INDICE

PENALIDAD POR EVASION IMPOSITIVA
Ley Nº 20.658

Pág.

I. Introducción 7
1. Antecedentes 7
2. Estructura de la ley 7
3. Las acciones bajo amenaza de pena 8
4. El bien jurídico 8

II. Evasión fraudulenta simple 8
1. La norma 8
2. La figura penal 8
3. La materialidad 9
1. La acción 9
2. Consumación y tentativa 10
3. Objeto material 10
4. Los medios 10
4. Aspecto subjetivo 11
5. Los sujetos 11

III. Evasión impositiva calificada 11
1. La norma 11
2. Las figuras 12
A. Empleo de simulaciones y falsedades 12
1. La acción 12
2. La consumación 13
3. Los medios 13
1. Simulación de sociedades o personas interpuestas 13

Pág.

2. Documentación simulada o falsa 14
3. Simulación de inversiones 15
B. Hacer desaparecer bienes o disminuir su valor .. 15
1. La acción 15
2. Consumación y tentativa 15
3. Los medios 16
4. Aspecto subjetivo 16

IV. Retención indebida 16
1. La figura legal 16
2. La acción 17
3. Consumación y tentativa 17

V. La extorsión del artículo 4º 18
1. La norma 18
2. La pena 19
3. La materialidad 19
1. La acción 19
2. Consumación y tentativa 19
3. El medio 20
4. Los actos que se imponen 20

VI. Responsabilidad individual y de representantes de incapaces 21

VII. Inhabilitación especial como pena complementaria .. 22

TRAFICO DE ESTUPEFACIENTES
Ley Nº 20.771

I. Antecedentes 25
II. Estructura de la Ley Nº 20.771 26
III. Análisis de la ley en particular 27
1. El artículo 2º. Tráfico sin autorización o con destino ilegítimo 27
1. Los incisos a) y b) 27
2. El inciso c) 28
3. El inciso d) 29
4. El inciso e) 30
5. Las penas 30
2. El artículo 3º. Los organizadores o financistas 30

Pág.

3. El artículo 4º. Comercialización y suministro clandestino o indebido 31
   1. El inciso a) 31
   2. El inciso b) 33
   3. Las penas 34
4. El artículo 5º. Facilitación de un lugar 34
   1. El hecho 35
   2. Aspecto subjetivo y consumación 35
   3. Las penas 35
5. El artículo 6º. Tenencia aunque esté destinada a uso personal 36
6. El artículo 7º. Inducción o uso "criminis causa"; preconización o difusión; uso en determinados lugares 37
   1. Inducir a otro para que actúe "criminis causa" . 38
   2. Uso propio "criminis causa" 38
   3. Preconizar o difundir públicamente 39
   4. Uso en determinados lugares 39
   5. Las penas 40
7. El artículo 8º. Figuras agravadas 40
   1. La norma 40
   2. Menor de diez y ocho años 41
   3. Comisión mediante violencia o engaño 41
   4. Pluralidad de autores 42
   5. Autor funcionario de la Ley Nº 20.771 42
   6. Comisión en determinados lugares 42
   7. Hechos cometidos por docentes, educadores o empleados de establecimientos educacionales .. 43
8. El artículo 9º. Medida curativa 43
9. El artículo 10º. Significado del término "estupefacientes" 44
10. Competencia 45

SEGURIDAD NACIONAL
ACTIVIDADES SUBVERSIVAS
Ley Nº 20.840

I. Consideraciones generales 47
II. Actividades subversivas 48

ÍNDICE

Pág.

1. El artículo 1º 48
   1. Subsidiaridad 48
   2. Subjetivamente 49
   3. La acción 49
   4. La ilicitud 49
2. El artículo 2º 50
   1. El inciso a) 50
   2. El inciso b) 50
   3. El inciso c) 51
   4. El inciso d) 52
3. El artículo 3º 52
   1. El inciso a) 52
   2. El inciso b) 53
   3. El inciso c) 54
   4. El inciso d) 54
4. Instigación al incumplimiento en un conflicto laboral 55
   1. El hecho 55
   2. Consumación 55
   3. Presupuesto del delito 55

III. Delitos vinculados a la actividad empresaria 56
1. Las modalidades dolosas 56
   1. Los hechos 57
   2. El riesgo 57
   3. Aspecto subjetivo 58
   4. Significado de las acciones enumeradas en el artículo 59
   5. Sujeto activo 60
   6. Las penas 60
2. Las formas culposas 60
3. Responsabilidad personal 61
4. Omisión punible de denuncia 62

IV. Penas accesorias y agravadas para todos los delitos ... 63
   1. Penas accesorias 63
   2. Penas agravadas 63

V. Aspectos penales y procesales con alcances para toda la ley 64

VI. Competencia 65