

# DOCTRINA PENAL TRIBUTARIA Y ECONÓMICA

DIRECCIÓN: TERESA GÓMEZ

N° 59 - MARZO 2021

· DOCTRINA · JURISPRUDENCIA · LEGISLACIÓN

## DESTACADO

LOS LIQUIDADORES DE IMPUESTOS  
COMO POSIBLES SUJETOS OBLIGADOS  
A REPORTAR A LA UIF

*Jaime L. Mecikovsky*

- COMENTARIO AL FALLO "VASCONI" CON ÉNFASIS EN SU DISIDENCIA - SOFÍA DEL VALLE TRÍDICO
- ASOCIACIÓN ILÍCITA FISCAL - FEDERICO VINASSA
- AMBIENTE Y TRIBUTACIÓN - ÁNGELA C. M. PINACCHIO
- LEY DE PROCEDIMIENTO TRIBUTARIO: EL PORQUÉ DE SU NECESARIA REFORMA - TERESA GÓMEZ - CARLOS FOLCO - DANIEL MALVESTITI
- FUTURA REFORMA DEL SISTEMA TRIBUTARIO ARGENTINO - TERESA GÓMEZ - DANIEL MALVESTITI

## **D**OCTRINA

---

**JAIME L. MECIKOVSKY**

Los liquidadores de impuestos como posibles sujetos obligados a reportar a la UIF .....		7
---	--	---

**SOFÍA DEL VALLE TRÍDICO**

Comentario al fallo "Vasconi" con énfasis en su disidencia. ....		19
--	--	----

**FEDERICO VINASSA**

La asociación ilícita fiscal. El requisito típico de estar "destinada a cometer" delitos fiscales .....		25
---	--	----

**ÁNGELA C. M. PINACCHIO**

Ambiente y tributación .....		35
------------------------------	--	----

**TERESA GÓMEZ - CARLOS FOLCO - DANIEL MALVESTITI**

Ley de procedimiento tributario: el porqué de su necesaria reforma .....		45
--	--	----

**TERESA GÓMEZ - DANIEL MALVESTITI**

FACPCE: Lineamientos generales y bases para una futura reforma del sistema tributario argentino .....		51
---	--	----

## **A**PÉNDICE NORMATIVO

---

**SILVINA M. ORTIZ**

Aporte solidario y extraordinario para ayudar a morigerar los efectos de la pandemia. Correlación decreto 42/2021 y resolución general (AFIP) 4930 .....		57
--	--	----

# JURISPRUDENCIA

---

## I INTERPRETACIONES JURISPRUDENCIALES

**TERESA GÓMEZ**

**La evasión como delito previo u originante del delito de lavado de activos**

“Vera Cucchiaro, Javier s/recurso de casación” - 7/10/2020 - Cám.  
Fed. Casación Penal - Sala IV .....

| 71

## I TENDENCIA JURISPRUDENCIAL

**ALBERTO M. BELLO**

**Nullidad de acto administrativo que aplica multa**

“Autora SA c/DGI s/recurso directo de organismo externo” - CNFed. Cont.  
Adm. - Sala III - 23/12/2020 .....

| 77

# DERECHO PENAL E INFRACCIONAL ADUANERO

**JUAN C. BONZÓN RAFART**

Actos culposos. Contrabando .....

| 89