Fidel Nicolás Mendoza Llamacponcca

Doctor en Derecho por la Universidad de Salamanca.
Profesor de Derecho Penal Económico y Empresarial de la
Universidad Nacional Mayor de San Marcos y de la Maestría en
Derecho de Empresa de la Universidad Peruana de Ciencias Aplicadas

EL DERECHO PENAL ECONÓMICO Y DE LA EMPRESA

EN LA JURISPRUDENCIA DE LA CORTE SUPREMA

JURISTA EDITORES

MENDOZA & HERRERA
Abogados penalistas

© **EL DERECHO PENAL ECONÓMICO Y DE LA EMPRESA EN LA JURISPRUDENCIA DE LA CORTE SUPREMA**

© Fidel Nicolás Mendoza Llamacponcca

© Jurista Editores E.I.R.L, 2025
Editado por:
Jurista Editores E.I.R.L.
Jr. Miguel Aljovín N° 201 Lima - Perú
Telf.: 4281072
Cel.: 934 421 448/ 943 048 995 / 970 775 849
20459059424

Primera edición - noviembre 2025
Tiraje: 1000 ejemplares

Diseño y diagramación: Carlos García

© Derechos de Autor Reservados conforme a Ley
Hecho el Depósito Legal en la Biblioteca
Nacional del Perú N° 2025-12124

ISBN: 978-612-5226-05-01

Impreso por:
JURISTA EDITORES EIRL
www.juristaeditores.pe

ÍNDICE

Agradecimientos 13
Estudio preliminar: El Derecho penal económico y de la empresa en la jurisprudencia de la Corte Suprema 15
Índice de las ejecutorias enlazadas 79

PRIMERA SECCIÓN

CÓDIGO PENAL: PARTE GENERAL Y ESPECIAL DE LOS DELITOS ECONÓMICOS Y EMPRESARIALES

TITULO PRELIMINAR: PRINCIPIOS GENERALES 107

LIBRO PRIMERO: PARTE GENERAL 157

TÍTULO I: DE LA LEY PENAL 157

Capítulo I: Aplicación especial 157
Capítulo II: Aplicación temporal 165
Capítulo III: Aplicación personal 173

TÍTULO II: DEL HECHO PUNIBLE 177

Capítulo I: Bases de la punibilidad 177
Capítulo II: Tentativa 200
Capítulo III: Causas que eximen o atenúan la responsabilidad penal 214

TÍTULO III: DE LAS PENAS 272

Capítulo I: Clases de pena 272
Capítulo II: Aplicación de la pena 330
Capítulo III: De las conversiones 398
Capítulo VI: Exención de pena 427
Capítulo VII: Rehabilitación 427

TÍTULO IV: DE LAS MEDIDAS DE SEGURIDAD 429
TÍTULO V: EXTINCIÓN DE LA ACCIÓN PENAL Y DE LA PENA 439
TÍTULO VI: DE LA REPARACIÓN CIVIL Y CONSECUENCIAS ACCESORIAS 480
Capítulo I: Reparación civil 480
Capítulo II: Consecuencias accesorias 505
LIBRO SEGUNDO: PARTE ESPECIAL 527
TÍTULO IV: DELITOS CONTRA LA LIBERTAD 527
Capítulo VII: Violación de la libertad de trabajo 527
TÍTULO V: DELITOS CONTRA EL PATRIMONIO 529
Capítulo VII: Fraude en la administración de personas jurídicas 529
TÍTULO VI: DELITOS CONTRA LA CONFIANZA Y BUENA FE EN LOS NEGOCIOS. 533
Capítulo II: Usura 533
TÍTULO VII: DELITOS CONTRA LOS DERECHOS INTELECTUALES 535
Capítulo I: Delitos contra los derechos de autor y conexos 535
Capítulo II: Delitos contra la propiedad industrial 537
TITULO VIII: DELITOS CONTRA EL PATRIMONIO CULTURAL 539
Capítulo Único: Delitos contra los bienes culturales 539
TÍTULO X: DELITOS CONTRA EL ORDEN FINANCIERO Y MONETARIO 541
Capítulo I: Delitos financieros 541
Capítulo II: Delitos monetarios 548
TÍTULO XIII: DELITOS AMBIENTALES 550
Capítulo I: Delitos de contaminación 550
Capítulo II: Delitos contra los recursos naturales 568

SEGUNDA SECCIÓN

LEYES PENALES ESPECIALES RELATIVAS A LOS DELITOS ECONÓMICOS Y EMPRESARIALES

DELITOS DE LAVADO DE ACTIVOS. Decreto Legislativo N° 1106 (Actualizado. Publicado el 19-Abr-2012): Decreto legislativo de lucha eficaz contra el lavado de activos y otros delitos relacionados a la minería ilegal y el crimen organizado..... 579

Art. 1.- Actos de conversión y transferencia 579
Art. 2.- Actos de ocultamiento y tenencia 606
Art. 3.- Transporte, traslado, ingreso o salida por territorio nacional de dinero o títulos valores de origen delictivo..... 626
Art. 4.- Circunstancia agravantes y atenuantes 644
Art. 5.- Omisión de comunicación de operaciones o transacciones sospechosas 649
Art. 6.- Infracción del deber de suministro de información 652
Art. 7.- Reglas de investigación..... 653
Art. 8.- (derogado) 658
Art. 9.- Decomiso..... 658
Art. 10.- Autonomía del delito y prueba indiciaria 663

LEY PENAL TRIBUTARIA. Decreto Legislativo Nº 813 (Actualizada. Publicado el 20-Abr-1996) 679

Titulo I: Delito tributario - Defraudacion tributaria 679

Art. 1.- Tipo base 679
Art. 2.- Modalidades 685
Art. 3.- (Derogado)..... 690
Art. 4.- Tipo agravado 690
Art. 5.- Delito contable tributario 695
Art. 5-A.- Falsedad en la obtención del RUC 696
Art. 5-B.- Almacenamiento ilegal de bienes 696
Art. 5-C.- Elaboración o entrega ilegal de documentos tributarios 697
Art. 5-D.- Circunstancias agravantes..... 698

LEY DE DELITOS ADUANEROS. Ley Nº 28008 (Actualizada. Publicada el 19-Jun-2003) 701

Título I: Delitos aduaneros..... 701

Capítulo I: Contrabando..... 701
Capítulo II: Defraudación de rentas de aduana 710
Capítulo II: Receptación aduanera..... 715
Capítulo V: Tráfico de mercancías prohibidas o restringidas..... 718

Capítulo VI: Tentativa 721
Capítulo VII: Circunstancias agravantes 723

Título II: Investigación del delito y procesamiento 727

Capítulo I: Incautación y valoración de mercancías 727
Capítulo II: Proceso 735

LEY DE DELITOS INFORMÁTICOS. Ley Nº 30096 (Actualizada. Publicada el 22-Oct-2013) 737

Capítulo I: Finalidad y objeto de la ley 737
Capítulo II: Delitos contra datos y sistemas informáticos 737
Capítulo V: Delitos informáticos contra el patrimonio 740
Capítulo VI: Delitos informáticos contra la fe pública 744