho Mercantil	Parte Segunda Derecho Financiero y Tributario	Parte Tercera Derecho Penal	Media	Calificación	Consecuencia
4	2	3	3	3	Suspende la Asignatura
7	3	5	5	4.5	Suspende la Asignatura. La calificación de las Parte Primera y Segunda se guardan para la convocatoria extraordinaria
4	5	4.5	4.5	4.5	Suspende la Asignatura. La calificación de la Parte Segunda se guarda para la convocatoria extraordinaria
4.5	4.5	4.5	4.5	4.5	Suspende la Asignatura
4	4	7	5	5	Aprueba la Asignatura
4	6	5	5	5	Aprueba la Asignatura
8	10	9	9	9	Aprueba la Asignatura

## CRITERIOS DE EVALUACIÓN

### Parte Primera (Derecho Mercantil)

Conforme a la normativa vigente, la evaluación será **preferentemente continua**. Quienes por motivos laborales, estado de salud, discapacidad o cualquier otra causa debidamente justificada que les impida seguir este régimen, lo soliciten en tiempo y forma, podrán optar por la realización de una **evaluación final única**.

### Evaluación continua

Cada profesor, en el ámbito de su libertad de cátedra, concretará en su Guía Didáctica o en sus indicaciones al estudiantado, algunas de las siguientes actividades, sin perjuicio de los criterios de ponderación y obligatoriedad que se concretan seguidamente:

- 1.- **Prueba escrita.** Exámenes de ensayo, pruebas objetivas, resolución de problemas, casos o supuestos, pruebas de respuesta breve, informes y diarios de clase.
- 2.- **Prueba oral.** Exposiciones de trabajos orales en clase, individuales o en grupo, sobre contenidos de la materia (seminario) y sobre ejecución de tareas prácticas correspondientes



a competencias concretas.

3.- **Observación.** Escalas de observación, en donde se registran conductas que realiza el alumno en la ejecución de tareas o actividades que se correspondan con las competencias.

4.- **Técnicas basadas en la asistencia y participación activa** del alumno en clase, seminarios y tutorías. Trabajos en grupos reducidos sobre supuestos prácticos propuestos.

La ponderación de dichos elementos de calificación se realizará conforme a los siguientes porcentajes:

Examen (Prueba oral o escrita)	Trabajos, prácticas y otras pruebas (Observación)	Asistencia y participación activa del estudiante en clases teóricas, prácticas, seminarios, talleres y demás actividades (Técnicas basadas en la asistencia y participación activa en clase)
70%	20%	10%

### Evaluación final única

La evaluación final única tendrá lugar mediante el sistema de examen escrito.

En la parte Primera del examen único el alumno contestará en 20 minutos a 5 preguntas concretas correspondientes a la Parte Primera del Programa. Se calificarán entre 0 y 2 puntos cada una.

#### Parte Segunda (Derecho Financiero y Tributario)

El profesor podrá realizar controles de asistencia a las clases teóricas y prácticas.

Se realizarán en período lectivo prácticas individuales o en grupo, que serán tenidas en cuenta en la calificación final, representando el 20 por ciento de ésta.

El examen teórico-práctico, con el que culminará la evaluación continua, representará un 80% de la nota final, y las prácticas y actividades complementarias, realizadas en este sistema un 20%. El alumno que no se presente a este examen final tendrá la calificación de "No presentado".

#### Parte Tercera (Derecho Penal)

### **INFORMACIÓN ADICIONAL**



<http://derechomercantilyderechoromano.ugr.es/>  
<http://derechofinanciero.ugr.es/>

