



UNIVERSITAT DE  
BARCELONA

Facultat de Dret  
Escola de Postgrau

**Curso Superior Universitario**  
**Actualización en Derecho Penal Tributario**  
**2ª Edición**

**Dirección**

Dr. Luis Manuel Alonso González

Catedrático de Derecho Financiero y Tributario

Dr. Jesús Agustín Celorio Vela

Director del Centro Mexicano de Estudios en lo Penal Tributario A.C.

**Del 21 al 31 de Enero de 2019**

**Aula Font i Rius - Facultad de Derecho**

**Universidad de Barcelona**

## PRIMERA SEMANA DE CURSO: 21 A 24 DE ENERO DE 2019

### Lunes, 21 de enero de 2019

- 16:00 h. **LECCIÓN INAGURAL**  
Dr. Santiago Mir Puig, Catedrático Derecho Penal de la Universidad de Barcelona
- 17:00 h. **LAS FINANZAS DEL FUTBOL: ÉXITO Y FRACASO**  
Dr. José M<sup>a</sup> Gay de Liebana, Economista. Profesor Titular de la Universidad de Barcelona
- 18:00 h. **EL DELITO DE FRAUDE FISCAL COMO DELITO EN CONTRA DE LA SEGURIDAD NACIONAL**  
Dr. Jesús Agustín Celorio, Abogado. Director del Centro Mexicano de Estudios en lo Penal Tributario
- 19:00 h. **EL GRAVAMEN DE RENTAS ILÍCITAS**  
Sra. Caridad Mourelo, Jefe de la Unidad Central de coordinación en materia de delitos contra la Hacienda Pública de la Agencia Tributaria
- 20:00 h. **LA VALORACIÓN DE LA PRUEBA AMINISTRATIVA EN SEDE PENAL**  
Sra. Angelina Mateu, Delegada Ejecutiva de la Delegación Especial de la Agencia Estatal de Administración Tributaria de Cataluña

### Martes, 22 de enero de 2019

- 16:00 h. **COMPLIANCE PENAL Y COMPLIANCE FISCAL**  
Dr. Pedro Carrasco, Profesor Titular Derecho Tributario de la Universidad de Castilla-La Mancha
- 17:00 h. **EL TRIANGULO DE LA TRANSPARENCIA: ACCIÓN 12 BEPS, DIRECTIVA DAC 6 Y CÓDIGO DE BUENAS PRÁCTICAS**  
Sr. Jaume Menéndez, Economista, Vicepresidente de la Comisión Fiscal de Foment del Treball
- 18:00 h. **DELITO FISCAL Y BLANQUEO DE CAPITALS**  
Dr. Cristóbal Martell, Abogado, Socio Director Martell Abogados
- 19:00 h. **FACTURAS FALSAS Y DELITO FISCAL**  
Sr. Josep Riba Prats, Abogado, Profesor Derecho Penal de la Universitat Autònoma de Barcelona y Consultor de la Universitat Oberta de Catalunya
- 20:00 h. **LOS DELITOS DEL FUTURO**  
Sr. Daniel Baena, Teniente Coronel de la Guardia Civil

### Miércoles, 23 de enero de 2019

- 16:00 h. **EL DELITO DE LA DEFRAUDACIÓN TRIBUTARIA: ESTADO DE CUESTIÓN**  
Sr. Pau Molins, Abogado, Socio Director de Molins Defensa Penal  
Dr. Ramón Ragués, Catedrático Derecho Penal de la Universitat Pompeu Fabra
- 17:00 h. **LAS LISTAS DE EMPRESAS FANTASMAS Y DE EMPRESAS CON PÉRDIDAS EN MÉXICO**  
Dr. David Misael Fuerte Garfias, Abogado
- 18:00 h. **EL SISTEMA DE EXIMENTES DE RESPONSABILIDAD PENAL Y EL DELITO FISCAL**  
Dr. Jesús Silva, Catedrático Derecho Penal de la Universitat Pompeu Fabra
- 19:00 h. **SIMULACIÓN, DELITO FISCAL Y OPERACIONES INEXISTENTES**  
Dr. Luis M. Alonso, Catedrático Derecho Financiero y Tributario de la Universidad de Barcelona

### Jueves, 24 de enero de 2019

- 17:00 h. **LECCIÓN MAGISTRAL: LA TRIBUTACIÓN DE LO ILÍCITO**  
Dr. Gonzalo Quintero Olivares, Catedrático de Derecho Penal de la Universitat Rovira Virgili - Tarragona
- 18:00 h. – 20:30 h. **MESA REDONDA: CUESTIONES ACTUALES DEL DERECHO PENAL TRIBUTARIO**  
Sr. Francisco Bañeres, Fiscal Superior de Cataluña, Profesor Derecho Penal de la Universidad de Barcelona  
Dr. José María Fuster-Fabra, Abogado, Profesor de Derecho Civil y Penal de las Universidad de Barcelona y Abat Oliba  
Dr. Víctor Moreno Catena, Catedrático de Derecho Procesal de la Universidad Carlos III, Madrid, y Abogado. Presidente de la Unión Española de Abogados Penalistas  
Dr. Fermín Morales, Catedrático de Derecho Penal de la Universitat Autònoma Barcelona y Abogado  
Sr. José Ramón Navarro, Presidente Audiencia Nacional  
Sr. Javier Zaragoza, Fiscal de Sala del Tribunal Supremo

## SEGUNDA SEMANA DE CURSO: 28 AL 31 DE ENERO DE 2019

### Lunes, 28 de enero de 2019

- 16:00 h. **EL ASESOR FISCAL COMO COLABORADOR NECESARIO EN EL DELITO FISCAL**  
Sr. Diego Artacho, Inspector de Hacienda ex., Abogado. Socio RCD
- 17:00 h. **ASPECTOS PROCESALES DE LAS SENTENCIAS DE CONFORMIDAD**  
Sr. Pedro Ariche, Teniente Fiscal de Cataluña, Profesor Derecho Penal de la Universidad de Barcelona
- 18:00 h. **EL DELITO TRIBUTARIO EN EL JUICIO ORAL: ESTRATEGIAS DE DEFENSA**  
Sr. Carles Monguilod, Abogado, Socio Director de Monguilod Advocats
- 19:00 h. **LA CUOTA DEFRAUDADA EN EL DELITO FISCAL. NATURALREZA Y DETERMINACIÓN**  
Dr. Hernán Hormazabal, Catedrático de Derecho Penal y Abogado

### Martes, 29 de enero de 2019

- 16:00 h. **¿RESULTA APLICABLE EN DERECHO PENAL LA PRESUNCIÓN DEL ART. 39.2 LIRPF PARA INTEGRAR UN DELITO FISCAL?**  
Sr. Pep López, Abogado, Socio Director Pep López Advocats
- 17:00 h. **RÉGIMEN PENOLÓGICO DE LOS DELITOS CONTRA LA HACIENDA PÚBLICA. LAS PENAS Y LAS REGLAS DE SU APLICACIÓN A LAS PERSONAS FÍSICAS Y A LAS PERSONA JURÍDICAS**  
Dr. Josep María Paret, Abogado, Socio Cuatrecasas
- 18:00 h. **LAS PERICIAS EN LOS JUICIOS POR DELITO FISCAL CON ESPECIAL REFERENCIA A LOS INCREMENTOS NO JUSTIFICADOS Y CONFLICTO EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA**  
Dr. Ramón Falcón, Catedrático Derecho Financiero y Tributario de la Universidad Complutense de Madrid
- 19:00 h. **LA IGUALDAD DE ARMAS EN EL DELITO FISCAL**  
Sr. Emilio Zegrí Boada, Abogado, Socio Director Zegrí+De Olivar Abogados Penalistas

### Miércoles, 30 de enero de 2019

- 16:00 h. **EL PARTÍCIPE A TÍTULO LUCRATIVO EN EL DELITO FISCAL**  
Dr. Ramón García Albero, Catedrático de Derecho Penal de la Universitat de Lleida
- 17:00 h. **DELITO FISCAL, DERECHO A NO AUTO AUTOINCUPLARSE Y JURISPRUDENCIA DEL TEDH**  
Dr. Fernando Serrano Antón, Catedrático de Derecho Financiero y Tributario de la Universidad Complutense de Madrid
- 18:00 h. **RESPONSABILIDAD PENAL Y CIVIL DEL DELITO CNTRA LA HACIENDA PÚBLICA**  
Sr. Enric Carulla, Abogado, Socio de Garrigues
- 19:00 h. **LA LISTA DE MOROSOS (ESPAÑA) Y LA LISTA DE EMPRESAS FANTASMA (MÉXICO)**  
Dr. Miró Ayats, Abogado, Socio de Cuatrecasas, Profesor de ESADE.

### Jueves, 31 de enero de 2019

- 16:00 h. **LA ENTRADA EN DOMICILIO: PERSPECTIVA CONSTITUCIONAL**  
Dra. Ángeles García Frías, Catedrática acreditada de Derecho Tributario de la Universidad de Salamanca. Tribunal Económico-Administrativo de Madrid
- 17:00 h. **MEDIDAS CAUTELARES EN EL DELITO FISCAL**  
Sr. Domingo García, Abogado, Profesor de Derecho Financiero y Tributario de la Universidad de Valencia
- 18:00 h. **LA PRUEBA DE LA FALSEDAD DE LAS FACTURAS**  
Dr. Francisco Magraner Moreno, Catedrático de Derecho Financiero y Tributario de la Universidad de Valencia. Abogado
- 19:00 h. **EL DERECHO FUNDAMENTAL A LA NO AUTOINCUPLACIÓN EN EL AMBITO TRIBUTARIO**  
Sr. Arturo Desentis Reyes, Abogado, Contador Público, Director de Desentis Asesores
- 20:00 h. **FACTURAS FALSAS Y DELITO FISCAL**  
Dr. César García Novoa, Catedrático de Derecho Tributario, Universidad de Santiago de Compostela