

Revista de Derecho Penal Económico - COVID y sus consecuencias jurídico-económicas - I

Revista de Derecho Penal Económico

Año: 2021 / ISBN: 978-987-30-2630-0 / Artículo: 1.1.7775 / Páginas :344

Director: Donna, Edgardo Alberto

Secretaría de redacción: Barbero, Natalia

Consejo de redacción: Abraldes, Sandro F. Bacigalupo, Silvina Barbero, Natalia

Subdirectores: Barbero, Natalia Villar, Mario Alberto

Índice

Índice general, pág. 5

DOCTRINA

ANÁLISIS INTERDISCIPLINAR DE LAS CONSECUENCIAS JURÍDICO-ECONÓMICAS DEL CORONAVIRUS [1]

I. Prolegómeno, pág. 10

II. Acerca de los efectos de la COVID-19 en el Derecho Penal y la economía, pág. 11

1. La economía, pág. 11

2. Corrupción, pág. 13

3. Corrupción generalizada en grado sumo, pág. 14

4. Institucionalización e infraestructura, pág. 15

5. Sistema de administración de justicia, pág. 16

6. Democracia digital, pág. 18

7. Gobernanza participativa, pág. 19

8. Concreción de la nueva agenda de derechos, pág. 20

9. Derechos humanos en línea, pág. 20

10. La huida al Derecho Penal, pág. 24

11. Denuncia fiscal sólo cuando justifique, pág. 24

12. Indiscriminado uso de la prisión preventiva, pág. 25

13. Prevención de la delincuencia socioeconómica, pág. 25

14. Mayor celeridad, pág. 26

15. Protección de la víctima, pág. 28

16. Sistema de justicia penal, pág. 28

17. Sobrepoblación penal, pág. 29

18. Adecuación a la Constitución Política, pág. 29

19. Sistema procesal penal y derechos fundamentales, pág. 30

20. Estado de Justicia, pág. 30

21. Principios de la Administración, pág. 32

22. La filosofía también tiene que ver, pág. 34

III. Reflexiones finales, pág. 37

IV. Sugerencias, pág. 37

EL DERECHO INTERNACIONAL PÚBLICO PUESTO A PRUEBA. "LA COVID-19 Y LA EFICACIA JURÍDICA" [1]

1. Introducción, pág. 41

2. La pandemia interpela al Derecho Internacional Público y lo pone en crisis, pág. 44

3. La eficacia jurídica condiciona la validez de la norma: debilita el sistema convencionalista y revaloriza el constitucionalismo de los Estados, pág. 45

4. Conclusiones, pág. 48

5. Bibliografía, pág. 50

EPIDEMIA POR COVID: OBSERVACIONES SOBRE LA OBLIGACIÓN DE VACUNACIÓN PARA LOS PROFESIONALES DEL SECTOR SANITARIO [1]

1. Preámbulo, pág. 54
 2. Los sujetos destinatarios de la obligación, pág. 56
 3. Las medidas de suspensión y de asignación a diferentes tareas para el "transgresor", pág. 58
 4. La vacunación como requisito para el ejercicio de la profesión y de las prestaciones laborales, pág. 60
 5. Los efectos sobre las denominadas profesiones protegidas: el ejemplo del médico de familia, pág. 63
 6. Vacunación obligatoria, consentimiento (poco informado) y riesgos de inconstitucionalidad, pág. 65
- EXCLUSIÓN DE LA PUNIBILIDAD PARA EL PERSONAL MÉDICO POR LAS CONSECUENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN DE LAS VACUNAS ANTI-COVID [1]**
1. Introducción, pág. 70
 2. El anterior marco normativo, pág. 72
 3. Algunas cuestiones problemáticas: la identificación de los sujetos, pág. 77
 4. La naturaleza jurídica de la "no punibilidad", pág. 79
 5. El ámbito de operatividad del denominado "escudo penal", pág. 80
 6. La función real de la norma introductoria del "escudo penal", pág. 82
- PROGRAMAS DE "COMPLIANCE" EN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA PARA LA CONTENCIÓN DE LOS DELITOS ECONÓMICOS Y PROTECCIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS [1]**
1. Introducción, pág. 87
 2. La corrupción como obstáculo para la realización de los derechos humanos, pág. 89
 - 2.1. Control de la corrupción en la Agenda 2030 de la ONU, pág. 93
 3. Integridad en la Administración Pública brasileña, pág. 96
 - 3.1. Las directrices del programa de compliance, pág. 98
 4. Consideraciones finales, pág. 100
 5. Referencias, pág. 101
- COVID-19 Y SUS CONSECUENCIAS JURÍDICAS EN MATERIA DE "COMPLIANCE" DESDE UNA PERSPECTIVA EUROPEA: IMPORTANCIA DEL CANAL DE DENUNCIAS [*]**
1. Dificultades de control y de obtención de pruebas de las actividades desarrolladas mediante teletrabajo, pág. 106
 2. Los desafíos de la prevención fuera del espacio de la empresa en época de la COVID-19, pág. 107
 3. Compliance y canal de denuncias (y correlativa protección del denunciante o whistleblower) como herramientas para el control de riesgos normativos, pág. 108
- EL APOORTE SOLIDARIO ANTE LA LEY PENAL TRIBUTARIA**
1. El conflictivo aporte solidario, pág. 114
 2. Naturaleza jurídica del aporte solidario, pág. 116
 - 2.1. La mirada del Derecho Tributario, pág. 116
 3. ¿Qué derechos afecta el llamado aporte solidario?, pág. 119
 4. ¿Corresponde aplicar la Ley Penal Tributaria?, pág. 121
 5. El tipo penal de evasión tributaria, pág. 127
 6. Conclusiones finales, pág. 130
- COVID-19 Y BLANQUEO DE CAPITAL: ASPECTOS JURÍDICO-PENALES DE LA LEY 27.613 DE INCENTIVO A LA CONSTRUCCIÓN Y ACCESO A LA VIVIENDA**
- I. Introducción, pág. 134
 - II. La incidencia de la COVID-19 en la sanción de la ley 27.613, pág. 135
 - III. La ley 27.613, pág. 137
 - IV. Exteriorización de capitales, pág. 137
 - V. Liberación de acciones penales, pág. 139
 - VI. Subsistencia de obligaciones en términos de prevención y persecución del lavado de dinero, pág. 143
 - VII. Personas excluidas, pág. 146
 - VIII. Conclusiones, pág. 147
- JURISPRUDENCIA**
- SUMARIOS DE JURISPRUDENCIA DE DERECHO PENAL ECONÓMICO** por Silvana Andrea Alonso
1. Recursos durante la instrucción. Causas de extinción de la acción y de la pena, pág. 153
 2. Recursos durante la instrucción. Cuestiones procesales penales, pág. 154
 3. Recursos durante la instrucción. La libertad del imputado. Excarcelación y exención de prisión, pág. 166
 4. Cuestiones procesales penales, pág. 167
 5. Cuestiones procesales penales. La libertad del imputado. Excarcelación y exención de prisión. Recursos

durante la instrucción, pág. 170

6. Cuestiones procesales penales. Recursos durante la instrucción. Sobreseimiento, pág. 172

7. Cuestiones procesales penales. Recursos durante la instrucción. Procesamiento, pág. 179

8. Cuestiones procesales penales. Recursos durante la instrucción. Requerimiento fiscal de instrucción, pág. 180

9. Sobreseimiento. Cuestiones procesales penales, pág. 187

10. Cuestiones procesales penales. Recursos durante la instrucción. Causas de extinción de la acción y de la pena, pág. 189

11. Cuestiones procesales penales. Causas de extinción de la acción y de la pena, pág. 191

12. Cuestiones procesales penales. Causas de extinción de la acción y de la pena. Sobreseimiento, pág. 192

13. Cuestiones procesales penales. Recursos durante la instrucción. Falta de mérito, pág. 193

ACTUALIDAD

FINTECH Y RESPONSABILIDAD PENAL DEL "COMPLIANCE OFFICER" POR OMISIÓN [1]

I. FinTech e inclusión financiera, pág. 199

1. Mercados relevantes, pág. 201

2. La inclusión financiera, pág. 202

3. El caso de Vodafone y bancarización en África, pág. 205

4. Cómo funciona la aplicación, pág. 206

5. El caso de las FinTech y la inclusión financiera en Argentina, pág. 207

a) Ventajas de las FinTech, pág. 211

b) Inconvenientes de las FinTech, pág. 212

II. FinTech y lavado de dinero, pág. 212

III. Responsabilidad penal del compliance officer por omisión, pág. 217

1. La omisión, pág. 217

2. El oficial de cumplimiento y la responsabilidad penal por omisión, pág. 224

IV. Conclusión, pág. 232

Bibliografía, pág. 236

NUEVOS APORTES SOBRE LA IMPUTACIÓN PENAL EN EL ÁMBITO DE LA GESTIÓN ORGANIZACIONAL FLEXIBLE [1]

I. Introducción, pág. 239

II. La gestión organizacional y sus alteraciones contemporáneas, pág. 242

1. Decadencia del paradigma clásico de la gestión organizacional centralizada, pág. 242

2. La gestión empresarial descentralizada, pág. 243

3. El ámbito organizacional en la actualidad, pág. 245

III. La confianza mutua, pág. 247

1. Concepto y alcance, pág. 247

2. Límites de la confianza mutua, pág. 249

IV. La delegación de funciones, pág. 251

1. El otro instituto relevante a la hora de analizar la responsabilidad del jerarca por actos de sus subordinados es el concepto de "delegación", pág. 251

2. Objeto de la delegación, pág. 252

3. Límites a la descarga de deberes del delegante, pág. 255

4. Efectos de la delegación, pág. 256

V. Breves reflexiones finales sobre la competencia residual y criterios de imputación sobre el delegante por actos del delegado, pág. 257

1. Ámbito de la imputación subjetiva, pág. 257

2. Ámbito del delito imprudente, pág. 261

¿CUÁL ES EL TIPO PENAL BÁSICO EN EL DELITO DE LAVADO DE DINERO? LA DISCORDANCIA ENTRE EL NUEVO TÍTULO XIII DEL CÓDIGO PENAL Y EL ARTÍCULO 303, INCISO 4°

I. Introducción, pág. 263

II. El delito de lavado de dinero en nuestro país: su evolución, pág. 264

III. Análisis del tipo penal del artículo 303, Código Penal actual, pág. 267

IV. Crítica a la aparente falta de correspondencia entre el artículo 303, inciso 4°, y el título que lo enmarca, pág. 270

V. Buscando la intención del legislador, pág. 271

1. Cámara de Diputados: Sesión del 4 de mayo de 2011, pág. 273
2. Cámara de Senadores: Sesión del 1° de junio de 2011, pág. 276

VI. ¿Criterio de oportunidad indirecto?, pág. 286

VII. La equivalencia de la condición objetiva de punibilidad, pág. 290

VIII. Conclusión, pág. 291

EL ARTÍCULO 44, INCISO B, DEL CÓDIGO ADUANERO A LA LUZ DE LA GARANTÍA DE JUICIO PREVIO Y EL PRINCIPIO DE INOCENCIA [*] []**

1. A modo de introducción, pág. 296

2. El artículo 18 de la Constitución Nacional: la garantía de juicio previo y el principio de inocencia, pág. 300

3. A modo de conclusión, pág. 311

¿DA LO MISMO SI HUBO "PIEDRA LIBRE" ANTES?

1. Un enfoque posible, pág. 313

2. Los argumentos lingüísticos como punto de partida, pág. 316

3. La ausencia de restricción legal versus el carácter excepcional del instituto, pág. 319

4. Al ser una amnistía, ¿se impone la liberación o, aun así, puede estar condicionada?, pág. 320

5. La previsión reglamentaria versus el exceso en el reglamentador, pág. 321

6. Acerca de la finalidad ¿económica? del "Régimen de Sinceramiento", pág. 322

7. A modo de cierre, pág. 324

LAS CRIPTOMONEDAS Y LA PREVENCIÓN DE LA CRIMINALIDAD ECONÓMICA

1. Introducción, pág. 327

2. Prevención de lavado de activos, pág. 327

3. ICO, pág. 328

4. Normativa cambiaria, pág. 329

5. Regulación impositiva, pág. 329

a) Impuesto a las Ganancias, pág. 329

a.1) Definición de "monedas digitales", pág. 329

a.2) Fuente de la ganancia, pág. 331

a.3) Alícuotas aplicables bajo el alcance de Renta Financiera, pág. 331

a.4) Quebrantos, pág. 332

b) Ley de Impuesto sobre los Bienes Personales, pág. 332

c) Ley de Impuesto al Valor Agregado (IVA), pág. 334