

JUAN CARLOS BONZÓN RAFART

# RÉGIMEN DE EQUIPAJE

SALIDA O ENTRADA  
DE DINERO

¿DELITO O  
INFRACCIÓN?



**ERREPAR**

# ÍNDICE

Prólogo - Doctor Vicente O. Díaz.....	1
---------------------------------------	---

## CAPÍTULO 1 RÉGIMEN DE EQUIPAJE

1.1. Concepto.....	7
1.2. Régimen legal y reglamentario.....	8
1.3. Importaciones o exportaciones permitidas.....	8
1.4. Descripción del régimen de equipaje.....	11
1.4.1. Tipos de equipaje.....	11
1.4.2. Declaración del equipaje.....	12
1.4.3. Prohibición de declarar efectos ajenos.....	13
1.4.4. Régimen de control.....	13
1.4.5. Prohibiciones de carácter económico.....	14
1.4.6. Franquicias y beneficios.....	14
1.4.7. Exceso en el plazo de depósito.....	24

## CAPÍTULO 2 INFRACCIONES ADUANERAS DE EQUIPAJE

2.1. Enumeración y características comunes.....	27
2.2. Importación prohibida vía régimen de equipaje (art. 977 del Código Aduanero).....	28

2.3. Omisión o falsedad en la declaración aduanera efectuada por el pasajero (art. 978 del Código Aduanero).....	30
2.4. Exportación prohibida por vía del régimen de equipaje (art. 979 del Código Aduanero) .....	31
2.5. Transferencia antirreglamentaria de mercaderías importadas bajo el régimen de equipaje (art. 981 del Código Aduanero) .....	32
2.6. Tenencia antirreglamentaria de mercadería importada bajo el régimen de equipaje (art. 982 del Código Aduanero) .....	33

**CAPÍTULO 3**

**SALIDAS O ENTRADAS DE DINERO EN EL EQUIPAJE**

3.1. Dinero comprendido en el régimen de equipaje y distinción entre salida e ingreso.....	37
3.2. Egreso de dinero vía equipaje de exportación .....	37
3.2.1. Primer problema a dilucidar: ¿el dinero es mercadería? .....	38
3.2.2. Segundo problema a dilucidar: ¿qué se considera “ocultamiento” a los fines de encuadrar la extracción vía equipaje como contrabando (art. 864, inc. d), o infracción aduanera (art. 979), ambos del Código Aduanero?.....	41
3.2.3. Tercer problema a dilucidar: ¿puede configurar la extracción dolosa vía equipaje contrabando menor (art. 947 del Código Aduanero)? .....	50
3.2.4. Cuarto problema a dilucidar: ¿puede configurar la infracción aduanera prevista en el artículo 954, apartado 1º, inciso c), del Código Aduanero la extracción no dolosa? ...	50

3.3. Ingreso de dinero vía equipaje de importación. Remisión.....	51
---	----

**CAPÍTULO 4**

**LAVADO DE ACTIVOS Y EQUIPAJE**

[53]

**CAPÍTULO 5**

**SÍNTESIS Y CONCLUSIONES**

[57]

**ANEXO I**

**ÍNDICE DE AUTORES CITADOS**

[59]

**ANEXO II**

**FALLOS PROVENIENTES DE LAS SALAS “A” Y “B” DE LA CÁMARA NACIONAL DE APELACIONES EN LO PENAL ECONÓMICO, DE LOS TRIBUNALES ORALES EN LO PENAL ECONÓMICO Y DE LA CÁMARA NACIONAL DE CASACIÓN PENAL**

1 - Sala “A”, 12 de octubre de 2005, Causa: “ALONSO IBÁÑEZ, Margarita s/Tentativa de Contrabando de divisas” (Reg. 619, f. 693/2005).....	63
2 - Sala “B”, 24 de septiembre de 2002, Causa: “SHU HYO KYUNG, s/Inf. 24.415” (Reg. 868, f. 1482/85/2002) ..	69

3 -	Tribunal Oral en lo Penal Económico N° 2, 27 de junio de 2011, Causa: "ACOSTA AGUILERA, Luz María y GUZMÁN RAMÍREZ, Francisco Javier s/Contrabando e infr. arts. 278, inc. 3, y 277, inc. 3, apartado "b", del CP" (Reg. 46-s/2011).....	79
4 -	Sala "B", 9 de mayo de 1995, Causa: "ESBERT RAMÍREZ, Luis, s/Contrabando de estupefacientes" (Reg. 158, f. 232/233/1995).....	103
5 -	Tribunal Oral Penal Económico N° 3, 27 de abril de 1994, Causa: "SALAZAR, Florentino s/Contrabando" (Reg. 61, f. 173/179/1994).....	106
6 -	Sala "A", 24 de septiembre de 2002, Causa: "SZAWULA DE STRAZBERG, Josefa s/Contrabando" (Reg. 646, f. 718/2002).....	116
7 -	Cámara Nacional de Casación Penal –Sala I–, 11-3-2003, Causa: "TOCABENS AYMANI, Jordi s/recurso de casación" (Reg. 5712) .....	118
8 -	Sala "B", 5 de junio de 2003, Causa: "CHIOCCARELLO, Anita María Giacomina s/Contrabando" (Reg. 312, f. 556/557/2002).....	123
9 -	Tribunal Oral Penal Económico N° 2, 17 de septiembre de 2004, Causa: "SHU, Hyo Kyung s/Contrabando" (Reg. 88-5, f. 429/436/2004) .....	127
10 -	Sala "B", 8 de abril de 2005, Causa: "OBILETS TETYANA y otros s/Contrabando" (Reg. 272, f.602/605/2005).....	141
11 -	Sala "B", 18 de octubre de 2007, Causa: "ACOSTA AGUILERA, Luz María s/Inf. ley 22.415" (Reg. 656, f. 1564/73/2007).....	147
12 -	Sala "A", 25 de julio de 2008, Causa: "MORO, Tomás Iván s/Tentativa de contrabando" (Reg. 445 f. 639/2008)..	166
13 -	Sala "A", 17 de octubre de 2008, Causa: "RALDES SILVA, Hugo s/Contrabando" (Reg. 654/2008) .....	172

14 -	Sala "A", 23 de octubre de 2008, Causa: "VALLEJO, Ernesto Luis; LEIVA, Stella Maris s/Infracción ley 22.415" (Reg. 667, f. año 2008) .....	178
15 -	Sala "B", 3 de diciembre de 2008, Causa: "ANTONINI WILSON, Guido Alejandro s/Contrabando" (Reg. 795, f.1863/77/2008).....	184
16 -	Sala "B", "Incidente de apelación interpuesto por el Dr. Emilio Gerberoff contra la falta de mérito dictada con relación a Domingo Esteban Malbrán en causa N° 9851 caratulada: "MALBRÁN, Domingo Esteban s/Av. contrabando de divisas" (reg. 821, f. 1924/25/2008)	213
17 -	Sala "B", "Incidente de apelación deducido por el fiscal a fs. 273/274 del principal contra el punto 1 de la resolución de fs. 255/256 formado en la causa N° 5631 caratulada: "DAYAN, Carlos Alberto s/Tentativa de contrabando" (reg. 170, f. 312/2009)...	216
18 -	Sala "A", 15 de mayo de 2009, Causa: "TASSI, Jorge Marcelo" (LL, 2009-F-622) .....	218
19 -	Tribunal Oral Penal Económico N° 1, 18 de noviembre de 2009, Causa: "JUÁREZ LIMA, Denisse Nayely s/Contrabando"(Reg. 74, f. 601/604/2009).....	224
20 -	Tribunal Oral Penal Económico N° 2, 16 de diciembre de 2009, Causa: "TROPANO, Vicente Carlos s/Contrabando" (Reg. 497 R., f. 1176/1180/2009) .....	231
21 -	Cámara Nacional de Casación Penal, 12 de julio de 2010, Sala I, Causa: "YAWORSKI, Cristian David s/Recurso de casación".....	239
22 -	Sala "A", 12 de febrero de 2010, Causa: "OZUNA PÉREZ, María Dominga s/Inf. ley 22.415" (Reg. 24, f. 64/2010).....	244
23 -	Sala "B", 12 de noviembre de 2010, Causa: "SOLANO, Osvaldo Rubén s/Av. contrabando" (Reg. 724, f. 9566/69/2010).....	247

24 - Sala "B", "ÁLVAREZ FRANCO, Henry Milton s/Inf. ley 22.415" (reg. 729, f. 9577/79/2010) .....	255
25 - Sala "B", 22 de diciembre de 2010, Causa: "MC LOUGHLIN, Ronaldo Francisco s/Contrabando" (LL, 2011-B-506).....	260
26 - Sala "B", 6 de diciembre de 2010, Causa: "GARCÍA CARDO, Adolfo s/Tentativa de contrabando" (Reg. 770, f. 1676/2010).....	266
27 - Sala "B", 3 de diciembre de 2010, Causa: "ZULUAGA SOTO, Olga Beatriz s/Inf. ley 22.415" (Reg. 765, f. 9668/70/2010).....	268
28 - Sala "B", 29 de noviembre de 2010, Causa: "SARZURI RIMI, Rimberto s/Inf. ley 22.415 en grado de tentativa" (Reg. 750, f. 1829/31/2010) .....	274
29 - Sala "B", "Incidente de apelación interpuesto por la defensa de Michele LOCATELLI contra el auto de procesamiento dispuesto en la causa N° 6859: "LOCATELLI, Michele s/Contrabando" (reg. 62, f. 142/145/2011).....	280
30 - Sala "B", 19 de abril de 2011, en Causa: "RICALDI QUINCHO, Rosemary Vanesa s/Inf. ley 22.415 en tentativa" (Reg. 200, f. 484/486/2011).....	287
31 - Sala "B", 30 de mayo de 2011, Causa: "WEBSTER, David William, s/Tentativa de contrabando de divisas" (Reg. 303, f. 771/73/2011).....	293
32 - Sala "A", 16 de agosto de 2011, Causa: "MOHAMAD RAJAB, Mustapha s/Tentativa de contrabando de divisas" (Reg. 411, f. 509/2011).....	299
33 - Sala "A", 23 de septiembre de 2011, Causa: "LLAMA SOMOZA Y JAMES, Jorge Roberto s/Contrabando" (Reg. 502, f. 619/2011).....	301

34 - Sala "A", 18 de noviembre de 2011, Causa: "DOLDÁN DÍAZ, Germán s/Tent. de contrabando de divisas" (Reg. 618, f. 755/2011).....	304
35 - Sala "A", 22 de octubre de 2010, Causa: "AUTOGRAF SA s/Infracción a la ley 24.769", (Reg. 554, f. 721/2010)..	307
36 - Sala "A", 9 de junio de 2011, en Causa: "ÁLVAREZ MEYENDORFF, Ignacio s/Inf. ley 22.415" (Reg. 285, f. 351/2011).....	310