

SEBASTIÁN P. ESPECHE

LOS PROCESOS
COLECTIVOS
EN EL DERECHO
FINANCIERO
Y TRIBUTARIO


ERREIUS

ÍNDICE

AUTOR	VII
PRÓLOGO.....	XIII

CAPÍTULO I

CONCLUSIONES GENERALES SOBRE LA APLICACIÓN DE LOS PROCESOS COLECTIVOS EN EL DERECHO FINANCIERO Y TRIBUTARIO

CAPÍTULO II

NOCIÓN Y ANTECEDENTE

2.1. Nociones generales y concepto.....	10
2.2. El acceso a la administración de justicia: La pluralidad de acciones para un mismo caso.....	15
2.3. Diferencia con otros procesos	19
2.3.1. La acumulación de acciones	19
2.3.2. La acción declarativa y la acción popular de inconstitucionalidad	21
2.4. Antecedentes internacionales	27
2.4.1. EE. UU.....	28
2.4.2. España	49
2.4.3. Colombia.....	52
2.4.4. Brasil	56
2.4.5. <i>International Mass Claims Processes</i> (acciones de clase internacionales).....	59
2.5. Antecedentes en Argentina	66
2.5.1. La Constitución Nacional	68

2.5.2. Normativos	72
2.5.3. Jurisprudenciales.....	80

CAPÍTULO III

EL CONTROL JUDICIAL Y LOS PRINCIPIOS DE LOS PROCESOS COLECTIVOS

3.1. El control del juez	94
3.2. El control judicial de la actividad financiera del Estado.....	96
3.3. Los principios del proceso colectivo.....	102
3.4. Jurisdicción y competencia.....	105

CAPÍTULO IV

LOS TIPOS DE PROCESOS COLECTIVOS

4.1. Juicio de conocimiento (ordinario, sumario, sumarísimo)	115
4.2. Amparo	117
4.3. Acción declarativa.....	131

CAPÍTULO V

LAS DIFERENTES ETAPAS EN LAS CUALES SE DESARROLLA EL PROCESO COLECTIVO

5.1. Los requisitos especiales que debe contener la demanda colectiva.....	138
5.1.1. Derechos protegidos.....	141
5.2. La identificación del colectivo involucrado en el "caso"...	230
5.3. Legitimación.....	234
5.3.1. El afectado	241
5.3.2. El Defensor del Pueblo	244
5.3.3. Las asociaciones "que propendan a esos fines".	248
5.3.4. El Ministerio Público y la Auditoría General de la Nación.....	259
5.3.5. Diputados y partidos políticos.....	262
5.3.6. El representante	264
5.4. Admisión, subsanación y rechazo de la demanda.....	268

5.5. Medidas cautelares.....	269
5.5.1. Medidas cautelares en el Derecho Financiero ..	273
5.5.2. Presupuestos de procedencia de las medidas cautelares tributarias y la jurisprudencia de la CSJN.....	275
5.5.3. La Ley 26.854 sobre medidas cautelares en las causas en las que es parte o interviene el Estado Nacional o sus entes descentralizados .	279
5.6. Suspensión de los efectos de un acto estatal.....	288
5.7. Medida positiva.....	289
5.8. Medida de no innovar	290
5.9. Apelación. Efectos suspensivos. Inconstitucionalidad..	291
5.10. Medidas cautelares solicitadas por el Estado.....	291
5.11. Registro Público de Acciones Colectivas	292
5.12. Traslado de la demanda	299
5.13. Contestación de la demanda	300
5.14. Excepciones	300
5.15. Prosecución del trámite y certificación del colectivo ...	302
5.16. Publicidad y notificación a los miembros de la clase y a terceros	304
5.17. Ampliación de la demanda.....	308
5.18. Audiencia preliminar.....	309
5.19. Modos anormales de terminación del proceso (allanamiento, desistimiento, transacción y caducidad de instancia)	310
5.20. Causa de puro derecho	314
5.21. Prueba.....	314
5.21.1. Medios de prueba.....	315
5.21.2. Carga de la prueba	316
5.21.3. Pruebas anticipadas	326
5.21.4. Prueba documental, informativa, confesional, testimonial, pericial y reconocimiento judicial	328
5.22. Vista de la causa y alegatos	329
5.23. La sentencia	330
5.24. Publicación de la sentencia	332
5.25. Los efectos de la cosa juzgada.....	333

5.26. Revisión de la cosa juzgada.....	337
5.27. Costas y el beneficio de justicia gratuita.....	340
5.28. Ejecución de la sentencia	344
 Bibliografía.....	 349