

ÍNDICE

CAPÍTULO I. CONSIDERACIONES GENERALES SOBRE EL DELITO DE ESTAFA EN SUS DISTINTAS MODALIDADES

- 1.1. El tipo tradicional de estafa
 - 1.1.1. Introducción al tipo penal
 - 1.1.2. El bien jurídico protegido
 - 1.1.3. El engaño
 - 1.1.4. El error
 - 1.1.5. El acto de disposición patrimonial
 - 1.1.6. El perjuicio patrimonial
 - 1.1.7. El dolo y el ánimo de lucro como elementos subjetivos del injusto
- 1.2. La estafa informática (especial referencia a las ciberestafas bancarias)
 - 1.2.1. El delito de estafa informática
 - 1.2.2. Modalidades de ciberestafas bancarias
 - 1.2.3. El fenómeno de la estafa piramidal empleando transferencias bancarias como medio de inversión
 - 1.2.4. Régimen de la responsabilidad subsidiaria de las entidades bancarias derivada de los daños irrogados por la comisión de un delito de estafa
 - 1.2.5. Consideraciones acerca de la posible participación a título lucrativo de los sujetos que reciben el importe de una transferencia fraudulenta
 - 1.2.6. Utilización fraudulenta de tarjetas de crédito, débito, o cheques de viaje
 - 1.2.7. La disruptiva protección penal de las criptomonedas en la ley orgánica 14/2022, de 22 de diciembre
- 1.3. Supuestos de estafas agravadas
- 1.4. La estafa impropia
- 1.5. Estafas cometidas por personas jurídicas
- 1.6. Las estafas piramidales: una aproximación

CAPÍTULO II. LAS ESTAFAS PIRAMIDALES

- 2.1. Cuestiones introductorias
- 2.2. Conceptualización y elementos de la estafa piramidal
 - 2.2.1. Definición jurisprudencial de la estafa piramidal
 - 2.2.2. Aplicación del tipo penal de estafa tradicional a los supuestos de estafa piramidal
 - 2.2.3. Elementos concurrentes del tipo penal específico de estafa piramidal
 - 2.2.4. Aplicación de los tipos agravados de estafa a los supuestos de estafa piramidal

- 2.2.5. El partícipe a título lucrativo en la estafa piramidal
- 2.2.6. El delito continuado y el delito masa en la estafa piramidal
- 2.2.7. Especial referencia a la responsabilidad penal de las empresas editoras, diseñadoras, desarrolladoras y fabricantes de software para la comisión de estafas piramidales
- 2.3. Clases de estafas piramidales: una exégesis a través del estudio de casos
 - 2.3.1. Clasificación de las estafas piramidales
 - 2.3.2. Las estafas piramidales filatélicas
 - 2.3.2.1. Estudio de casos
 - 2.3.2.2. Estudio exploratorio
 - 2.3.3. Las estafas piramidales financieras
 - 2.3.3.1. Estudio de casos
 - 2.3.4. Las estafas piramidales de inmuebles, y de otros bienes, productos y servicios
 - 2.3.4.1. Estafas piramidales inmobiliarias: estudio de casos
 - 2.3.4.2. Estafas piramidales de bienes, productos y servicios: estudio de casos
 - 2.3.5. Las estafas piramidales y la multipropiedad
 - 2.3.5.1. Estudio de casos
- 2.4. Dos casos paradigmáticos de estafa piramidal en Italia: Caso ODG Group, y esquema de Domenico «Mimmo» Mollica
 - 2.4.1. Esquema piramidal de Domenico «Mimmo» Mollica
 - 2.4.2. Caso ODG Group
- 2.5. Una propuesta de lege ferenda

CAPÍTULO III. LAS ESTAFAS PIRAMIDALES COMETIDAS MEDIANTE EL EMPLEO DE CRIPTODIVISAS Y CRIPTOACTIVOS

- 3.1. Cuestiones introductorias. Las estafas piramidales y la criptomoneda: su trascendencia jurídico penal
 - 3.1.2. Concepto de criptodivisa en el Reglamento MiCA
 - 3.1.3. Concepto de blockchain
 - 3.1.4. Concepto de token
 - 3.1.5. Régimen jurídico de las criptodivisas y criptoactivos en el ordenamiento jurídico español
 - 3.1.5.1. Régimen fiscal de las criptodivisas y criptoactivos y su tributación
 - 3.1.5.2. Tributación relativa al impuesto sobre el valor añadido (IVA)
 - 3.1.5.3. Tributación relativa al impuesto sobre actividades económicas (I.A.E.)
 - 3.1.5.4. Tributación relativa al impuesto sobre el patrimonio

- 3.1.5.5. Incidencia fiscal de las operaciones con criptodivisas en el impuesto sobre sociedades
- 3.1.5.6. Tributación de los exchanges de criptodivisas: su impacto en el impuesto sobre la renta de las personas físicas (I.R.P.F.)
- 3.1.5.7. Tributación de intermediarios en la compraventa de criptomonedas
- 3.1.5.8. Tributación de la minería de criptomonedas
- 3.1.5.9. Tributación de los comercios que aceptan las criptodivisas como medio de pago
- 3.1.5.10. Otras obligaciones fiscales derivadas de las operaciones con criptodivisas: el modelo 720 de declaración informativa sobre bienes y derechos situados en el extranjero

3.2. Incidencia del delito fiscal en las estafas piramidales operadas por plataformas de alta frecuencia en criptoactivos

3.3. Estafas piramidales operadas con criptomonedas. Especial referencia a las estafas piramidales operadas por plataformas de criptoactivos

- 3.3.1. Caso Unetenet
- 3.3.2. Caso Arbistar 2.0
- 3.3.3. Caso Kuailian
- 3.3.4. Caso Nimbus Plataform
- 3.3.5. Caso Revena Capital Trading Company
- 3.3.6. Caso Algorithms Group

3.4. A modo de conclusión: elementos, características, y consecuencias del empleo de criptoactivos para la comisión de estafas piramidales

- 3.4.1. Cuestiones introductorias
- 3.4.2. Elementos nucleares del empleo de criptoactivos en estafas piramidales
- 3.4.3. Aspectos distintivos de las estafas piramidales con criptoactivos
- 3.4.4. Consecuencias jurídico-penales
- 3.4.5. Cuestiones legislativas de política criminal y necesidad de un tipo penal específico

CONCLUSIONES

Primera. Evolución conceptual de la estafa piramidal

Segunda. Elementos diferenciadores de las criptoestafas piramidales tradicionales

Tercera. Dificultades dogmáticas en la subsunción típica

Cuarta. Naturaleza y régimen jurídico de los criptoactivos como instrumentos para cometer estafas piramidales

Quinta. Inseguridad jurídica y dispersión normativa en torno al ecosistema de los criptoactivos

Sexta. Criminalidad organizada en las estafas piramidales y delito masa

Séptima. Conexión de los fenómenos delictivos piramidales con delitos fiscales y de blanqueo de capitales

Octava. Saturación judicial y complejidad probatoria en las macrocausas instruidas contra esquemas piramidales

Novena. Impacto social y económico de las macrocausas incoadas por estafas piramidales cometidas por plataformas de alta frecuencia en criptoactivos

Décima. Llamamiento a una reforma penal integral tanto en España como en Italia

Decimoprimer. La necesidad de protección reforzada para inversores minoristas

Decimosegunda. El engaño como núcleo estructural de la conducta delictiva piramidal

Decimotercera. La responsabilidad penal de los partícipes a título lucrativo

Decimocuarta. La insuficiencia de la distinción tradicional entre dolo penal y dolo civil

Decimoquinta. Especial análisis del régimen de responsabilidad de los desarrolladores de software utilizados la comisión de estafas piramidales

Decimosexta. La responsabilidad penal de las personas jurídicas en esquemas piramidales

Decimoséptima. Necesidad de adaptar las herramientas procesales y probatorias al entorno digital

Decimooctava. Relevancia de la prevención y la educación financiera. El papel de las autoridades supervisoras y la prevención del fraude piramidal

Decimonovena. Una propuesta de lege ferenda para redacción de un delito específico de estafa piramidal

COMPENDIO DE PRINCIPALES RESOLUCIONES Y SENTENCIAS INVOCADAS

Del Tribunal de Justicia de Unión Europea

De la Audiencia Nacional

Del Tribunal Supremo

De audiencias provinciales

De la Corte Constitucional de la República de Colombia

Resoluciones de la Dirección General de Tributos

Del Parlamento Europeo

BIBLIOGRAFÍA