

Índice general

Introducción.....	7
Abreviaturas.....	17

Capítulo I

GENERALIDADES

§ 1. Ubicación y naturaleza del delito. Bien jurídico protegido.....	21
§ 2. Antecedentes parlamentarios.....	26
§ 3. Sistemas legislativos.....	29
§ 4. Primeros antecedentes en el Derecho comparado que regularon la materia.....	30
a) Novísima Recopilación: (Título 32, Libro XI).....	30
b) Código francés: (derogado).....	31
c) Código austríaco.....	31
d) Código de Napoleón.....	31
e) Código español de 1822.....	31
§ 5. Cuestión constitucional.....	32
§ 6. Modificaciones introducidas por las leyes 24.522, 25.563 y 25.589... a) Principio de conservación de la empresa.....	35
b) Sujetos alcanzados por la ley.....	36
c) Mayor control del síndico y acreedores respecto de los actos de administración y disposición del deudor.....	37
d) Limitación de las facultades del juez del concurso.....	39
e) Limitación del principio <i>pars conditio creditorum</i>	39
f) Conversión de la sentencia de quiebra en concurso preventivo... g) Finalización del concurso sin declaración de quiebra. <i>Cramdown</i>	41
§ 7. La independencia de la acción civil de la acción penal.....	44
• Jurisprudencia	
1. Independencia de la acción comercial de la acción penal.....	47

2. Preeminencia de la sede penal sobre la comercial	48
3. Remisión a sede penal	48

Capítulo II

LA QUIEBRA FRAUDULENTA

§ 8. Tipo legal	51
§ 9. Sujeto activo	52
a) El comerciante	52
b) La declaración de quiebra	56
§ 10. Participación	66
§ 11. La culpabilidad	67
§ 12. La acción	68
a) Delito de peligro o de daño efectivo	69
b) Maniobras alteradoras del patrimonio	71
1. Simulación o suposición de deudas, enajenaciones, gastos o pérdidas	71
2. Falta de justificación de la salida o existencia de bienes que el deudor debiera tener	74
3. Sustraer u ocultar bienes de la masa	76
4. Concesión de ventajas indebidas a un acreedor	79
c) Su relación con la cesación de pagos. Relación de causalidad	81
d) Pluralidad de hipótesis	82
e) La tentativa	83
f) El tiempo de la acción	84
g) Prescripción de la acción	85
1. La consumación delictiva del hecho único	86
2. Pluralidad de hechos	87
3. La interrupción de la prescripción por el acto judicial calificador. Derogación	88
§ 13. Sujeto pasivo	89
§ 14. Antijuridicidad y justificación	92
§ 15. Penalidad	93
• Jurisprudencia	
1. Sujeto activo. Calidad de comerciante	95
2. Sujeto pasivo del delito	96
3. Preeminencia del juez penal sobre el comercial	96
4. Declaración de quiebra en sede comercial como presupuesto del delito	97
5. Naturaleza del delito	100
6. Hecho único	101
7. Perjuicio a la masa de acreedores	102

8. Doctrina plenaria.....	103
9. Participación.....	104
10. Aspecto subjetivo.....	104
11. Ocultamiento de bienes de la fallida.....	105
12. Desaparición de bienes de la fallida.....	107
13. Falta de configuración del delito.....	108
14. Momento en que pueden efectuarse las maniobras.....	108
15. Simulación de operaciones comerciales.....	111
16. Gastos excesivos y falsos.....	111
17. Abandono del negocio.....	111
18. Delito de quiebra. Consumación. Prescripción.....	112
19. Concurso con otras figuras delictivas.....	114
20. Pena de inhabilitación.....	115
21. <i>Probation</i>	115

Capítulo III

LA QUIEBRA CULPOSA

§ 16. Antecedentes de la norma.....	119
§ 17. Antecedentes legislativos más antiguos en el Derecho comparado ..	120
a) Código de Napoleón.....	120
b) Código español (1822).....	121
c) Código francés.....	121
§ 18. Tipo legal y cotejo con la quiebra fraudulenta.....	121
§ 19. La culpabilidad.....	125
§ 20. La acción.....	127
— Maniobras descriptas en el tipo legal.....	128
1. Gastos excesivos con relación al capital y al número de personas de su familia.....	128
2. Especulaciones ruinosas.....	130
3. Juego.....	132
4. Abandono de los negocios.....	133
5. Supuestos no previstos expresamente.....	134
6. La prueba.....	135
7. Competencia.....	136
§ 21. Punibilidad.....	136
• Jurisprudencia	
1. Generalidades.....	137
2. Relación de causalidad entre el acto negligente y la declaración de quiebra.....	138
3. Consumación. Prescripción.....	138
4. Gastos excesivos.....	138
5. Prueba.....	138
6. <i>Probation</i>	139

Capítulo IV**LA QUIEBRA IMPROPIA O QUIEBRA DE SOCIEDADES**

§ 22.	Reseña del principio <i>societas delinquere non potest</i>	143
§ 23.	Antecedentes legislativos	149
§ 24.	Tipo legal y análisis de la figura	151
§ 25.	Sociedades incluidas dentro de este marco legal.....	153
a)	Sociedades reguladas por la ley 19.550	153
1.	Sociedad colectiva o de personas (regulada en los arts. 125 a 134)	153
2.	Sociedad en comandita simple (regulada en los arts. 134 a 140)	154
3.	Sociedad de capital e industria (regulada en los arts. 141 a 145).....	154
4.	Sociedad de responsabilidad limitada (regulada en los arts. 146 a 162).....	154
5.	Sociedad anónima (regulada en los arts. 163 a 307).....	155
6.	Sociedad anónima con participación estatal (regulada en los arts. 308 a 314).....	156
7.	Sociedad en comandita por acciones (regulada en los arts. 315 a 324).....	156
8.	Sociedad irregular o sociedad de hecho (regulada en los arts. 21 a 26).....	156
9.	Sociedad constituida en el extranjero (regulada en los arts. 118 a 124).....	157
b)	Sociedades reguladas por leyes especiales	157
1.	Sociedades cooperativas (reguladas por ley 20.337, reformada por ley 22.816)	157
2.	Mutuales (reguladas por ley 20.321, reformada por ley 25.374)	158
3.	Entidades financieras (reguladas por ley 24.144)	159
§ 26.	Sociedades excluidas de ese marco legal	161
a)	Sociedades reguladas por la ley 19.550	161
1.	Sociedad accidental o en participación (regulada en los arts. 361 a 366).....	161
2.	Agrupación de colaboración (regulada en los arts. 367 a 376)	162
3.	Unión Transitoria de Empresas (regulada en los arts. 377 a 383).....	162
4.	Sociedades controladas o vinculadas	163
b)	Sociedades reguladas por leyes especiales	163
1.	Sociedades del Estado (reguladas por ley 20.705)	163
2.	Compañías de seguro (reguladas por ley 20.091).....	163
3.	Administradoras de Fondos de Jubilaciones y Pensiones (reguladas por ley 24.241).....	165
4.	Administradoras de Riesgo de Trabajo —A.R.T.—	165

§ 27. Comentario del tipo legal	166
a) Director	166
b) Síndico	167
c) Administrador	168
d) Miembros de la Comisión Fiscalizadora	168
e) Gerente	169
f) Quienes ocupan cargos similares en bancos o entidades financieras en liquidación sin quiebra	169
g) Contador o tenedor de libros sociales	170
h) Miembro del consejo de administración, directivo, síndico, miembro de la Junta Fiscalizadora o de vigilancia, o gerente de sociedad cooperativa o mutual	171
i) Caso del liquidador —exclusión—	172
j) Directores, síndicos, gerentes y demás autoridades designadas con carácter de suplentes	172
§ 28. Hecho único, consumación, tentativa y prescripción	173
§ 29. Culpabilidad y penalidad	173
• <i>Jurisprudencia</i>	
1. Persona jurídica. Representantes	174
2. Sujetos excluidos	174
3. Desaparición de bienes de la fallida	175
4. Falta de configuración del delito	176
5. Entidades financieras. Inaplicabilidad del régimen común frente a una situación prevista en la norma especial	176
6. Prueba	177
7. Carácter de funcionario público del síndico. Abogado asesor	177
8. Perjuicio a la masa de acreedores	178
9. Declaración de quiebra anterior	179
10. Hecho único	183
11. Participación	184
12. Aspecto subjetivo	184
13. Momento en que deben concretarse las conductas lesivas	185
14. Consumación. Prescripción	187

Capítulo V

EL CONCURSO CIVIL FRAUDULENTO

§ 30. Antecedentes legislativos	191
§ 31. Cuestión constitucional	192
§ 32. Descripción del tipo legal. Comparación con la quiebra fraudulenta	193
§ 33. Sujetos	195
§ 34. Auto declarativo y medios comisivos	196
§ 35. Culpabilidad	200

§ 36. Penalidad.....	200
• Jurisprudencia	
1. Atipicidad	201
2. Participación.....	202
3. Sujeto activo.....	202
4. Prueba	202
5. Declaración de concurso civil firme como <i>conditio juris</i>	203
6. <i>Probation</i> . Jurisprudencia plenaria	203

Capítulo VI

CONNIVENCIA MALICIOSA O DOLOSA

§ 37. Antecedentes normativos	207
§ 38. Descripción del tipo legal	208
§ 39. Participación	212
§ 40. Naturaleza del beneficio prometido	213
§ 41. Sujetos.....	214
§ 42. Penalidad.....	214

Capítulo VII

CUESTIONES PROCESALES ATINENTES AL DELITO EN ANALISIS

§ 43. El juez competente.....	219
a) Competencia territorial.....	219
b) Competencia federal.....	222
c) Competencia dentro de la Capital Federal.....	223
§ 44. Querellante.....	223
§ 45. Ejercicio de la acción	225
§ 46. Prueba.....	225
• Jurisprudencia	
1. Competencia	226
2. Querellante	229
3. Hecho único	230

Capítulo VIII

LOS DELITOS RELACIONADOS CON EL DE QUIEBRA

§ 47. Generalidades.....	233
§ 48. El libramiento de cheques sin provisión de fondos.....	233
§ 49. La estafa (art. 172, Cód. Penal)	235
§ 50. La subversión económica o vaciamiento de empresas	235

§ 51. Falsificación de documentos.....	239
§ 52. Defraudación por desbaratamiento de derechos acordados.....	239
§ 53. Quebrantamiento de inhabilitación.....	239
§ 54. Delitos cometidos dentro de la sociedad.....	240
a) Administración fraudulenta.....	240
b) Balance falso.....	241
c) Autorización de actos indebidos.....	241
• Jurisprudencia	
1. Subversión económica.....	242
2. Concurso de delitos con balance falso.....	243
3. Concurso con falsificación de documentos.....	244
4. Concurso con defraudación prendaria.....	244
5. Concurso con administración infiel y estafa.....	244
6. Concurso con la infracción al art. 302 del Código Penal.....	245

Capítulo IX

**RESEÑA DE COMO SE ENCUENTRAN REGULADOS
ESTOS DELITOS EN ALGUNAS LEGISLACIONES EUROPEAS
Y LATINOAMERICANAS**

§ 55. España. Código Penal de 1995.....	249
§ 56. Francia. Código Penal de 1994.....	250
§ 57. Italia.....	252
§ 58. Bolivia.....	253
§ 59. Chile.....	254
§ 60. Costa Rica. Ley 4573 y sus reformas del 4 de marzo de 1970.....	254
§ 61. Cuba.....	255
§ 62. Ecuador.....	255
§ 63. Nicaragua.....	256
§ 64. Honduras.....	257
§ 65. Panamá.....	259
§ 66. Paraguay.....	259
§ 67. Perú.....	260
§ 68. Puerto Rico.....	261
§ 69. El Salvador.....	262
§ 70. Uruguay.....	264
§ 71. Venezuela.....	265
§ 72. República Dominicana.....	265
§ 73. Guatemala.....	266
§ 74. República de Haití.....	268
§ 75. Honduras.....	268
§ 76. México.....	270

Bibliografía general.....	273
----------------------------------	------------