

# ÍNDICE

## INTRODUCCIÓN

1. Valencia, Santo Domingo... ¿Damasco?
2. La presente investigación

## PRIMERA PARTE: DELIMITACIÓN DEL OBJETO DE ESTUDIO

1. INTRODUCCIÓN
2. EL ART. 426 CP: LA EXIMENTE PARA LOS DELITOS DE COHECHO
  - 2.1. Génesis parlamentaria y finalidad atribuida por el legislador
  - 2.2. Requisitos de aplicación y consecuencias jurídicas
3. LOS ARTS. 305.6 II, 307.5 II Y 308.8 II CP: LAS ATENUANTES EN LOS DELITOS CONTRA LA HACIENDA PÚBLICA Y LA SEGURIDAD SOCIAL
  - 3.1. Consideraciones previas
  - 3.2. Génesis parlamentaria y finalidad atribuida por el legislador
  - 3.3. Requisitos de aplicación y consecuencias jurídicas
4. EL ART. 434 CP: LA ATENUANTE PARA EL DELITO DE MALVERSACIÓN
  - 4.1. Génesis parlamentaria y finalidad atribuida por el legislador
  - 4.2. Requisitos de aplicación y consecuencias jurídicas
5. CONCLUSIONES

## SEGUNDA PARTE: LA APLICACIÓN DE LOS INCENTIVOS

1. CONSIDERACIONES PRELIMINARES: EL PORQUÉ DE ESTE ESTUDIO
  - 1.1. La supuesta ineficacia de los incentivos: exposición de las principales ideas
  - 1.2. Valoración crítica
2. MÉTODO DEL ESTUDIO PROPUESTO
  - 2.1. Objetivos
  - 2.2. Obtención de las muestras
3. ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS
  - 3.1. Casos de solicitud y de aplicación de cada uno de los incentivos
  - 3.2. Aplicación de otras atenuantes
  - 3.3. Posibles efectos de la colaboración con las autoridades
  - 3.4. Acuerdos entre la acusación y la defensa: número, proporción y aplicación de atenuantes «como moneda de cambio»

3.5. Estudio complementario: casos de aplicación y de solicitud de aplicación de los incentivos en las SSAP y SSAN

#### 4. CONSIDERACIONES FINALES

4.1. Posibles razones de la escasa aplicación (e invocación) de los incentivos: una hipótesis

4.2. Los (prometedores) efectos de las atenuantes de confesión

4.3. Algunas ideas para el futuro

### **ANEXOS**

#### ANEXO 1: SSTs ESTUDIADAS EN EL ANÁLISIS EMPÍRICO

1. Muestra de delitos fiscales (N=84)
2. Muestra de delitos contra la Seguridad Social (N=21)
3. Muestra de fraude de subvenciones (N=24)
4. Muestra de cohecho (N=30)
5. Muestra de malversación (N=19)

#### ANEXO 2: SENTENCIAS ANALIZADAS EN EL ESTUDIO COMPLEMENTARIO

1. Muestra relacionada con el art. 305.6 II CP (N=12)
2. Muestra relacionada con el art. 307.5 II CP (N=3)
3. Muestra relacionada con el art. 426 CP (N=19)
4. Muestra relacionada con el art. 434 CP (N=24)