

ÍNDICE GENERAL

	<u>Página</u>
INTRODUCCIÓN	15

CAPÍTULO I

SOBRE RESPONSABILIDAD SOLIDARIA

I. RESPONSABILIDAD SOLIDARIA DEL EMPRESARIO PRINCIPAL EN LA CONTRATA DE OBRAS Y SERVICIOS	25
1. EL EMPRESARIO PRINCIPAL EN CONTRATAS Y SUBCONTRATAS DE OBRAS Y SERVICIOS DE LA PROPIA ACTIVIDAD: ARTÍCULO 42 DEL ESTATUTO DE LOS TRABAJADORES	28
1.1. La contrata de obras y servicios	29
1.2. La «propia actividad»	33
2. CONDICIONES PARA LA RESPONSABILIDAD SOLIDARIA	38
2.1. Sobre las empresas afectadas	40
2.2. Sobre el alcance de la responsabilidad solidaria en deudas por cotizaciones y prestaciones	42
II. RESPONSABILIDAD SOLIDARIA EN LA SUCESIÓN DE EMPRESAS	45
1. EMPRESA, CENTRO DE TRABAJO Y UNIDAD PRODUCTIVA AUTÓNOMA	48

	Página
1.1. Sobre el concepto de empresa	48
1.2. Sobre el centro de trabajo, la unidad productiva autónoma y Entidad económica	54
2. CONCEPTO DE LA SEGURIDAD SOCIAL SOBRE LA TRANSMISIÓN EMPRESARIAL, DEL TÉRMINO ESPECÍFICO «EXPLOTACIÓN, INDUSTRIA O NEGOCIO»	58
3. «EL CAMBIO DE LA TITULARIDAD». TIPOLOGÍA CON REFERENCIA A LA SEGURIDAD SOCIAL	59
3.1. Transmisión <i>inter vivos</i>	61
3.2. Transmisión <i>mortis causa</i>	62
4. RESPONSABILIDAD SOLIDARIA RESPECTO DE LAS OBLIGACIONES ANTERIORES	64
5. RESPONSABILIDAD SOLIDARIA RESPECTO DE LAS OBLIGACIONES LABORALES POSTERIORES EN CASO DE TRANSMISIÓN DELICTIVA	66
III. RESPONSABILIDAD SOLIDARIA EN CESIÓN DE MANO DE OBRA	69
1. SOBRE LA CESIÓN ILEGAL DE TRABAJADORES	71
2. ALCANCE DE LA RESPONSABILIDAD SOLIDARIA EN SEGURIDAD SOCIAL EN LA INTERPOSICIÓN LABORAL O CESIÓN DE LA MANO DE OBRA	73
3. RESPONSABILIDAD DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN LA CESIÓN A TRAVÉS DE LA EMPRESA DE TRABAJO TEMPORAL	76
IV. RESPONSABILIDAD SOLIDARIA DEL DEPOSITARIO DE BIENES EMBARGADOS Y RESPONSABILIDAD SOLIDARIA DEL GARANTE PERSONAL	79
1. RESPONSABILIDAD SOLIDARIA DE LAS PERSONAS DEPOSITARIAS DE BIENES EMBARGADOS	81
2. RESPONSABILIDAD SOLIDARIA EN CASOS DE AVAL, FIANZA U OTRA GARANTÍA PERSONAL PRESTADA CON CARÁCTER SOLIDARIO A FAVOR DE LA TESORERÍA GENERAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL	83

	Página
V. RESPONSABILIDAD SOLIDARIA EN SANCIONES PECUNIARIAS Y ACCESORIAS POR DEVOLUCIÓN DE PRESTACIONES	87
1. DERIVACIÓN DE RESPONSABILIDAD EN LAS SANCIONES PECUNIARIAS POR INFRACCIONES	89
2. LA RESPONSABILIDAD DERIVADA POR SANCIONES EN LA LEY GENERAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL	91
3. LA RESPONSABILIDAD DERIVADA POR SANCIONES EN EL TEXTO REFUNDIDO DE LA LEY DE INFRACCIONES Y SANCIONES DEL ORDEN SOCIAL	92
3.1. Análisis general	92
3.2. Supuestos relevantes de derivación en infracciones de Seguridad Social	96
3.2.1. Responsabilidad solidaria del empresario principal con los contratistas (artículo 23.2)	96
3.2.2. Responsabilidad solidaria del empresario contratante del trabajador cuando éste es infractor como perceptor de la prestación	98
 VI. EL «EMPRESARIO INFRACTOR» COMO RESPONSABLE SOLIDARIO EN EL RECARGO DE PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL	 105
INTRODUCCIÓN	107
1. NATURALEZA JURÍDICA DEL RECARGO DE PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL	108
2. SOBRE EL INCUMPLIMIENTO DE LAS MEDIDAS DE SEGURIDAD E HIGIENE EN EL TRABAJO	118
3. SOBRE LA FIGURA DEL «EMPRESARIO INFRACTOR»	120
3.1. El empresario como sujeto de la relación laboral y la derivación de responsabilidad	121
3.2. El empresario infractor en la normativa de la Ley del Procedimiento de Régimen Laboral en la contrata y subcontrata	125

	Página
VII. RESPONSABILIDAD SOLIDARIA EN COTIZACIÓN EN RÉGIMENES ESPECIALES	133
1. RÉGIMEN AGRARIO	133
2. RÉGIMEN DE TRABAJADORES AUTÓNOMOS	135
3. RÉGIMEN DE TRABAJADORES DEL MAR	136
VIII. RESPONSABILIDAD SOLIDARIA DE LOS ADMINISTRADORES DE SOCIEDADES	137
INTRODUCCIÓN	138
1. EL FRAUDE DE LEY COMO CAUSA DE RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES SOCIALES: COMPETENCIA DEL ORDEN JURISDICCIONAL SOCIAL	140
2. SOBRE LAS CAUSAS DE RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES SOCIALES POR INCUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVA MERCANTIL QUE AFECTAN A LOS DERECHOS DE TERCEROS: SOBRE LA COMPETENCIA JURISDICCIONAL	145
2.1. Criterios jurisprudenciales contrarios a la competencia del orden jurisdiccional social	149
2.2. Criterios jurisprudenciales favorables a la competencia del orden jurisdiccional social	152
2.3. Criterio del Tribunal Supremo	158
3. SUPUESTO DE DERIVACIÓN DE RESPONSABILIDAD POR RESOLUCIÓN ADMINISTRATIVA DE LA TESORERÍA DE LA SEGURIDAD SOCIAL	164
IX. RESPONSABILIDAD SOLIDARIA EN GRUPOS DE EMPRESAS	173
INTRODUCCIÓN	173
1. CARACTERÍSTICAS DE LOS GRUPOS DE EMPRESA	174
2. REGULACIÓN LEGAL	178
3. LOS GRUPOS DE EMPRESAS EN EL ÁMBITO LABORAL	181
3.1. Rasgos definitorios de los grupos de empresa	181
3.2. Efectos de la existencia del grupo de empresa en el ámbito laboral y de Seguridad Social: La responsabilidad solidaria	184

CAPÍTULO II

LA RESPONSABILIDAD SUBSIDIARIA

I. RÉGIMEN GENERAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL: EMPRESARIO PROPIETARIO DE LA OBRA O INDUSTRIA ...	193
INTRODUCCIÓN	195
1. SOBRE EL PROPIETARIO DE LA OBRA O INDUSTRIA COMO RESPONSABLE SUBSIDIARIO EN LAS CONTRATAS	195
2. SOBRE EL CONCEPTO DE «PROPIEDAD DE LA OBRA O INDUSTRIA»	197
3. SOBRE LA REFERENCIA A LA EXCEPCIÓN DEL AMO DE CASA COMO PROPIETARIO DE LA OBRA	201
II. RÉGIMENES ESPECIALES DE LA SEGURIDAD SOCIAL: RESPONSABLES SUBSIDIARIOS EN LA COTIZACIÓN	205
1. RÉGIMEN AGRARIO	206
2. RÉGIMEN DE TRABAJADORES AUTÓNOMOS	207
III. RESPONSABILIDAD SUBSIDIARIA CON EL PRECEPTOR DE PRESTACIONES INDEBIDAS	209
IV. RESPONSABILIDAD SUBSIDIARIA DE LA EMPRESA USUARIA DE LA EMPRESA DE TRABAJO TEMPORAL	213

CAPÍTULO III

SOBRE EL PROCEDIMIENTO

INTRODUCCIÓN	219
I. SOBRE LA COMPETENCIA GENERAL DE LA TESORERÍA EN LA RECLAMACIÓN DE DEUDAS	225
1. LA DETERMINACIÓN DE LOS SUJETOS RESPONSABLES SOLIDARIOS Y SUBSIDIARIOS EN LA RECLAMACIÓN DE DEUDAS: SUPUESTOS	227

	Página
2. SOBRE PROCEDIMIENTO EN LA RESPONSABILIDAD SOLIDARIA (ARTÍCULO 11 DEL REGLAMENTO)	230
2.1. Sobre el período para la reclamación administrativa de la deuda	232
2.2. Sobre el momento y contenido de la reclamación administrativa de la deuda en la responsabilidad solidaria [artículo 11.1.a)]	233
3. SOBRE EL PROCEDIMIENTO EN LA RESPONSABILIDAD SUBSIDIARIA (ARTÍCULO 12 DEL REGLAMENTO)	237
4. SOBRE EL PROCEDIMIENTO EN LA RESPONSABILIDAD DE LOS SUCESORES MORTIS CAUSA (ARTÍCULO 13 DEL REGLAMENTO)	246
II. LA DERIVACIÓN DE RESPONSABILIDAD POR DEUDAS DE COTIZACIÓN	253
1. COMPETENCIA DE LA TESORERÍA PARA LA RECLAMACIÓN DE CUOTAS Y PROCEDIMIENTO DE DERIVACIÓN DE RESPONSABILIDAD	255
2. COMPETENCIA DE LA INSPECCIÓN DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL PARA LA RECLAMACIÓN DE CUOTAS Y DERIVACIÓN DE RESPONSABILIDAD	260
2.1. Cuestión previa: Sobre la independencia entre los Órganos competentes Tesorería de la Seguridad Social e Inspección de Trabajo y Seguridad Social en la liquidación de cuotas	260
2.2. Procedimiento de derivación en Actas de liquidación de cuotas por solidaridad y subsidiariedad	268
III. DERIVACIÓN DE LA RESPONSABILIDAD EN EL RECONOCIMIENTO DE PRESTACIONES	279
1. SOBRE EL PROCEDIMIENTO Y LA COMPETENCIA	279
2. SOBRE LA DECLARACIÓN DE LA RESPONSABILIDAD DIRECTA EN MATERIA DE PRESTACIONES AL EMPRESARIO INFRACTOR .	282
3. SOBRE LA DECLARACIÓN DE LA RESPONSABILIDAD DERIVADA EN MATERIA DE PRESTACIONES	285

	Página
IV. DERIVACIÓN DE RESPONSABILIDAD POR PERCEPCIÓN INDEBIDA DE PRESTACIONES, A CAUSA DE LA IMPOSICIÓN DE SANCIONES	289
1. SOBRE EL SISTEMA GENERAL PARA EL REINTEGRO DE PRESTACIONES INDEBIDAMENTE PERCIBIDAS	289
2. SOBRE EL REINTEGRO DE PRESTACIONES INDEBIDAS POR INFRACCIÓN DE LOS TRABAJADORES O BENEFICIARIOS	291
2.1. Procedimiento en faltas leves y graves	292
2.2. Procedimiento de imposición de sanción por faltas muy graves	297
V. DERIVACIÓN DE RESPONSABILIDAD EN EL RECONOCIMIENTO DEL RECARGO DE PRESTACIONES	303
APÉNDICE AL CAPÍTULO III	309
BIBLIOGRAFÍA	313