



Maite Pozo Ortega

Directora de Maite Pozo Abogada y especialista en Derecho Penal



Prescripción del delito de causa por presunto delito de fraude fiscal de IVA

Fecha de resolución del caso: 13/02/2025

Número: 14353

Materia: Derecho Penal

Especialidad: / Derecho Penal / Delitos / Contra la Hacienda Pública y la Seguridad Social /
Fraude fiscal y a la Seguridad Social

Tipo de caso: Caso Judicial

El caso

Supuesto de hecho

Andalucía, 15/10/2018

El presente procedimiento se inicia por denuncia por parte de la Agencia Tributaria por presunto

fraude fiscal de IVA del artículo 305 CP, si bien durante la tramitación de la causa el investigado se encontraba en rebeldía habiendo transcurrido los plazos de prescripción pues han pasado más de cinco años desde las ultimas noticias que tuvo sobre que el procedimiento se dirigía respecto de él.

Objetivo: cuestión planteada

La libre absolución.

La estrategia: solución propuesta

Solicitar la prescripción del delito al haber transcurrido más de cinco años desde que el cliente tuvo conocimiento del presente procedimiento.

El procedimiento judicial

Orden Jurisdiccional: Penal

Juzgado de inicio del procedimiento: Juzgado de

...

SUSCRÍBETE >

para una conversión completa a PDF |