

INDICE GENERAL

TOMO II

Prólogo	15
---------	----

CAPÍTULO XIV

DELITOS ECONÓMICOS EN LA LEGISLACIÓN ARGENTINA, CÓDIGO PENAL, “LEYES ESPECIALES” O “NO CONVENCIONALES”. PROPIEDAD CIENTÍFICA, LITERARIA Y ARTÍSTICA DEL SOFTWARE. RÉGIMEN PENAL CAMBIARIO. LAVADO DE ACTIVOS DE ORIGEN DELICTIVO. BALANCES FALSOS. DELITOS ADUANEROS. CONTRABANDO. DELITOS TRIBUTARIOS. DEFENSA DE LA COMPETENCIA. RESIDUOS PELIGROSOS. QUIEBRA FRAUDULENDA. SISTEMA INTEGRADO DE PENSIONES Y JUBILACIONES.	17
---	----

PARTE PRIMERA

LAVADO DE ACTIVOS. LEY Nº 25246. LA PROBLEMÁTICA EN EL DERECHO PENAL ARGENTINO Y EN EL DERECHO COMPARADO.	
<i>Carolina Morales Deganut y Fernando Fiszer</i>	

I. Nociones generales.....	19
II. La legislación nacional.....	28
III. Los tipos penales incorporados por la Ley 25.246.....	32
IV. Conclusiones.....	41

PARTE SEGUNDA

LAVADO DE ACTIVOS. CASO PRÁCTICO. EL TIPO PENAL. AUTORÍA MEDIATA. RESPONSABILIDAD PENAL DE LA PERSONA JURÍDICA.	
---	--

Ricardo Huñis, Susana Castañeda, Karin Codern y Máximo Castex

I. Caso.....	43
II. Objetivo del caso planteado.....	44
III. Breve introducción.....	45
IV. Solución.....	47

PARTE TERCERA
LA PROTECCIÓN PENAL DEL MEDIO AMBIENTE.
Virginia Sansone y Fernando Fiszer

I.	Introducción.....	57
II.	El medio ambiente en la Constitución Argentina.....	60
III.	La protección penal del medio ambiente.....	63
IV.	Hacia una nueva legislación penal Argentina.....	65
V.	Conclusiones.....	69

PARTE CUARTA
LOS MISMOS SOSPECHOSOS DE SIEMPRE.
Mariano Borinsky y Alejandro Catania.

I.	El caso. Consigna.....	71
II.	Solución del caso. Introducción.....	73
III.	Contrabando de importación de computadoras. La cuestión de la Responsabilidad Penal de las Personas Jurídicas.....	73
IV.	Contrabando de exportación de dinero.....	84
V.	Régimen Penal Cambiario.....	91
VI.	Encubrimiento de contrabando/lavado de dinero.....	93
VII.	Evasión tributaria.....	104
VIII.	Retención y no depósito de aportes previsionales.....	107
IX.	Defensa de la competencia.....	110
X.	Libramiento de cheques en formularios ajenos sin autorización.....	116
XI.	Concursos de delitos y escala penal.....	117
XII.	Autoridad competente de aplicación.....	124

PARTE QUINTA
DELITOS TRIBUTARIOS. LA DEFRAUDACIÓN A EXENCIONES.
IMPOSITIVAS. LEY 24.769. LA ANTIJURIDICIDAD EN LOS
DELITOS TRIBUTARIOS: EL ESTADO DE NECESIDAD
JUSTIFICANTE. EL ERROR SOBRE EL DEBER TRIBUTARIO:
¿ERROR DE TIPO O DE PROHIBICIÓN?
Marisol Mora y Gonzalo Penna

I.	Introducción.....	127
II.	Caso.....	128
III.	Causas de justificación. Estado de necesidad justificante.....	128
IV.	Resolución del caso.....	138
V.	El deber tributario. ¿Integra o no el Tipo Penal?.....	140
VI.	Conclusión General de las variantes expuestas.....	144

PARTE SEXTA
PESCA PROVECHOSA
Ma. Laura Garrigós de Rebori, Claudia Verde.
y Carolina Morales Deganul.

I.	El caso.....	145
II.	A modo de introducción.....	146
III.	Primeras consideraciones.....	147
IV.	El delito de vaciamiento de empresa.....	148
V.	El delito de lavado de activos de origen delictivo.....	151
VI.	Otros delitos.....	157
1.	Defraudación por desbaratamiento de derechos acordados.....	158
2.	Estafa.....	160
3.	Quiebra fraudulenta.....	160
4.	Balance falso.....	162
VI.	Responsabilidad de los Organos de la Persona Jurídica.....	163

CAPÍTULO XV
JURISPRUDENCIA AGRUPADA

I.	Persona Jurídica. Caso Sevel.....	171
II.	Contrabando.....	221
1.	Contrabando. Armas de guerra. Armas.....	221
2.	Delito aduanero. Moneda extranjera.....	221
3.	Exportación Reintegro de exportaciones.....	222
III.	Régimen Penal Cambiario.....	223
1.	Régimen penal cambiario. Ley penal. Ley penal más benigna.....	223
2.	Defensa en juicio nulidad. Vicio de forma. Acto administrativo.....	223
3.	Control de cambios. Ley penal más benigna.....	224
4.	Control de cambios. Ley penal más benigna.....	224
5.	Constitución nacional. Constitucionalidad. Ley.....	225
IV.	Régimen Penal Tributario.....	227
1.	Delito Previsional. Evasión agravada. Aportes Seguridad Social.....	227
2.	Delito previsional. Cesación de pagos. Omisión de depósitos.....	228
3.	Apropiación indebida de recursos de la seguridad social.....	228
4.	Evasión agravada. Evasión fiscal. Ilícito tributario.....	229
5.	Ilícito tributario. Participación criminal.....	229
6.	Evasión fiscal agravada. Exención de prisión.....	230
7.	Cosa juzgada. Régimen penal tributario. Sentencia firme.....	230
8.	Aportes y contribuciones de la seguridad social.....	231
9.	Agente de retención. Aportes y contribuciones. Culpabilidad.....	231
10.	Agente de retención. Aportes y contribuciones. Culpabilidad.....	233

11. Acción penal. Extinción de la acción. Facilidades de pago.....	233
12. Extinción penal de la acción a una persona de existencia ideal....	234
13. Delito tributario. Etapa de sumario. Facultades de los jueces.....	234
14. Delito tributario. Responsabilidad penal.....	234
15. Delito tributario. Responsabilidad penal.....	234
V. Residuos Peligrosos.....	236
1. Competencia federal. Constitución nacional. Residuos peligrosos	236
2. Competencia. Medio ambiente. Residuos.....	236
3. Accidente de navegación. Buque. Daño ambiental.....	236
4. Medio ambiente. Residuos peligrosos. Ordenanzas.....	237
5. Medio ambiente. Residuos peligrosos.....	238
VI. Subversión Económica. Vaciamiento de Empresa.....	239
VII. Lavado de dinero.....	241
VIII. Defensa de la competencia.....	243
IX. Lealtad comercial.....	245
1. Lealtad comercial. Ley 22.802.....	245
2. Mercaderías con leyendas que inducen a error.....	245
3. Ofertas engañosas.....	246
4. Ofertas engañosas. Medidas cautelares.....	246

BIBLIOGRAFÍA