

# INICIACIÓN A LA ESPECIALIDAD DE DELITOS ECONÓMICOS



## PROGRAMA

**Lugar de celebración:** Fiscalía Superior de Catalunya. Carrer de Pau Claris, 169-2º Planta (08009 Barcelona)

**Fechas:** 24 y 25 de marzo de 2025

**Dirección:** Excmo. Sr. D. Fernando Rodríguez Rey

**Organización:** Fiscalía General del Estado. Centro de Estudios Jurídicos

## Lunes, 24 de marzo de 2025

### 09.00-09.30 h. Inauguración y presentación del curso

**Excmo. Sr. D. Álvaro García Ortiz**  
Fiscal General del Estado.

**Excmo. Sr. D. Francisco Bañeres Santos**  
Fiscal Superior de Cataluña.

**Ilma. Sra. Dña. María Nieves Pujal Sánchez**  
Fiscal Jefa Fiscalía Provincial Barcelona.

**Excmo. Sr. D. Fernando Rodríguez Rey**  
Fiscal de Sala Delegado de Delitos Económicos.

### 09.30-10.30 h. Delito contra la Hacienda Pública de los arts. 305 y 305 bis CP

**Ilmo. Sr. D. Ricardo Olivares Juan**  
Fiscal Delegado de Delitos Económicos. Fiscalía Provincial de Valencia.

### 10.30-11.30 h. Aspectos prácticos, procesales y probatorios de los procedimientos por delito contra la Hacienda Pública

**Ilma. Sra. Dña. María Cacho García**  
Fiscal Sección Delitos Económicos. Fiscalía Provincial de Barcelona.

### 11.30-12.00 h. *Pausa café*

### 12.00-13.00 h. Modalidades e investigación fraudes por IRPF. Residencia fiscal y cesión de derechos a sociedades por profesionales

**D. Albert Rico Puiggròs**  
Jefe de Equipo de Delito Fiscal, Dependencia Regional de Inspección, Delegación Especial de la AEAT en Cataluña.

### 13.00-14.00 h. Modalidades fraude por IVA. Tramas de IVA, fraude carrusel

**D. José Peiret Servent**  
Jefe de Equipo de Delito Fiscal, Dependencia Regional de Inspección, Delegación Especial de la AEAT en Cataluña.

### 14.00-15.00 h. El delito fiscal y la posición de la defensa

**D. Diego Artacho Martín-Lagos**  
Cuerpo Superior de Inspectores de Hacienda del Estado en excedencia. Socio de Derecho Penal-Económico y Compliance del despacho RCD.

## Martes, 25 de marzo de 2025

**09.30-10.30 h. Delito de fraude de cuotas a la Seguridad Social de los arts. 307 y 307 bis CP**

**Ilma. Sra. Dña. Virna Alonso Fernández**

Fiscal Delegada Sección Delitos Económicos. Fiscalía Provincial Madrid.

**10.30-11.30 h. Delito de fraude de prestaciones de la Seguridad Social del art. 307 ter CP**

**Ilmo. Sr. D. Pedro Díaz Torrejón**

Fiscal Sección Delitos Económicos. Fiscalía Provincial Madrid.

**11.30-12.00 h. Pausa café**

**12.00-13.00 h. Delito de fraude de subvenciones del art. 308 CP**

**Ilma. Sra. Dña. Elena García Romero**

Fiscal Sección Delitos Económicos. Fiscalía Provincial Madrid.

**13.00-14.00 h. Delito de contrabando (especial referencia al contrabando de tabaco)**

**Ilmo. Sr. D. José Luis Alonso Tejuca**

Fiscal Jefe. Fiscal Delegado de Delitos Económicos. Fiscalía Provincial Badajoz.