

JOSÉ DANIEL CESANO - CÉSAR FORTETE

PROBLEMAS ACTUALES DE  
DERECHO PENAL ECONÓMICO  
(aspectos sustantivos y procesales)  
Leyes 26.683, 26.733 y 26.734

Prólogo a cargo de  
ENRIQUE BACIGALUPO

  
LERNER  
Editora S. R. L.

# ÍNDICE

Dedicatoria .....	9
Prólogo a cargo de ENRIQUE BACIGALUPO .....	I
De los autores .....	13
Introducción .....	15

## CAPÍTULO PRIMERO

EL BIEN JURÍDICO PROTEGIDO EN LOS DELITOS CONTRA EL  
ORDEN ECONÓMICO: UNA APROXIMACIÓN A SU DETER-  
MINACIÓN DESDE LAS PERSPECTIVAS CONSTITUCIONAL  
Y LEGAL (LEYES 26.683, 26.733 Y 26.734)

<b>I. Delitos contra el orden económico. Concepto.</b>	
<b>Los bienes jurídicos protegidos .....</b>	<b>21</b>
1. Bien jurídico y bien jurídico-penal .....	21
2. Bien jurídico y marco constitucional .....	22
2.1. Introducción .....	22
2.2. El programa económico de la Constitución .....	25
<b>II. Derecho penal económico. Concepto. Las discusiones en torno al bien jurídico protegido .....</b>	<b>28</b>
1. Introducción: El problema de la definición del delito económico y las dificultades en la determinación del bien jurídico tutelado .....	28

2. Nuestra concepción .....	30
<b>III. La determinación del bien jurídico y su proyección sobre las técnicas de protección .....</b>	<b>32</b>
<b>IV. La cuestión en el Anteproyecto de reforma integral al Código Penal Argentino (2006) .....</b>	<b>35</b>
1. El Anteproyecto .....	35
2. Las ventajas de la codificación .....	35
3. El bien jurídico orden económico en el Anteproyecto ..	36
<b>V. El bien jurídico tutelado en las leyes 26.683, 26.733 y 26.734. ....</b>	<b>38</b>

#### CAPÍTULO SEGUNDO

##### LA IMPUTACIÓN PENAL EN EL ÁMBITO DE LA EMPRESA Y LAS ESTRUCTURAS OMISIVAS: BASES PARA SU ANÁLISIS

<b>I. Introducción .....</b>	<b>49</b>
<b>II. Los problemas para la determinación de la autoría criminal en la estructura empresarial y su proyección sobre las estrategias político criminales .....</b>	<b>52</b>
1. Organización de la empresa .....	52
2. La empresa: titularidad, poder y conducción .....	54
3. La administración de hecho .....	58
4. Proyecciones sobre las estrategias político criminales ....	59
<b>III. Las estructuras típicas omisivas como instrumento de imputación en los delitos cometidos en ámbito de la actividad empresarial .....</b>	<b>60</b>
1. Introducción .....	60
2. La posición de garante del titular de la empresa y los delitos de comisión por omisión u omisión impropia .....	61
A) Caracterización .....	61
B) En búsqueda de una interpretación razonable frente a la persistencia en la utilización de esta categoría dogmática .....	69

3. El deber de vigilancia de la empresa y la tipificación de estructuras omisivas puras .....	79
<b>IV. Conclusiones .....</b>	<b>82</b>

#### CAPÍTULO TERCERO

##### LAS SANCIONES A LAS PERSONAS JURÍDICAS EN LAS LEYES 26.683, 26.733 Y 26.734

<b>I. Introducción .....</b>	<b>89</b>
<b>II. La responsabilidad penal de la persona jurídica en el Código penal argentino .....</b>	<b>91</b>
<b>III. El artículo 304 del Código penal ¿importa un abandono del principio <i>societas delinquere non potest</i>? ....</b>	<b>93</b>
<b>IV. Presupuestos de la aplicación de la sanción .....</b>	<b>99</b>
<b>V. De las sanciones en particular y de los criterios para su individualización judicial .....</b>	<b>101</b>
<b>VI. La cláusula de inaplicabilidad de las sanciones de suspensión temporal, total o parcial de actividades y cancelación de la personería .....</b>	<b>111</b>
<b>VII. El artículo 312 del Código penal (texto según artículo 9º de la ley 26.733) y el artículo 6º, 2º párrafo de la ley 26.734 .....</b>	<b>112</b>
<b>VIII. Reflexión final .....</b>	<b>116</b>

#### CAPÍTULO CUARTO

##### PROTECCIÓN DEL TESTIGO, DELINCUENCIA ORGANIZADA Y DERECHO DE DEFENSA DEL IMPUTADO

<b>I. Propósito .....</b>	<b>121</b>
<b>II. Características de la política criminal frente a la delincuencia organizada .....</b>	<b>122</b>
1. ¿Qué es la criminalidad organizada? .....	122
2. Política criminal y delincuencia organizada .....	128

3. Nuevos institutos procesales contra el crimen organizado .....	130
<b>III. La protección del testigo, delincuencia organizada y derecho de defensa del imputado: La cuestión en la legislación Argentina .....</b>	<b>135</b>
1. La protección del testigo .....	135
2. La protección de testigos de leyes especiales .....	136
3. Medios extraordinarios de prueba o “testigos especiales” .....	138
4. La protección de testigos e imputados .....	145
5. La protección del testigo frente al derecho de defensa del imputado .....	150
<b>IV. Conclusiones .....</b>	<b>161</b>
<b>Bibliografía .....</b>	<b>163</b>