

RICARDO S. FAVAROTTO

INSOLVENCIAS PUNIBLES

Análisis normativo, doctrinario
y jurisprudencial

[102873]

157

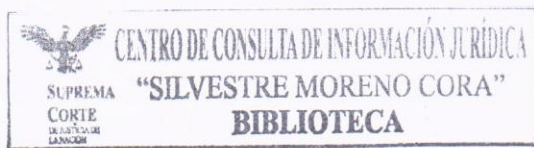
Prólogo de Carlos J. Lascano (h)

EDIAR

RICARDO S. FAVAROTTO

INSOLVENCIAS PUNIBLES

ANÁLISIS NORMATIVO,
DOCTRINARIO Y
JURISPRUDENCIAL



EDIAR

J658.157

F382i

ej.1

Favarotto, Ricarso S.

Insolvencias punibles : análisis normativo, doctrinario y jurisprudencial . -
1a ed. - Ciudad Autónoma de Buenos Aires : Ediar, 2014.
202 p. ; 21x15 cm.

ISBN 978-950-574-325-4

1. Derecho Penal. I. Título
CDD 345

Fecha de catalogación: 27/10/2014

IMPRESO EN LA ARGENTINA

Queda hecho el depósito que exige la ley 11.723

Copyright by Editora Ar S.A.

Tucumán 927, 6° piso

Ciudad Autónoma de Buenos Aires

www.ediar.com.ar

2014

282669

ÍNDICE

Prólogo de Carlos J. Lascano (h)	9
Palabras previas	15
I. QUEBRADOS Y OTROS DEUDORES PUNIBLES	19
1. El nombre del capítulo según el tipo de autor	19
2. Sobre cómo legislar los delitos concursales	20
3. Las conexiones entre un derecho penal estático y un derecho concursal dinámico	22
4. El bien jurídico en las insolvencias punibles	25
5. Jurisprudencia	31
II. QUIEBRA FRAUDULENTA	33
1. El texto legal: antecedentes, modificaciones y proyectos de reformas	33
2. El carácter de comerciante y la declaración de quiebra como especiales condiciones de autoría	37
3. La derogación del sistema dualista de calificación de conducta	41
4. Autoría y participación. El sujeto pasivo del delito	44
5. Tipicidad objetiva: las conductas punibles y el principio de unidad	45
5.1. <i>La simulación o suposición de deudas, enajenaciones, gastos o pérdidas</i>	48

5.2. <i>El injustificado egreso o a la inexistencia de bienes que el fallido debiera, así como la sustracción u ocultación de alguna cosa que perteneciere a la masa</i>	50
5.3. <i>La concesión de ventajas indebidas a cualquier acreedor</i> . .	52
6. Tipicidad subjetiva	54
7. ¿Delito de peligro o delito de daño?	56
8. Consumación y tentativa. Inicio del plazo prescriptivo	58
9. Punibilidad	59
10. Jurisprudencia	60
III. QUIEBRA CULPABLE	75
1. El texto legal: antecedentes, modificaciones y proyectos de reformas	75
2. Estructura típica con doble relación causal	77
3. ¿Delito culposo o delito doloso y culposo?	78
4. Conductas punibles	82
4.1. <i>Gastos excesivos en relación con el capital y el número de personas de su familia</i>	83
4.2. <i>Especulaciones ruinosas</i>	83
4.3. <i>Juego</i>	84
4.4. <i>Abandono de sus negocios</i>	84
4.5. <i>Cualquier otro acto de negligencia o imprudencia manifiesta</i>	85
5. Consumación y tentativa. Inicio del plazo prescriptivo	86
6. Punibilidad	86
7. Jurisprudencia	87

IV. QUIEBRA IMPROPIA	91
1. El texto legal: antecedentes y evolución. Proyección internacional	91
2. Proyectos de reformas	94
3. <i>Societas delinquere non potest</i> en un punto de inflexión, entre la rigidez dogmática y las demandas político-criminales	100
4. La razón de ser de la quiebra impropia	107
5. Los entes comprendidos	110
5.1. <i>Sociedades comerciales</i>	111
5.2. <i>Personas jurídicas que ejerzan el comercio</i>	113
5.3. <i>Banco o entidad financiera</i>	113
5.4. <i>Sociedades cooperativas</i>	115
5.5. <i>Asociaciones mutuales</i>	115
6. Los sujetos activos del ilícito	116
7. Dos modalidades comisivas: la quiebra impropia fraudulenta y la quiebra impropia culpable	120
8. Aspectos comunes con los otros delitos de quiebra	121
9. Jurisprudencia	122
V. CONCURSO CIVIL FRAUDULENTO	127
1. El texto legal: antecedentes, modificaciones y proyectos de reformas	127
2. Las reformas extrapenales y su influencia en la configuración del injusto	128
3. Otros aspectos del ilícito	133

VI. INSOLVENCIA FRAUDULENTA	139
1. El texto legal: antecedentes, modificaciones y proyectos de reformas	139
2. Las fuentes normativas y el problema del bien jurídico	142
3. Sujetos activo y pasivo del delito	145
4. Elementos circunstanciales del tipo	146
5. Sobre el alcance de las obligaciones civiles	151
6. Las conductas punibles	152
7. Tipicidad subjetiva	155
8. Controversia acerca del efecto liberatorio del pago	156
9. La insolvencia fraudulenta como delito de daño. Consumación y tentativa. Inicio del plazo prescriptivo	157
10. Punibilidad	158
11. Las insolvencias alimentaria y fiscal	159
12. Insolvencia fraudulenta y vaciamiento de empresa	161
13. Jurisprudencia	165
VII. COLUSIÓN	179
1. El texto legal: antecedentes, modificaciones y proyectos de reformas	179
2. El bien jurídico y la acotada vigencia del principio <i>pars conditio creditorum</i>	181
3. Los delitos colusorios	183
4. Colusión del acreedor	184
5. Colusión del deudor	189
6. Aspectos comunes: tipicidad subjetiva y punición	192
7. Jurisprudencia	192
Bibliografía	193