

IGUANA
GENTIN

Jorge Luis Tosi

EL DELITO DE CONTRA- BANDO



VISIÓN JURÍDICA
EDICIONES

INDICE GENERAL

— LIBRO I —

CAPÍTULO I - PLANTEAMIENTOS GENERALES	11
1. EL DERECHO ADUANERO	11
1.1. FUENTES DEL DERECHO ADUANERO.....	13
1.2. DERECHO COMUNITARIO.....	15
2. LA ADUANA A TRAVÉS DE LA HISTORIA.....	19
3. BREVE ANÁLISIS DE LA ECONOMÍA AMERICANA Y ARGENTINA Y LA ADUANA	21
3.1. INTRODUCCIÓN	21
3.2. EVOLUCIÓN ECONÓMICA DE LAS POBLACIONES EN ESTAS TIERRAS AMERICANAS.....	30
3.3. ESPAÑA Y LA ECONOMÍA DE AMÉRICA	32
3.4. EL VIRREINATO DEL RÍO DE LA PLATA	35
3.5. HACIA LA EMANCIPACIÓN	37
3.6. PRIMEROS GOBIERNOS PATRIOS	39
3.7. REGLAMENTO PROVISORIO DE 1812.....	42
3.8. LA LEY DE ADUANAS DE ROSAS	43
3.9. CONCLUSIONES	45
4. LA IMPORTANCIA DEL COMERCIO INTERNACIONAL	49
5. CAUSAS DEL CONTRABANDO	55
6. EL CONTROL INTERNACIONAL HISTÓRICO	59
7. ESTRUCTURA DE LAS DISTINTAS LEGISLACIONES LATINO- AMERICANAS	61
CAPÍTULO II - LOS ESPACIOS ADUANEROS	67
1. TERRITORIO POLÍTICO.....	67

2. TERRITORIO ADUANERO.....	69
3. ZONAS ADUANERAS	76
4. ZONA DE VIGILANCIA ESPECIAL Y MARÍTIMA ADUANERA.....	82
5. MEDIDAS DE CONTROL	88
6. DIVERSIDAD DE ZONAS.....	94

Capítulo III - MERCADERÍA.....109

1. REFORMA DE LA LEY 25.063.....	118
1.1. LOCACIONES Y SERVICIOS	118
1.2. DERECHOS DE AUTOR Y DE PROPIEDAD INTELECTUAL	121
2. ORIGEN DE LA MERCADERÍA.....	127
2.1. REGLAS DE ORIGEN.....	132
2.2. FALTA DE NORMAS.....	137
2.3. ORIGEN EN TERRITORIO ADUANERO ESPECIAL.....	138
2.4. ORIGEN EN LOS MERCADOS COMUNES	147
2.5. ORIGEN EN LAS ZONAS FRANCAS	155
2.6. CERTIFICADO DE ORIGEN	158

— LIBRO II —

Capítulo IV - DERECHO PENAL ADUANERO.....167

1. CLASES DE ILÍCITOS ADUANEROS	169
2. NORMATIVAS EXTRANJERAS.....	181

Capítulo V - CONTRABANDO.....187

1. TIPIFICACIONES DEL ACCIONAR DELICTIVO	190
2. MOTIVOS DE LA COMISIÓN DEL CONTRABANDO	204
3. BIEN JURÍDICO TUTELADO.....	206
4. EL CONTRABANDO COMO DELITO.....	207
5. PENALIDAD.....	209

Capítulo VI - CASOS DE CONTRABANDO.....211

1. CONTRABANDO SIMPLE.....	211
----------------------------	-----

1.1. SUSTRACCIÓN AL CONTROL	214
1.2. TRATAMIENTO ADUANERO O FISCAL DISTINTO.....	223
1.3. AUTORIZACIÓN ESPECIAL, LICENCIA ARANCELARIA O CERTIFICACIÓN ADUANERA.....	225
1.4. OCULTAR, DISIMULAR, SUSTITUIR O DESVIAR TOTAL O PARCIALMENTE	229
1.5. SIMULAR OPERACIÓN DE DESTINACIÓN.....	232
1.6. CONTRABANDO FRACCIONADO	234

Capítulo VII - CONTRABANDO CALIFICADO.....235

1. INTERVENCIÓN DE DOS O MÁS PERSONAS	236
2. FUNCIONARIO O EMPLEADO PÚBLICO	241
3. FUNCIONARIO O EMPLEADO ADUANERO O DE FUERZAS DE SEGURIDAD	246
4. ASOCIACIÓN DELICTIVA ADUANERA	249
5. VIOLENCIA FÍSICA Y MORAL EN LAS PERSONAS O FUERZA EN LAS COSAS Y COMISIÓN DE OTRO DELITO O SU TENTATIVA.....	250
6. MEDIO DE TRANSPORTE AÉREO.....	252
7. DOCUMENTOS ADULTERADOS O FALSOS.....	255
8. MERCADERÍA ABSOLUTAMENTE PROHIBIDA	258
9. SUBSTANCIAS QUE PUDIEREN AFECTAR LA SALUD PÚBLICA.....	263
10. RELACIONADO CON EL VALOR DE LA MERCADERÍA.....	267
11. INTERVENCIÓN DE LOS AUXILIARES ADUANEROS	269
12. DESTINATARIOS, PROVEEDORES O MERCADERÍA FALSOS.....	269
13. MENORES O INIMPUTABLES.....	270

Capítulo VIII - CONTRABANDO AGRAVADO.....271

1. PRINCIPIOS DEL TIPO PENAL.....	271
1.1. ESTUPEFACIENTES EN CUALQUIER ESTADO DE ELABORACIÓN	272
1.2. ESTUPEFACIENTE.....	273
1.3. SUSTANCIAS NO INCLUIDAS EN LISTA.....	274
1.4. DEPENDENCIA.....	274
1.5. CUALQUIER ETAPA DE ELABORACIÓN.....	275
1.6. DETERMINACIÓN DE SUSTANCIAS INCLUIDAS	275

1.7. DELITO DE PELIGRO	276
2. ELEMENTOS QUE AFECTEN LA SEGURIDAD COMÚN	279
2.1. CLASIFICACIÓN	282
2.2. APLICACIÓN DEL CÓDIGO PENAL.....	283
2.3. NO APLICACIÓN DE OTRAS PENAS.....	284
3. OTROS DELITOS ADUANEROS	284
3.1. USURPACIÓN DE FUNCIONES ADUANERAS	284
3.2. FALSIFICACIÓN DE DOCUMENTOS ADUANEROS.....	286
3.3. FALSEDAD ADUANERA.....	287
3.4. COHECHO ACTIVO ADUANERO	288
3.5. TRÁFICO DE INFLUENCIAS	289
3.6. NAVEGACIÓN ILEGAL DE CABOTAJE	290
3.7. TENENCIA INJUSTIFICADA DE MERCANCÍA EN ZONA PRIMARIA	291
3.8. DELITO DE FRAUDE	292
3.9. TENENCIA ILÍCITA DE SISTEMAS DE SEGURIDAD ADUANERA Y SU INCUMPLIMIENTO	296
3.10. DELITOS INFORMÁTICOS	298
3.11. COMISIÓN EN SITUACIÓN DE DESASTRE.....	299
3.12. RECEPCIÓN ADUANERA	299
3.13. FINANCIAMIENTO DEL CONTRABANDO	300
CAPÍTULO IX - TENTATIVA Y ENCUBRIMIENTO DEL CONTRABANDO	301
1. TENTATIVA DEL CONTRABANDO	301
1.1. PENALIDAD.....	305
1.2. TIPO ESPECIAL DE TENTATIVA.....	307
2. ENCUBRIMIENTO.....	308
2.1. ACCIÓN.....	311
2.2. PENALIDAD.....	315
2.3. AGRAVANTES.....	316
2.4. EXENCIÓN DE PENA.....	318
CAPÍTULO X - RESPONSABILIDAD	321

1. PERSONAS FÍSICAS	321
2. DEPENDIENTES – RESPONSABILIDAD DERIVADA	327
3. PERSONAS JURÍDICAS.....	334
4. INMUNIDAD DIPLOMÁTICA.....	339
5. PERSONAS EXTRANJERAS	341
CAPÍTULO XI - SANCIONES.....	343
1. PRISIÓN	345
1.1. EXCARCELACIÓN.....	347
2. COMISO DE LA MERCADERÍA.....	351
2.1. SUSTITUCIÓN.....	356
3. COMISO DE LOS MEDIOS DE TRANSPORTE	357
3.1. EXCLUSIÓN	359
3.2. ENTREGA DEL MEDIO.....	361
4. MULTA	362
5. PÉRDIDA DE CONCESIONES.....	365
6. INHABILITACIÓN PARA EJERCER EL COMERCIO	366
7. INHABILITACIÓN ESPECIAL PERPETUA.....	366
8. INHABILITACIÓN PARA IMPORTAR O EXPORTAR.....	368
9. INHABILITACIÓN PARA EL DESEMPEÑO DE UNA FUNCIÓN O EMPLEO PÚBLICO.....	369
10. RETIRO DE PERSONERÍA JURÍDICA.....	370
11. APLICACIÓN DE LAS PENAS	371
11.1. JURISDICCIONES.....	373
12. PENA DE MULTA.....	375
12.1. FECHA DE COMISIÓN.....	375
12.2. VALOR EN PLAZA	376
12.3. FIJACIÓN DEL VALOR	387
12.4. VALOR SUSTITUTIVO.....	388
12.5. INTERESES JUDICIALES	389
12.6. FORMA DEL CÁLCULO	391
12.7. DESTINO DE LAS MULTAS	392

Capítulo XII - EXTINCIÓN DE LAS ACCIONES Y PENAS	393
1. CAUSAS	393
2. AMNISTÍA	395
3. PRESCRIPCIÓN	395
4. PENA DE MULTA.....	397
Capítulo XIII - ACTOS CULPOSOS.....	399
1. FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS ADUANEROS	401
1.1. QUE EJERCIERE INDEBIDAMENTE LAS FUNCIONES.....	401
1.2. FUNCIONES DE VERIFICACIÓN, VALORACIÓN, CLASIFICACION Y SIMILARES.....	401
1.3. NEGLIGENCIA MANIFIESTA	402
1.4. POSIBILITAR EL CONTRABANDO O SU TENTATIVA	403
2. FUNCIONARIO O EMPLEADO ADMINISTRATIVO.....	403
2.1. EJERCICIO INDEBIDO	404
2.2. LIBRARE O POSIBILITARE EL LIBRAMIENTO	404
2.3. AUTORIZACIÓN ESPECIAL, LICENCIA ARANCELARIA O CERTIFICACIÓN.....	404
2.4. PRESENTACIÓN	405
2.5. OBJETIVO.....	405
2.6. GRAVE INOBSERVANCIA.....	405
2.7. CONCLUSIÓN	406
3. AUXILIARES ADUANEROS	407
3.1. SUJETOS	407
3.2. DOCUMENTACIÓN.....	408
3.3. OBJETO	408
3.4. DOCUMENTO ADULTERADO O FALSO	409
3.5. DOCUMENTO NECESARIO	409
3.6. CALIDAD DEL SUJETO	409
ÍNDICE ALFABÉTICO	411