ÍNDICE

Dos palabras sobre la segunda edición VII
Prólogo de la primera edición IX
Aclaración y excusas XIII

PENSANDO EN LOS CONTADORES 1

Capítulo I

CONCURSO Y ACREEDORES

I. Una etapa del proceso 43
II. La importancia del trámite de verificación de créditos 45
III. La necesidad de que existan acreedores 47
IV. Ideas liminares sobre verificación de créditos 48
a) Una etapa del proceso 48
b) Rol del síndico 48
c) La "ley Castillo", la ley paraguaya, la ley 19.551 49
d) La necesaria existencia de acreedores 52
e) Créditos susceptibles de verificación 53
f) Primero se abre el concurso y después se comprueba la existencia o inexistencia de acreedores 54

Capítulo II

EL ASPECTO PROCESAL

1. Concurso-instituto y concurso-proceso 57
2. Los dos grandes tipos procesales 59
3. Subtipos del dispositivo: voluntario y contencioso 62
4. Relaciones —y diferencias— entre inquisitivo y oficioso 64
5. Las características procesales del trámite de verificación de créditos 66

CAPÍTULO III

EL TRÁMITE DE VERIFICACIÓN EN LA LEY DE CONCURSOS: PRECISIONES LIMINARES

a) Desbastando el lenguaje legal 71
b) "Demanda" 71
c) "Proceso" 73
d) "Necesario" 75
e) "Típico" 77
f) Más sobre la pretendida "demanda" 79
g) Una verdadera demanda que la ley no llama "demanda" 83

CAPÍTULO IV

LA INSINUACIÓN AL PASIVO

1. El "deber" de pedir verificación 85
2. Un cotejo aleccionador 88
3. Disposiciones legales pertinentes 89
4. La convocación 91
5. El emplazamiento 93
6. Las fases necesaria y eventual 95

CAPÍTULO V

EL PEDIDO DE VERIFICACIÓN:

a) Órgano, capacidad, aspectos formales, contenido de la solicitud

I. Órgano. Capacidad. Aspectos formales 97
1. Órgano recipiente 97
2. Capacidad 98
3. Aspectos formales 98
II. El contenido de la solicitud 100

CAPÍTULO VI

EL PEDIDO DE VERIFICACIÓN:

b) El contenido de la solicitud (sigue)

III. La indicación de la causa del crédito 105

a) Específicamente en la etapa concursal de verificación 105
b) El caso más frecuente: El pedido de verificación con base en una cambial 107
c) El deber de explicarse: Su trascendencia en el momento procesal de conformación del pasivo 108
IV. Cómo se cumplimenta el deber de indicar la causa 110
a) En principio, sólo indicarla 110
b) Obligaciones, deberes, cargas 110
c) Del "principio" al "deber" de moralidad y veracidad 112
d) El deber de explicarse ante el magistrado 114

CAPÍTULO VII

TÓPICA DE LA CAUSA DEL CRÉDITO

I. Discrepancias doctrinarias e incertidumbre jurisprudencial 117
II. Análisis del plenario 120
a) No es un juicio del acreedor contra el deudor concursado 120
b) El *favor creditoris* no juega ante el concurso 123
c) El deber de indicar la causa subsiste aunque el concursado reconozca el crédito 124
d) La sentencia dictada en otro juicio no releva del deber de verificar 127
e) El título que ha circulado 129
III. Verificación del crédito sustentado en una sentencia pronunciada en juicio ejecutivo 134

CAPÍTULO VIII

LA FECHA CIERTA DEL PAGARÉ Y DEMÁS DOCUMENTOS PRIVADOS 155

CAPÍTULO IX

EL QUEHACER DEL SÍNDICO

1. Su importancia 171
2. La correspondencia 173
3. Recepción de los pedidos 174
4. Retiro, modificación o cambio del pedido 176
5. Tarea informativa de la sindicatura 178
6. El informe individual sobre los créditos 190
7. Un escorzo de contradictorio 191

CAPÍTULO X

LA AUDITORÍA DE LOS PASIVOS EN LA LEY 19.551

por el Prof. Dr. MARIO WAINSTEIN

1. Introducción 195
2. Características del "informe individual sobre los créditos" 197
3. Las normas de auditoría 198
3.1. Introducción 198
3.2. La independencia 200
3.2.1. Falta de independencia 200
3.2.2. Vinculación económica 203
3.2.3. Alcance de las incompatibilidades 203
3.3. Obtención de elementos de juicio válidos y suficientes. Esquema de la resolución técnica 7 203
3.4. Los procedimientos de auditoría 206
4. Las deudas. Su composición 209
5. Objetivos del examen del auditor externo y del síndico concursal 211
Comentarios 212
6. Planeación del trabajo 213
Modelo de carta a los acreedores 216
7. El informe individual de los créditos y las normas de auditoría 217
7.1. Introducción 217
7.2. Casos de personas individuales 219
7.3. La opinión del síndico 221

CAPÍTULO XI

RELACIÓN ENTRE LOS JUICIOS PENDIENTES Y EL TRÁMITE DE VERIFICACIÓN

1. Suerte y papel de los procesos pendientes 223
2. Suspensión del trámite y "vis attractiva" 228
3. Incidencia de los juicios pendientes en las etapas necesaria y eventual de verificación 232

CAPÍTULO XII

LA SENTENCIA DE VERIFICACIÓN

1. Es una sentencia 237
2. Su índole predominantemente declarativa. Remisión 240

3. Decisiones posibles 241
4. Sumaria cognición y soluciones de compromiso 243
5. Resignación a lo que el síndico informa 244
6. Apertura a la revisión 245
7. La "cosa juzgada" de la sentencia de verificación 246
a) ¿Cosa juzgada reducida al proceso o con efectos ultraconcursales? 246
b) Cuestiones previas 247
c) "Todo en el concurso, nada fuera del concurso" 248
d) Ocasión de defensa y cosa juzgada material 249
e) Aspectos del problema desatendidos 250
f) Una posibilidad de argumento sistemático 252
g) Un límite insalvable: la indefensión 253
h) ¿Cosa juzgada sin "partes"? 255
i) Restricciones legales a la cosa juzgada procesal 255
j) Verificación e ineficacia falencial 257
k) Reflexiones finales 260

CAPÍTULO XIII

LA "FASE VOLUNTARIA" DE LA ETAPA DE VERIFICACIÓN

1. Introito 263
2. El procedimiento incidental en los concursos 265
3. Una rutina incontrarrestable: la negada intervención del fallido 274
4. El procedimiento incidental en materia de verificación 285

CAPÍTULO XIV

EL INCIDENTE DE REVISIÓN

I. Un remedio específico 287
II. Legitimación activa 289
III. Sinopsis sobre legitimación 293
IV. Una laguna sobre revisión 294
V. Sobre la función del síndico en la fase incidental de la etapa de verificación 302
VI. Qué quiere decir "interesado" en el contexto del art. 38 321
VII. La mal llamada "impugnación" al consejo del síndico ¿hace a la legitimación del incidentista? 331
VIII. Situación de los privilegiados 344

IX. La materia del incidente 345
X. El procedimiento 350

CAPÍTULO XV

VERIFICACIÓN TARDÍA

1. Las prevenciones contra la incorporación tardía al pasivo concursal 357
2. Orfandad legislativa 358
3. Diferencia en la posición concursal del acreedor tardío 359
4. Extraña liberalidad en la L.C. 361
5. Impugnaciones eludidas 363
6. ¿Remedio homeopático? 364
7. Las costas del incidente 366
8. Especificaciones procesales 368
9. Conclusión de la quiebra o cumplimiento del acuerdo pendiente la verificación tardía 373
10. Hijos y entenados 375

CAPÍTULO XVI

LA REVOCACIÓN POR DOLO

1. Precisión lexicográfica 383
2. Criterio legal restrictivo 384
3. Nueva restricción legal 385
4. ¿"*Simili similibus*"? 386
5. ¿Dolo del síndico? 389
6. El procedimiento 390
7. La sonrisa del gato Cheshire 393
8. Un fallo característico 395
9. Siguen los interrogantes 401

CAPÍTULO XVII

LA "*RESURRECTION PIE*" DE LOS ARTS. 194 A 196 403

CAPÍTULO XVIII

ALGUNAS SITUACIONES PARTICULARES
EN TEMA DE VERIFICACIÓN

I. El problema de los créditos laborales 413

II. Verificación de créditos garantizados con hipoteca o prenda registral (en la quiebra) 420
III. El boleto de compraventa 426
IV. El "*leasing*" 435
V. Cuenta corriente bancaria, mandato "*in rem propriam*" y "*factoring*" 439

APÉNDICES

Apéndice I: *Los atributos cartulares ante la quiebra del deudor cambiario* 443
Apéndice II: *El síndico, órgano del concurso* 457
1. El problema 457
2. Caracterización del concurso 458
3. Las problemáticas "partes" 463
4. Sindicatura y representación 464
5. Función orgánica 465
6. Personificación 467
7. Representación y función orgánica 469
8. La sindicatura como función orgánica 471
9. Personificación del ente concursal 472
10. Personificación ocasional o transitoria 476
11. La persona jurídica "concurso" como sujeto de derecho 479
12. La doctrina 482
13. ¿Órgano o funcionario? 485
14. Existencia de personas jurídicas y técnica de personificación 486