

Índice

Introducción 19

PARTE 1

RESPONSABILIDAD MÉDICA

Capítulo 1

Responsabilidad civil médica: análisis de los criterios de imputación

ESTHER MONTERROSO CASADO

I.	INTRODUCCIÓN	38	
II.	LA RESPONSABILIDAD CIVIL MÉDICA	40	
1.	La distinción entre responsabilidad civil contractual y extracontractual		40
2.	Responsabilidad civil contractual por actuaciones médicas	44	
2.1.	Contrato de arrendamiento de servicios o de ejecución de obra		45
2.2.	La naturaleza jurídica de la obligación: distinción entre la obligación de medios y de resultados	48	
3.	Responsabilidad civil extracontractual por actuaciones médicas		56
4.	Concurrencia de responsabilidades contractual y extracontractual		58
III.	IMPUTACIÓN DE LA RESPONSABILIDAD CIVIL MÉDICA		62
1.	Responsabilidad civil por hecho propio	63	
1.1.	Imputación de la responsabilidad por culpa médica y vulneración de la lex artis		63
a)	Posesión de conocimientos y utilización de medios suficientes		69
b)	Derecho a la información como obligación cualificada	71	
1.2.	Interpretación jurisprudencial en la imputación de la responsabilidad y carga de la prueba	75	
a)	Doctrina de daño desproporcionado	77	
b)	Doctrina de la facilidad probatoria	83	
2.	Responsabilidad civil por hecho ajeno	86	
2.1.	Imputación de la responsabilidad por ausencia de diligencia de los centros sanitarios	86	
2.2.	Interpretación jurisprudencial para imputar la responsabilidad y carga de la prueba	93	
3.	La responsabilidad derivada de la aplicación de la LGDCU		96
IV.	CONCLUSIONES Y PROPUESTAS DE LEGE FERENDA		102
V.	BIBLIOGRAFÍA	105	

PARTE 2

RESPONSABILIDAD DE ABOGADOS, NOTARIOS Y REGISTRADORES

Capítulo 2

Negligencia profesional del abogado: delimitación de cuándo la revictimización de los clientes es indemnizada

ESTHER MONTERROSO CASADO

I.	INTRODUCCIÓN	114	
II.	EL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE SERVICIOS DEL ABOGADO		117
III.	LA NATURALEZA JURÍDICA DE LA OBLIGACIÓN	120	
IV.	OBLIGACIONES DERIVADAS DE LA PRÁCTICA DE LA ABOGACÍA		125
1.	Derivadas de las normas deontológicas	127	
2.	Derivadas de la lex artis	129	

V.	RESPONSABILIDAD CIVIL CONTRACTUAL VERSUS EXTRA CONTRACTUAL DEL ABOGADO	134	
VI.	PRESUPUESTOS Y CARGA DE LA PRUEBA DE LA RESPONSABILIDAD CIVIL PROFESIONAL DEL ABOGADO	143	
1.	Existencia previa de relación contractual entre el abogado y el cliente		143
2.	Acción u omisión profesional	143	
3.	Existencia del nexo de causalidad, valorado con criterios jurídicos de imputación objetiva	144	
4.	Conducta antijurídica o incumplimiento contractual	148	
5.	Existencia de daño acreditado	151	
VII.	ALGUNOS SUPUESTOS DE INCURIA O DESIDIA PROFESIONAL DEL ABOGADO	153	
1.	Vulneración del deber de información al cliente	155	
2.	Falta de asistencia del abogado al acto de la vista	157	
3.	Prescripción o interposición de la acción fuera de plazo	158	
4.	Impericia y error en el planteamiento del asunto	161	
VIII.	EL DAÑO CAUSADO AL CLIENTE Y LOS CRITERIOS DE REPARACIÓN		164
1.	Prestación íntegra malograda: posición resarcitoria del lucro cesante		166
2.	Pérdida de oportunidad del cliente: posición reparadora del daño emergente		167
3.	Propuesta: integración del criterio de la causalidad y de la presunción de diligencia	170	
IX.	BIBLIOGRAFÍA	172	

Capítulo 3

La responsabilidad penal del abogado

PALOMA VILLARREAL SUÁREZ DE CEPEDA

I.	INTRODUCCIÓN	178	
II.	DELITOS ESPECIALES PROPIOS DEL ABOGADO		184
1.	Delito de deslealtad profesional	184	
2.	Delito de perjuicio de parte	197	
II.	DELITOS ESPECIALES IMPROPIOS DEL ABOGADO		210
1.	Tipos agravados	211	
a)	La presentación de testigos falsos o peritos e intérpretes mendaces		211
b)	La incomparecencia en juicio oral sin causa justa en proceso criminal		216
2.	Tipos básicos	226	
a)	La destrucción, inutilización u ocultación de documentos o actuaciones procesales	226	
b)	La revelación de actuaciones procesales declaradas secretas por la autoridad judicial	234	
IV.	CONCLUSIONES	241	
V.	BIBLIOGRAFÍA	244	

Capítulo 4

La responsabilidad administrativa y penal del abogado ante el blanqueo de capitales

COVADONGA MALLADA FERNÁNDEZ

Y DANIEL FERNÁNDEZ BERMEJO

I.	INTRODUCCIÓN	246	
II.	RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA DE LOS ABOGADOS COMO SUJETOS OBLIGADOS DE LA NORMATIVA PREVENTIVA DEL BLANQUEO DE CAPITALS	248	
1.	La diligencia debida	250	

1.1.	Medidas normales de diligencia debida	250	
a)	Identificación formal de los clientes (know your customer)	250	
b)	Identificación del titular real del negocio u operación	253	
c)	Propósito e índole de la relación de negocios	253	
d)	Seguimiento continuo de la relación de negocios de los clientes		254
1.2.	Medidas simplificadas de diligencia debida	254	
a)	Clientes susceptibles de medidas simplificadas	254	
b)	Productos u operaciones susceptibles de medidas simplificadas		255
1.3.	Medidas reforzadas de diligencia debida	257	
2.	Obligaciones de información	258	
2.1.	Obligaciones de comunicación	258	
2.2.	Conservación de documentos	259	
3.	Medidas de control interno	259	
4.	Infracciones y sanciones	260	
4.1.	Infracciones muy graves	261	
4.2.	Infracciones graves	262	
4.3.	Infracciones leves	266	
4.4.	Graduación de las sanciones	267	
4.5.	Prescripción de las sanciones	268	
III.	EL ABOGADO ANTE EL DELITO DE BLANQUEO DE CAPITALS		269
IV.	LA COMUNICACIÓN DE ACTIVIDADES SOSPECHOSAS POR PARTE DEL ABOGADO Y SU POSIBLE VINCULACIÓN CON EL DELITO DE BLANQUEO DE CAPITALS	275	

Capítulo 5

La responsabilidad civil derivada del ejercicio de la seguridad jurídica preventiva: Notarios y Registradores

MARÍA GOÑI RODRÍGUEZ DE ALMEIDA

I.	SEGURIDAD JURÍDICA PREVENTIVA Y FUNCIÓN PÚBLICA		288
II.	RESPONSABILIDAD CIVIL DE NOTARIOS Y REGISTRADORES		291
1.	Notarios y Registradores: naturaleza y función	291	
1.1.	Registradores	291	
1.2.	Notarios	293	
2.	Tipos de responsabilidad civil	297	
2.1.	Como funcionarios	297	
2.2.	Como empresarios	301	
2.3.	Como profesionales del derecho	302	
III.	RESPONSABILIDAD COMO PROFESIONALES: CARACTERÍSTICAS Y EFECTOS	303	
1.	Responsabilidad del Notario	303	
1.1.	Naturaleza: Contractual y extracontractual	304	
1.2.	Seguro, fianza y procedimiento	311	
2.	Responsabilidad del Registrador	313	
2.1.	Naturaleza: ¿Contractual o extracontractual?	314	
2.2.	Examen de los supuestos legales de responsabilidad del Registrador		317
2.3.	Fianza y procedimiento	318	
IV.	ESPECIAL EXAMEN DE LA RESPONSABILIDAD EN EL CONTROL DE TRANSPARENCIA E INCORPORACIÓN EN CONTRATOS CON CONSUMIDORES	321	
V.	BIBLIOGRAFÍA	331	

PARTE 3 RESPONSABILIDAD DE ARQUITECTOS Y TÉCNICOS

Capítulo 6

La responsabilidad civil del arquitecto por defectos en la edificación

RUT GONZÁLEZ HERNÁNDEZ

I.	SUMARIO	337	
II.	INTRODUCCIÓN	338	
III.	CONFIGURACIÓN DE LA REGULACIÓN VIGENTE DE LA RESPONSABILIDAD DEL ARQUITECTO	340	
1.	¿Pervive el régimen de responsabilidad del artículo 1591 del código civil?		340
2.	Régimen general de la responsabilidad por defectos constructivos en la LOE		344
2.1.	Daños resarcibles	347	
2.2.	Clasificación de defectos: estructurales, de habitabilidad y de acabado		350
2.3.	Plazos de prescripción de las acciones	352	
2.4.	Los agentes de la edificación en la LOE	352	
2.5.	Distribución de responsabilidades: responsabilidad individualizada y personal y responsabilidad solidaria	353	
3.	Responsabilidad del arquitecto proyectista	359	
3.1.	Obligaciones	359	
3.2.	Responsabilidad por hechos propios y por hechos ajenos		361
4.	Responsabilidad del arquitecto director de obra	363	
4.1.	Obligaciones	363	
4.2.	Responsabilidades	367	
IV.	RECAPITULACIÓN	373	
V.	BIBLIOGRAFÍA	374	

Capítulo 7

La responsabilidad de los técnicos de prevención de riesgos laborales

y de los trabajadores derivada de sus funciones

EUGENIO LANZADERA ARENCIBIA

I.	INTRODUCCIÓN Y EXPOSICIÓN	378	
II.	LA CUALIFICACIÓN Y ESPECIALIZACIÓN DEL TÉCNICO EN PRL COMO FUNDAMENTO DE SU RESPONSABILIDAD	381	
III.	LA RESPONSABILIDAD CIVIL DE LOS TÉCNICOS EN PRL		385
1.	Sujetos responsables civilmente	385	
2.	La culpa o negligencia y el alcance de la responsabilidad		390
3.	La compatibilidad de la responsabilidad civil con otras responsabilidades y su incidencia en los técnicos	394	
IV.	LA RESPONSABILIDAD PENAL DE LOS TÉCNICOS EN PRL		398
1.	Fundamento de la responsabilidad penal y sujetos responsables		398
2.	Los tipos penales aplicables a los técnicos en PRL	400	
2.1.	El delito de riesgo contra la seguridad y salud de los trabajadores		401
2.2.	El delito de riesgo catastrófico	404	
2.3.	Los delitos de resultado	406	
2.4.	El delito de revelación de secretos	408	
V.	A MODO DE CONCLUSIÓN: CUESTIONES PRÁCTICAS SOBRE LA RESPONSABILIDAD REAL DE LOS TÉCNICOS Y DE LOS DEMÁS TRABAJADORES		409
VI.	BIBLIOGRAFÍA	414	

PARTE 4
RESPONSABILIDAD DE ADMINISTRADORES SOCIALES
Y DIRECTIVOS

Capítulo 8

La responsabilidad de los administradores

FERNANDO DÍEZ ESTELLA

I.	INTRODUCCIÓN	420	
II.	LOS DEBERES DE LOS ADMINISTRADORES		421
1.	El estatuto de los administradores	428	
2.	La reforma operada por la Ley 31/2014		430
a)	Deber de diligencia	431	
b)	Deber de lealtad	434	
i)	Cláusula general	436	
ii)	Obligaciones derivadas del deber de lealtad.		436
iii)	Las situaciones de “conflicto de interés” y las prohibiciones relativas		438
III.	RÉGIMEN DE RESPONSABILIDAD DE ADMINISTRADORES		441
1.	Presupuestos de la responsabilidad de administradores		443
a)	Presupuesto subjetivo	446	
b)	Presupuesto objetivo	448	
c)	Carácter solidario de la responsabilidad		449
d)	Plazo de prescripción	450	
2.	La acción social de responsabilidad	452	
3.	Acción individual de responsabilidad		456
4.	Responsabilidad extraordinaria por deudas sociales		459
IV.	PROBLEMÁTICAS PROCESALES EN EL EJERCICIO DE LAS ACCIONES DE RESPONSABILIDAD	462	
1.	La concurrencia de acciones societarias y concursales		462
2.	La acumulación de acciones contra la sociedad y los administradores		465
V.	LA “EXPANSIÓN” DE LA RESPONSABILIDAD DE ADMINISTRADORES		467
1.	La responsabilidad penal de las empresas y los administradores	467	
2.	La responsabilidad de los administradores por infracciones antitrust		470
VI.	VALORACIÓN FINAL Y CONCLUSIONES	474	
VII.	BIBLIOGRAFÍA	476	

Capítulo 9

Responsabilidad de los directivos

por la vulneración de derechos fundamentales en la empresa

JUAN MANUEL HERREROS LÓPEZ

I.	INTRODUCCIÓN	484	
II.	DELIMITACIÓN DEL CONCEPTO DE “DIRECTIVO”		486
III.	LA EFICACIA HORIZONTAL DE LOS DERECHOS FUNDAMENTALES		491
1.	Reconocimiento general de los derechos fundamentales en el ámbito de las relaciones entre particulares	491	
2.	Los derechos fundamentales en el ámbito de las relaciones laborales		493
IV.	PRINCIPALES DERECHOS QUE PUEDEN SER VULNERADOS EN EL SENO DE LA EMPRESA. IDENTIFICACIÓN DE LAS CONDUCTAS VULNERADORAS CON ESPECIAL REFERENCIA AL ACOSO	496	
V.	VÍAS PROCESALES PUESTAS A DISPOSICIÓN DE LA VÍCTIMA PARA EXIGIR RESPONSABILIDAD A LOS DIRECTIVOS	497	
1.	Exigencia de responsabilidad en el orden social		498

1.1.	La competencia del orden social para conocer de las demandas por vulneración de derechos fundamentales	498	
1.2.	Posibilidad de exigir responsabilidad directa al autor material del acto		500
1.3.	Especial referencia a la tutela reparadora	512	
2.	Exigencia de responsabilidad en el orden penal		516
V.	CONCLUSIONES	522	
VI.	BIBLIOGRAFÍA	523	

PARTE 5

RESPONSABILIDAD TRIBUTARIA

Capítulo 10

Responsabilidad tributaria de la administración concursal

MARÍA DEL CARMEN CÁMARA BARROSO

I.	INTRODUCCIÓN	528	
II.	RESPONSABILIDAD TRIBUTARIA DE LA ADMINISTRACIÓN CONCURSAL POR LOS CRÉDITOS CONCURSALES Y LOS CRÉDITOS CONTRA LA MASA		536
1.	Consideraciones iniciales	536	
2.	Responsabilidad tributaria de la administración concursal por los créditos concursales		542
3.	Responsabilidad tributaria de la administración concursal por los créditos contra la masa		549
III.	OTROS CASOS DE RESPONSABILIDAD TRIBUTARIA EN LOS QUE PUEDE ENCONTRARSE LA ADMINISTRACIÓN CONCURSAL		553
IV.	CONCLUSIONES	557	
V.	BIBLIOGRAFÍA	559	

Capítulo 11

Consideraciones sobre la inexistencia de una regulación de la asesoría fiscal y su proyección en la responsabilidad tributaria del profesional

J. ANDRÉS SÁNCHEZ PEDROCHE

I.	INTRODUCCIÓN	561	
II.	LA IMPOSIBILIDAD DE QUE CONCURRA EL DELITO DE INTRUSISMO PROFESIONAL		570
III.	LAS CONTROVERSIAS RESUELTAS POR LA JURISPRUDENCIA		574
IV.	EL DEBER DE SIGILO O SECRETO PROFESIONAL		584
V.	LA RESPONSABILIDAD TRIBUTARIA DEL ASESOR FISCAL		590
1.	Introducción	590	
2.	Alcance de la responsabilidad tributaria		595
A)	La existencia de una única sanción	597	
B)	Cuantía a la que alcanza la responsabilidad del asesor fiscal		614
1)	La propia sanción	614	
2)	Los demás componentes de la deuda tributaria (recargos e intereses de demora)		618
C)	La posible necesidad de un procedimiento administrativo específico de prueba de la culpabilidad del asesor fiscal		622
D)	la absoluta necesidad de demostrar la culpabilidad del asesor fiscal		623
3.	La inexistencia de una obligación genérica de evitar o prevenir las irregularidades administrativas determinantes del impago o de la infracción tributaria		624
4.	Dolo, culpa y error en la actividad profesional del asesor fiscal		628
5.	Responsabilidad del asesor fiscal por encubrimiento o inducción		649

Capítulo 12

Aspectos fiscales y sancionadores de las sociedades profesionales

interpuestas (Un modelo de estructuración societaria bajo sospecha de la Administración tributaria)

CLAUDIO GARCÍA DÍEZ

I.	INTRODUCCIÓN	652
II.	SOCIEDADES PROFESIONALES INTERPUESTAS, ¿SUPUESTOS DE ECONOMÍA DE OPCIÓN, CONFLICTO EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA TRIBUTARIA O SIMULACIÓN?	653
III.	OBJETO SOCIAL DE LAS SOCIEDADES PROFESIONALES INTERPUESTAS Y MEDIOS DE PRUEBA DE DICHA ACTIVIDAD	669
IV.	REGULARIZACIÓN DE LAS SOCIEDADES PROFESIONALES INTERPUESTAS EN CONFLICTO DE APLICACIÓN DE LA LEY (IRPF; RETENCIONES A CUENTA; E IVA)	674
1.	Punto de partida: aplicación de la norma correspondiente	674
2.	Regularización en el IRPF	674
3.	Regularización sobre las retenciones a cuenta	687
4.	Regularización en el IVA	692
V.	REGULARIZACIÓN DE LAS SOCIEDADES PROFESIONALES INTERPUESTAS A TRAVÉS DEL RÉGIMEN DE OPERACIONES VINCULADAS	695
1.	Consideraciones generales	695
2.	Vinculación entre la sociedad profesional interpuesta y el profesional	696
3.	Regularización por operaciones vinculadas	697
3.1.	Regularización en sede del socio-profesional	698
3.2.	Regularización en sede de la entidad profesional interpuesta. El ajuste secundario, ¿una norma de valoración o una norma antielusiva de naturaleza punitiva?	705
3.3.	Aspectos procedimentales en el ajuste por operaciones vinculadas: ajuste simultáneo y/o sucesivo	710
VI.	LA SANCIONABILIDAD DE LAS INTERPOSICIONES SOCIETARIAS REGULARIZADAS A TRAVÉS DEL CONFLICTO EN APLICACIÓN DE LA NORMA TRIBUTARIA	714
VII.	LA INFRACCIÓN TRIBUTARIA POR REGULARIZACIONES BASADAS EN EL INCUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVA POR OPERACIONES VINCULADAS EN SUPUESTOS DE SOCIEDADES PROFESIONALES INTERPUESTAS	718
VIII.	CONCLUSIONES	722