

GUILLERMO J. YACOBUCCI  
Director

# DERECHO PENAL EMPRESARIO

MARIO H. LAPORTA  
NICOLÁS D. RAMÍREZ  
*Coordinadores*

editorial  
**B de f**  
Montevideo - Buenos Aires

2010

*Julio César Faira* - Editor

## ÍNDICE

Presentación	
YACOBUCCI - LAPORTA - RAMÍREZ .....	VII
Índice de autores .....	XV

### DOG MÁTICA PENAL PARTE GENERAL

Modelos de atribución de responsabilidad penal en la empresa	
GUILLERMO J. YACOBUCCI .....	3
La responsabilidad penal del testafarro en delitos cometidos a través de sociedades mercantiles: problemas de imputación subjetiva	
RAMON RAGUÉS I VALLÈS .....	41
La persona jurídica como sujeto penalmente responsable	
PERCY GARCÍA CAVERO .....	61
“Societas delinquere, ¿potest o non potest?”. La responsabilidad criminal de la empresa a la luz de la visión anglosajona	
JUAN MARÍA DEL SEL .....	89
La relación de causalidad en los casos de responsabilidad penal por el producto y la necesidad de contar con un modelo racional de valoración de la prueba	
EUGENIO C. SARRABAYROUSE .....	129
Concepto de patrimonio y perjuicio patrimonial. Los defectos congénitos de la doctrina económica del perjuicio patrimonial en el Derecho penal	
URS KINDHÄUSER .....	163
Algunas cuestiones relativas a la justificación en el ámbito de la actividad empresarial	
ALEJANDRO FREELAND .....	175

### DOG MÁTICA PENAL PARTE ESPECIAL

<i>Insider trading</i> y violación de secretos	
MARIO VILLAR .....	191

El delito de concurrencia desleal en la legislación argentina CAROLINA ROBIGLIO .....	217
La diversidad de víctimas del fraude. Reflexiones sobre el alcance del tipo de estafa NURIA PASTOR MUÑOZ .....	255
Sobre el engaño concluyente en la estafa URS KINDHÄUSER .....	267
Defraudación por infidelidad o por abuso JORGE A. VALERGA ARÁOZ (H.) .....	279
Imputación objetiva, fraude inmobiliario y delito de estelionato FACUNDO SARRABAYROUSE .....	299
El nuevo delito de subversión económica (artículo 174, inciso 6, del Código Penal) JORGE MARCELO ILHARRESCONDO .....	349
Sobre la acción típica constitutiva del delito de insolvencia fraudulenta MARIO H. LAPORTA .....	379
Los delitos vinculados al Acuerdo Preventivo Extrajudicial: el difuso límite entre el Derecho Penal y el Derecho Concursal NICOLÁS D. RAMÍREZ .....	413
El lavado de dinero: un fenómeno transnacional de política criminal contemporánea RAÚL OMAR PLEÉ .....	431
El financiamiento del terrorismo y el rol de las empresas legítimas y las empresas criminales GABRIEL ADRIASOLA .....	455
Balance falso o incompleto. La configuración material del tipo del artículo 300, inciso 3, del Código Penal CARLOS M. GONZÁLEZ GUERRA .....	469
La imputación del delito de frustración maliciosa del cheque: el caso de la división de tareas MARIO H. LAPORTA .....	497
Delimitación y aspectos dogmáticos del tipo penal de agiotaje JUAN MANUEL SARRABAYROUSE .....	513
Alcances de la protección del Derecho Penal a la propiedad intelectual JULIÁN SUBIAS y VICENTE DE PALACIOS .....	557

La ley 25.156 de Defensa de la Competencia HÉCTOR ALEJANDRO DAVID .....	593
La infracción a los regímenes de marcas y propiedad industrial CARLOS D. FROMENT .....	655
Delitos aduaneros HÉCTOR GUILLERMO VIDAL ALBARRACÍN .....	665
El art. 55 de la ley 24.051 y el concepto de “residuo peligroso” SANTIAGO BAHAMONDES .....	691
La defraudación fiduciaria como delito de infracción de un deber JORGE A. VALERGA ARÁOZ (H.) .....	705

### EL PROCESO PENAL

Sanción penal, sanción administrativa y <i>ne bis in idem</i> SANTIAGO OTTAVIANO .....	739
Legitimación activa en la fusión empresarial MARÍA VERÓNICA FRANCO .....	799
Legitimación pasiva en la persona jurídica: de la dogmática al proceso penal JUAN ESTEBAN CICCIAO .....	807
Antecedentes y principios del protocolo de asistencia jurídica mutua en asuntos penales de San Luis para el Mercosur RAÚL CERVINI.....	843

### POLÍTICA CRIMINAL Y DERECHO INTERNACIONAL PENAL

Interrogantes para una racional imputación de responsabilidad penal en el ámbito empresarial JUAN MARÍA RODRÍGUEZ ESTÉVEZ .....	893
Tradición y obsolescencia en el Derecho penal ANDREA R. CASTALDO .....	913
Delincuencia económica, globalización y Derecho penal NICOLÁS QUINN .....	927
La asistencia internacional y el derecho penal económico ENRIQUE H. DEL CARRIL .....	987
¿Es correcto hablar de un derecho penal económico del Mercosur? SANTIAGO DELUCA .....	1001



## ÍNDICE DE AUTORES

### GABRIEL ADRIASOLA

Abogado. Ex profesor titular de Derecho Penal I y II de la Universidad Católica del Uruguay. Profesor invitado en los cursos de Derecho Penal Empresario de la Universidad Austral de Buenos Aires y de Derecho Penal Económico de la Universidad de Montevideo. Miembro del International Center of Economic Penal Studies (ICEPS).

### RAÚL CERVINI

Abogado. Catedrático de Derecho Penal y director del Departamento Penal de la Universidad Católica del Uruguay. Director académico del Instituto Iberoamericano de Cooperación Penal Internacional de Río de Janeiro. Secretario General para América Latina y vicepresidente del Consejo Consultivo Internacional del International Center of Economic Penal Studies (ICEPS).

### JUAN ESTEBAN CICCIO

Abogado (UBA). Especialista en derecho penal (Universidad Austral). Docente en grado y posgrado (Universidad Austral). Jurado en los concursos para magistrados del Consejo de la Magistratura. Juez de la Cámara Nacional de Apelaciones en lo Criminal y Correccional de la Capital Federal.

### SANTIAGO DELUCA

Abogado (UBA). Doctor en Derecho por la Universidad Rey Juan Carlos I de Madrid. Especializado en Relaciones Internacionales por la Sociedad de Estudios Internacionales de Madrid y en Derecho de la Competencia Comunitario y español por el Instituto Ramón Carande/Universidad Rey Juan Carlos I de Madrid.

### MARÍA VERÓNICA FRANCO

Abogada (UBA). Posgrado en la Universidad Austral. Secretaria de Cámara en la Sala VII de la Cámara Nacional en lo Criminal y Correccional de la Capital Federal.

### CARLOS GONZÁLEZ GUERRA

Abogado. Profesor adjunto de Derecho penal. Secretario Académico de la Facultad de Derecho de la Universidad Austral. Doctorando en Derecho penal y Ciencias penales por la Universidad Pompeu Fabra de Barcelona.

JORGE M. ILHARRESCONDO

Abogado (Universidad Nacional de Rosario). Conjuez federal Penal de Rosario. Magíster en asesoramiento jurídico de empresas (Universidad Austral). Profesor adjunto de Derecho Penal. Parte General y Parte Especial (UCA – Derecho – Rosario).

MARIO HERNÁN LAPORTA

Abogado (UCA). Especialista en Derecho Penal (Universidad Austral). Especialista en Derecho Tributario (Universidad Austral). Master en Derecho Penal y Ciencias Penales (UPF-UB). Diploma de Suficiencia Investigadora (UB). Profesor de Derecho penal (Universidad Austral).

VICENTE DE PALACIOS Y MANRIQUE

Abogado, Especialista en Derecho Penal (Universidad Austral) y LL.M. (Cornell University). Socio a cargo del Área de Derecho Penal de la oficina de Buenos Aries del Estudio Baker McKenzie.

NICOLÁS QUINN

Abogado (UCA). Especialista en Derecho Penal (Universidad Austral). Investigador de la Fundación de Estudios para la Justicia (Fundejus). Funcionario de la Justicia Criminal y Correccional Federal de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

NURIA PASTOR MUÑOZ

Abogada. Doctora en Derecho penal (Universidad Pompeu Fabra). Becaria de la Fundación Alexander von Humboldt en el Instituto de Derecho penal de la Universidad de Bonn.

RAÚL OMAR PLEÉ

Abogado. Especialista en Derecho Penal y Ciencias Penales. Profesor regular adjunto del Departamento de Derecho Penal y Criminología de la Facultad (UBA). Fiscal General ante la Cámara Nacional de Casación Penal. Fiscal y a cargo de la Unidad Fiscal para la Investigación de los delitos de lavado de dinero y financiamiento del terrorismo del Ministerio Público Fiscal de la Nación.

RAMON RAGUÉS I VALLÈS

Abogado. Doctor en Derecho. Profesor titular de Derecho Penal (Universidad Pompeu Fabra).

CAROLINA I. ROBIGLIO

Abogada (UBA). Especialista en Derecho Penal (Universidad Austral). Especialista en Tributación, Facultad de Ciencias Económicas (UBA). Especialista en Derecho Penal Económico (Universidad Notarial Argentina). Fiscal nacional en lo Penal Económico.

JUAN MARÍA RODRÍGUEZ ESTÉVEZ

Abogado (UCA). Master en Derecho Penal y Ciencias Penales (Universidad Pompeu Fabra/Universidad de Barcelona). Profesor de Derecho Penal Empresario y de Derecho Procesal Penal de la Universidad Austral.

EUGENIO C. SARRABAYROUSE

Abogado. Doctor en Derecho, área Penal (UBA). Juez del Tribunal de Juicio en lo Criminal, Distrito Judicial Norte, provincia de Tierra del Fuego.

FACUNDO SARRABAYROUSE

Abogado (Universidad Austral). Coordinador del Programa de Profundización en Derecho Penal Cambiario (Universidad Austral). Ayudante diplomado de Derecho Penal y Derecho Constitucional (Universidad Austral).

JUAN MANUEL SARRABAYROUSE

Abogado (Universidad Austral). Coordinador en el Programa de Profundización en Derecho Penal Cambiario de la Universidad Austral. Ayudante diplomado en las asignaturas Derecho Penal I y Derecho Constitucional II (Universidad Austral).

JORGE A. VALERGA ARÁOZ (H.)

Abogado (Universidad de Buenos Aires). Especialista en Derecho Penal (Universidad Austral). Profesor adjunto de Derecho Penal en la Facultad de Ciencias Jurídicas de la Universidad del Salvador. Docente en la misma asignatura, UBA, y profesor invitado en la Universidad Austral.

HÉCTOR GUILLERMO VIDAL ALBARRACÍN

Abogado (UBA). Asesor legal de la Administración Nacional de Aduanas (1971-1980). Miembro de la Comisión Redactora del Código Aduanero. Conjuez de la Cámara Nacional de Apelaciones en lo Penal Económico y de la Cámara Nacional de Casación Penal.

MARIO ALBERTO VILLAR

Abogado. Profesor adjunto regular en la UBA. Profesor de posgrado en la UBA y en la Universidad Austral. Doctorando por la Universidad Pompeu Fabra de Barcelona. Fiscal general ante los Tribunales Orales en lo Penal Económico.

ANDREA CASTALDO

Abogado. Profesor de Derecho Penal en la Universidad de Salerno y en la Universidad de Nápoli. Profesor y colaborador en numerosos organismos italianos e internacionales.

NICOLÁS D. RAMÍREZ

Abogado (Universidad Austral). Especialista en Derecho Penal (Universidad Austral). Profesor de Derecho Penal en la Universidad Austral. Coordinador y profesor del curso de Derecho Penal Empresario (Universidad Austral). Profesor invitado en la Facultad de Ciencias Económicas de la Universidad de Buenos Aires.

SANTIAGO BAHAMONDES

Abogado. Master en Derecho Penal por las Universidades de Barcelona y Pompeu Fabra. Secretario de la Fiscalía n° 1 ante la Cámara Nacional de Apelaciones en lo Criminal y Correccional de la Capital Federal. Profesor invitado de la carrera de Especialización de la Universidad Austral.

ENRIQUE H. DEL CARRIL

Abogado (UCA). Magister en Derecho y Magistratura Judicial (Universidad Austral). Prosecretario letrado de la Oficina de Cooperación y Asistencia Judicial Internacional del Ministerio Público Fiscal de la Nación. Profesor de Filosofía del Derecho (Universidad Austral).

HÉCTOR ALEJANDRO DAVID

Abogado (UBA). Especialista en Derecho Penal (Universidad Austral). Profesor del posgrado de Especialización en Derecho Penal de la Universidad Austral y del curso de Derecho Penal Empresarial. Profesor adjunto de Derecho Penal I y de Derecho Procesal Penal en el Instituto Universitario de la Policía Federal Argentina.

GUILLERMO J. YACOBUCCI

Abogado (UBA). Doctor en Ciencias Jurídicas (UCA). Profesor titular de Derecho Penal, Parte General, en la Universidad Austral (1997/1998). Director del Departamento de Derecho Penal de la Universidad Austral. Juez subrogante de la Cámara Nacional de Casación Penal. Juez de Cámara del Tribunal Oral en lo Criminal n° 6 de Buenos Aires.

SANTIAGO OTTAVIANO

Doctor en Derecho por la Universidad Austral. Magister en Administración de Justicia Criminal por la San José State University (EE.UU.). Director ejecutivo de la carrera de Especialización en Derecho Penal de la Universidad Austral y profesor asociado de Derecho Penal y Derecho Procesal Penal en carreras de grado y posgrado (Universidad Austral).

JUAN M. DEL SEL

Abogado (UBA), Master en Derecho (Universidad de Columbia). Docente de Derecho Penal y Procesal Penal en la Universidad de Buenos Aires desde 2000 y en la Universidad Austral desde 2008.

URS KINDHÄUSER

Abogado. Doctor Iuris (Universidad de Freiburg). Ex fiscal y juez (Amtsgericht Baden-Baden). Catedrático de Derecho penal y Filosofía del Derecho (Universidades de Freiburg, Rostok, Bonn). Director del Instituto de Derecho penal de la Universidad de Bonn. Decano y pro decano de la Facultad de Ciencias Jurídicas y del Estado de la Universidad de Bonn. Profesor honorario (Universidad de Piura). Doctor Honoris Causa (Universidad de Huánuco).

PERCY GARCÍA CAVERO

Abogado (Universidad de Lima). Doctor en derecho (Universidad de Navarra). Profesor ordinario principal de Derecho penal y Derecho penal económico. Maestría de Derecho. Profesor de Teoría del Delito, Derecho penal económico y Constitución y Derecho penal (Universidad de Piura).

ALEJANDRO FREELAND

Abogado (UBA). Posgrado en Derecho de las Comunidades Europeas por la Universidad de Navarra. Profesor por concurso de Derecho Penal de la Universidad de Buenos Aires, profesor de Derecho Penal en la carrera de grado y posgrado de la Universidad Austral.

JULIÁN SUBIAS

Abogado (UBA). Maestría en Derecho con especialización en Derecho Penal por la Universidad de Palermo. Estudios de posgrado en la Universidad de Salamanca.

CARLOS D. FROMENT

Abogado. Profesor de Derecho Penal Tributario y Previsional de la carrera de Posgrado de Derecho Tributario (UBA). Profesor titular de Derecho Penal Tributario en la carrera de Posgrado de Especialización en Derecho Penal y Criminología (UNLZ).