

Práctica penal tributaria

Prueba, proceso, dogmática y política criminal

Diego Hernán Goldman

COMPILADOR

Prólogo de
Alberto Bovino

Índice

Prólogo

Alberto Bovino I

Palabras preliminares

Diego Hernán Goldman XI

Nota sobre las recientes modificaciones a la Ley Penal Tributaria

Diego Hernán Goldman XVII

Primera Parte

Cuestiones probatorias

Cuestiones probatorias en los casos de evasión tributaria mediante la utilización de facturas apócrifas

Diego Hernán Goldman 3

Dime con quién contratas y te diré quién eres. Comentario sobre la valoración de la prueba en el proceso penal tributario a partir de un fallo de la Justicia Nacional en lo Penal Económico

Pablo Arana y Fernando Gauna Alsina 53

Cuestiones probatorias en el delito de apropiación indebida de los recursos de la seguridad social

Carlos M. Fridenberg 73

El origen de los fondos en las determinaciones de oficio sobre base presunta

Fabrizio Lanzillotta y Juan José Cappannari 99

La prueba de las ventas no declaradas. Formulación de denuncias penales sobre la base de presunciones: la utilización de la tecnología para determinar la producción agropecuaria

María Cecilia Florido y Luciano Pauls 135

Sobre fideicomisos y *trust*: ¿vehículos complejos destinados a evadir tributos o instrumentos jurídicos creados para el desarrollo de negocios y preservación del patrimonio familiar?

Luciano Pauls 149

Segunda Parte

Cuestiones procesales

Los deberes de colaboración en materia tributaria y la garantía contra la autoincriminación en el proceso penal <i>Mariana Venesio</i>	163
--	-----

Aspectos controvertidos de la denuncia penal tributaria <i>Graciela Nora Manonellas</i>	175
---	-----

Los distintos roles del ente recaudador en el proceso penal tributario y sus implicancias jurídicas en el marco de un Estado de derecho <i>Horacio Santiago Nager</i>	215
---	-----

La facultad de los organismos recaudadores de constituirse en parte querellante y el derecho de defensa en juicio del imputado <i>Carlos Christian Sueiro</i>	239
---	-----

Bases y puntos de partida del artículo 16 de la ley 24.769 <i>Mariana Barbitta y Nancy B. Garçon</i>	271
--	-----

¿Resulta aplicable el instituto de la suspensión del juicio a prueba en procesos seguidos por infracción a la ley 24.769? <i>Nicolás Laino</i>	299
--	-----

Tercera Parte

Cuestiones de dogmática y de política criminal

La consumación en el delito de evasión tributaria <i>Jorge Lupis</i>	317
--	-----

Delitos tributarios y su relación con otras figuras típicas. Reflexiones a la luz de una difusa política criminal <i>Leonardo César Fillia</i>	369
--	-----

Daño en la Ley Penal Tributaria: alteración dolosa de registros <i>Diego G. Barroetaveña</i>	413
--	-----

Particularidades del proceso penal por evasión del Impuesto a la Transferencia de Combustibles. Análisis del régimen aplicable <i>Mariano Madiedo</i>	435
---	-----