

## ÍNDICE

<b>JURISPRUDENCIA EN MATERIA DE CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA. Ricardo Enríquez Sancho. Magistrado del Tribunal Supremo.....</b>	<b>13</b>
--	-----------

<b>LA JURISPRUDENCIA SOBRE URBANISMO Y AMBIENTE. Jesús Ernesto Peces Morate. Magistrado del Tribunal Supremo.....</b>	<b>97</b>
---	-----------

I. Método.....	100
II. Jurisprudencia ambiental .....	101
1. Interpretación de las Disposiciones Transitorias Tercera, 2 y 3 de la Ley de Costas, Octava, 1 a), 2 y 3 y Novena, 1 de su Reglamento .....	102
2. Alcance de la jurisprudencia, que se inició por Sentencia de fecha 17 de noviembre de 1998, relativa a la inimpugnabilidad de la declaración de impacto ambiental por tratarse de un acto de trámite .....	103
3. Doctrina jurisprudencial en supuestos de incumplimiento por la Administración del deber de aprobar, dentro del plazo de un año desde la declaración de espacio natural, el preceptivo plan de ordenación de los recursos naturales.....	108

4. Cómputo del plazo de prescripción para ejercitar la acción de responsabilidad patrimonial derivada de la declaración de espacio natural protegido determinante de la privación de los aprovechamientos de que son susceptibles los predios de titularidad privada, situados dentro del ámbito delimitado por tal declaración .....	110
5. El principio de precaución en materia ambiental .....	112
6. Competencia para la elaboración de planes hidrológicos .....	115
III. Jurisprudencia en materia de urbanismo .....	119
1. La inserción en la malla urbana como hecho determinante del carácter urbano del suelo .....	121
2. Responsabilidad patrimonial como consecuencia de la alteración del planeamiento urbanístico .....	122
3. Reclasificación de suelo no urbanizable protegido .....	123
4. Potestad de planeamiento y derecho al trámite .....	125
5. Aplicación de la Ley de Contratos de las Administraciones Públicas para la adjudicación a los promotores de actuaciones urbanísticas no llevadas a cabo por la Administración .....	129
6. El suelo urbano no consolidado por la urbanización no pierde su condición ni cabe reclasificarlo como urbanizable porque esté sujeto a completar dicha urbanización .....	131
7. Alcance del deber de costear la urbanización que pesa sobre los propietarios de suelo urbanizable conforme al artículo 18 de la Ley 6/1998, de 13 de abril, de Régimen del Suelo y Valoraciones .....	132
8. Revisión y control del ordenamiento urbanístico autonómico por el Tribunal Supremo .....	139

<b>EL CONTROL DE LA ACTIVIDAD DEL CONSEJO GENERAL DEL PODER JUDICIAL EN MATERIA DE NOMBRAMIENTOS Y DE RÉGIMEN DISCIPLINARIO EN LA JURISPRUDENCIA RECIENTE. Pablo Lucas Murillo de la Cueva. Magistrado del Tribunal Supremo .....</b>	<b>143</b>
I. Los nombramientos discrecionales y su motivación .....	146
1. La Sentencia de 29 de mayo de 2006 .....	147
2. El voto particular .....	149
3. Los incidentes .....	150
4. Observaciones .....	152
II. El caso particular de los nombramientos de Magistrado de la Sala de lo Civil y Penal de los Tribunales Superiores de Justicia a propuesta de las Asambleas Legislativas de las Comunidades Autónomas .....	154
1. La segunda Sentencia de 29 de mayo de 2006 .....	154
2. El voto particular .....	155
3. Observaciones .....	156
III. La potestad disciplinaria sobre Jueces y Magistrados .....	157
1. Las denuncias de particulares .....	157
2. El procedimiento sancionador y su caducidad .....	158
A) El exceso de procedimiento .....	158
B) La Sentencia de 27 de febrero de 2006 y la caducidad .....	159
C) El voto particular .....	161
D) Observaciones .....	163
3. Las faltas disciplinarias .....	163
A) La censura a una autoridad .....	164
B) La intromisión .....	164
C) La desconsideración .....	166
D) Observaciones sobre la desconsideración .....	171
4. En especial, la desatención .....	171
A) Las Sentencias de 1 de diciembre de 2004 .....	173
B) El voto particular .....	177
C) Observaciones .....	177
4. Consideraciones finales .....	178

**JURISPRUDENCIA TRIBUTARIA. ANÁLISIS CRÍTICO (2007). Rafael Fernández Montalvo. Magistrado del Tribunal Supremo..... 181**

I. Introducción..... 185

II. La “economía de opción” ..... 189

1. Planteamiento ..... 189

2. El concepto en positivo ..... 192

3. El concepto en negativo. Los límites de la “economía de opción”..... 194

A) El fraude de ley y la simulación negocial..... 194

B) Aplicaciones de la reciente jurisprudencia ..... 198

a) Operaciones con “Bonos austriacos”..... 198

b) Seguros de prima única ..... 204

c) Acciones pignoras ..... 207

d) Obligaciones bonificadas..... 211

e) Venta de acciones mediante sociedad interpuesta ..... 214

III. Requerimiento de información tributaria a las entidades financieras..... 219

1. Planteamiento ..... 219

2. La interpretación jurisprudencial del artículo 111 LGT/1963 en relación con la obtención de información fiscal de entidades bancarias ..... 223

A) Métodos de interpretación del artículo 111 LGT/1963. Las dos modalidades de información ..... 223

a) Exégesis del art. 111.3 de la LGT dentro del contexto normativo sobre información en materia de operaciones bancarias ..... 224

b) Exégesis del art. 111.3 de la LGT desde la perspectiva funcional de la inspección de Hacienda..... 225

B) Criterios para la aplicación del artículo 111.3 LGT/1963..... 228

a) Se trata de una información *a posteriori* ..... 228

b) Comprende tanto a las cuentas corrientes como a los depósitos de ahorro y a plazos, cuentas de préstamos y créditos ..... 228

c) Se refiere al conocimiento de los movimientos de las cuentas u operaciones ..... 229

d) Se asimilan a «movimientos», protegidos por el procedimiento del mencionado apartado 3... 229

e) Las “cesiones de crédito”..... 232

C) Diferencias interpretativas manifestadas en la doctrina administrativa y en la jurisprudencia del Tribunal Supremo..... 233

IV. Extensión subjetiva de efectos de las sentencias estimatorias en materia tributaria..... 234

1. Sentencias estimatorias de pretensiones de anulación y de plena jurisdicción en la redacción originaria de la LJCA/1998..... 234

A) Sentencias estimatorias de pretensiones de anulación..... 235

B) Sentencias estimatorias de pretensiones de plena jurisdicción..... 236

C) Interpretación jurisprudencial del artículo 110 LJCA/1998, en su redacción originaria ..... 244

a) Sólo la aplicabilidad de la Ley Jurisdiccional vigente permite la extensión de efectos de la sentencia..... 244

b) No es posible extender los efectos de una sentencia que sea contraria a la doctrina establecida previamente por el TS..... 245

c) No son extensibles los efectos de las sentencias a actos consentidos y firmes ..... 246

D) Aplicación jurisprudencial del sistema del “Procedimiento testigo” del artículo 37.2 LJCA ..... 252

a) Sistema alternativo a la acumulación de autos. 255

b) Requisitos ..... 255

c) La remisión parcial a los artículos 110 y 111 para integrar el procedimiento y determinar el contenido de la decisión..... 256

- d) Es aplicable no sólo a las pretensiones de plena jurisdicción sino también a las de mera anulación..... 256
- e) El control parcial de la sentencia en el recurso de casación..... 257

**JURISPRUDENCIA CONTENCIOSO-ADMINISTRATIVA SOBRE MEDIDAS CAUTELARES (2005-2007). Ramón Trillo Torres.** Presidente de la Sala Tercera del Tribunal Supremo..... 259

- I. Introducción..... 261
- II. Disponibilidad de las medidas cautelares..... 263
- III. Sanciones tributarias y suspensión cautelar ..... 275

**JURISPRUDENCIA SOBRE EXTRANJERÍA Y ASILO. Rafael Fernández Valverde.** Magistrado del Tribunal Supremo 287

- I. Introducción y concreción normativa..... 290
- II. El ámbito de la Unión Europea ..... 296
- III. La sucesiva regulación española ..... 309
  - 1. Viejos precedentes y tránsito supranacional..... 309
  - 2. La Constitución Española de 1978 y normativa posterior..... 311
- IV. La regulación del derecho de asilo..... 330
- V. La consecuencia jurisprudencial: extranjería ..... 333
  - 1. Control de entrada en frontera..... 333
  - 2. Denegación de entrada a quien se encuentre en tránsito en aeropuerto..... 337
  - 3. Denegación de entrada sin traslado del Informe-propuesta..... 338
  - 4. Denegación del beneficio de justicia gratuita ..... 343
  - 5. Permiso de Residencia Temporal: valoración de la Nota Informativa de la Delegación del Gobierno para la Extranjería y la Inmigración de 8 de junio de 2001, aclarada por otra posterior de 15 de junio de 2001..... 344

- 6. Devolución, no expulsión..... 345
- 7. Motivación de la expulsión: los antecedentes policiales no la justifican..... 349
- 8. Expulsión: ausencia de comunicación al Ministerio de Asuntos Exteriores y a la Embajada o Consulado del país del expedientado ..... 352
- VI. La consecuencia jurisprudencial: asilo..... 353
  - 1. Presupuestos de enjuiciamiento..... 353
  - 2. Supuestos concretos de inadmisión..... 355

**JURISPRUDENCIA SOBRE EL CONTROL DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA. Óscar González González.** Magistrado del Tribunal Supremo..... 377

- I. Introducción..... 380
  - 1. Fundamento de la intervención ..... 380
  - 2. Finalidad ..... 381
- II. Reparto competencial ..... 382
- III. Medidas de control. Sanciones, intervención e información privilegiada ..... 388
  - 1. Sanciones. Caso Eurobank del Mediterráneo (STS 18/10/2006)..... 388
    - A) Responsabilidad de los miembros del Consejo de Administración..... 388
      - a) Necesidad de conducta dolosa o negligente, no mera responsabilidad objetiva (art. 15 LIDEC) 388
      - b) Prueba de culpabilidad. Regla general ..... 389
      - c) Prueba en materia de dotación de provisiones . 389
      - d) Otros elementos de prueba ..... 390
      - e) Exoneración de los administradores ..... 391
      - f) Arrepentimiento espontáneo ..... 391
    - B) Caducidad del procedimiento (STS 18/10/2006, Forex Gestión)..... 392
    - C) Proporcionalidad de la Sanción (STS 17/12/97, Caixa Catalonia)..... 392
  - 2. Sustitución del Consejo de Administración (STS 14/03/2006, Caso Banesto)..... 393

A) Diferencia con sanciones .....	394
B) Ausencia del trámite de audiencia .....	395
C) Prueba de los hechos .....	398
a) Alcance en casación. Otro punto al que se da especial énfasis en los escritos de interposición es el relativo a la realidad del presupuesto de hecho (peligro de insolvencia), que se pone en duda por los recurrentes .....	398
b) Elemento temporal .....	399
c) Contenido de la prueba .....	399
d) Discrecionalidad técnica en la elección de esta medida .....	400
e) Intrascendencia de hechos posteriores .....	400
f) No discriminación .....	401
g) No aplicación de las normas de la LSA .....	401
h) Desviación de poder .....	402
i) Inexistencia de expropiación .....	403
3. Uso de información privilegiada (STS de 14/04/2003)	403
A) Hecho probado .....	403
B) Consumación de la infracción .....	404
C) Concepto de “información privilegiada” .....	404
D) Elemento intencional .....	405
E) Retroacción de Ley más benigna .....	407