

**PROGRAMA DE ACTUALIZACIÓN Y PROFUNDIZACIÓN EN DERECHO
PENAL TRIBUTARIO - 2017**

12° edición

Foro del Posgrado:

Nombre del grupo: posgradopenaltributario

Página de inicio del grupo: <http://ar.groups.yahoo.com/group/posgradopenaltributario>

Dirección de correo electrónico del grupo: posgradopenaltributario@gruposyahoo.com.ar

FECHA DE ENTREGA DE TRABAJO DE INVESTIGACIÓN: 06/04/2018

FORMATO: 20 CARILLAS, A4 FUENTE ARIAL 12 ESPACIO 1.5

MODULOS	DOCENTES
<u>Introducción al estudio del derecho tributario y de los recursos de la seguridad social</u>	Damarco, Ruetti, Folco, Devoto, Paturlanne
<u>Introducción al estudio del derecho penal y penal económico</u>	Grabivker, Catania, Robiglio
<u>Bases constitucionales del Derecho Penal Tributario</u>	Nercellas, Fridenberg, Navas Rial, Borinsky, Losada
<u>La represión de los Incumplimientos a la norma Tributaria</u>	Paturlanne, Haddad, Damarco, Mozetic
<u>Ley penal tributaria: parte sustantiva – delitos tributarios</u>	García Berro, Torassa, De Llano, D'albora
<u>Ley penal tributaria: parte sustantiva – delitos previsionales</u>	Pérez, De Llano, Straccia, Mozetic
<u>Ley penal tributaria: parte sustantiva – delitos fiscales comunes</u>	Turano

MODULOS	DOCENTES
<u>Derecho Penal Tributario: parte sustantiva (general)</u>	Robiglio, Ruetti, Galvan Greenway, Fedullo, Comes
<u>Ley Penal Tributaria: parte adjetiva</u>	Fridenberg, Ruetti, López Biscayart, García Berro, Losada, Navas Rial, De Llano, Barroetaveña

TALLERES DE CASOS PRÁCTICOS (8 hs)
TORASSA, BORINSKY Y GALVAN GREENWAY

TALLER DE JUICIO ORAL (4 hs)

LOSADA DIAZ

TALLER DE JURISPRUDENCIA

(CAEPT - Manonellas-Teresa Gómez)

Cronograma de Clases Posgrado en Derecho Penal Tributario 2017 –

Facultad de Derecho UBA

ABRIL				
21/04	17	Clase inaugural	Presentación del curso	
	18:30	Damarco	DERECHO TRIBUTARIO	Principios constitucionales de la tributación
28/04	1630	Ruetti	DERECHO TRIBUTARIO	La relación jurídica tributaria
	1830	Ruetti	DERECHO TRIBUTARIO	Obligación tributaria, medios de extinción – prescripción.
MAYO				
5/05	1630	<i>Ruetti</i>	DERECHO TRIBUTARIO	Medios de determinación de la obligación tributaria
	1830	Damarco	DERECHO TRIBUTARIO	Sistema tributario argentino
12/05	1630	Paturlanne	DERECHO TRIBUTARIO	Determinación de oficio y procedimiento infraccional – Régimen recursivo
	1830	Devoto	DERECHO PREVISIONAL	Sistema de seguridad social: aspectos sustantivos y procesales
19/05	1630	Torassa	DERECHO TRIBUTARIO	Presunciones y ficciones en materia tributaria
	1830	Folco	DERECHO TRIBUTARIO	Facultades de fiscalización en las Leyes 11.683 y 18.820.
26/05	1630	Catania	DERECHO PENAL	<i>Teoría del delito</i>
	1830	Catania	DERECHO PENAL	<i>Teoría del delito</i>
JUNIO				

2/06	1630	Catania	DERECHO PENAL	Teoría del delito
	1830	<i>Robiglio</i>	DERECHO PENAL	Teoría del Delito: Autoría y participación en el CP
09/06	1630	<i>Nercellas</i>	DERECHO CONSTITUCION AL MATERIA PENAL TRIBUTARIA	Garantías constitucionales del derecho penal
	1830	Grabivker	DERECHO PENAL	Política criminal: el derecho penal en la actividad económica. Evolución histórica de la criminalización del ilícito fiscal
16/06	1630	Nercellas	DERECHO CONSTITUCION AL MATERIA PENAL TRIBUTARIA	Garantías constitucionales del derecho penal
	1830	Grabivker	DERECHO PENAL	Política criminal: el derecho penal en la actividad económica. Evolución histórica de la criminalización del ilícito fiscal
23/06	1630	Haddad	DERECHO PENAL	Bien jurídico tutelado en la LPT. Incorporación de las Haciendas públicas provinciales
	1830	Navas Rial	DERECHO CONSTITUCIONAL MATERIA PENAL TRIBUTARIA	Leyes penales en blanco e irretroactividad. Aplicación temporal de la reforma a la LPT por Ley 26735. Jurisprudencia
30/06	1630	Borinsky	DERECHO CONSTITUCIONAL EN MATERIA PENAL TRIBUTARIA	Trascendencia penal de las presunciones tributarias y previsionales
	1830	Fridenberg	DERECHO CONSTITUCIONAL EN MATERIA PENAL TRIBUTARIA	Garantía contra la autoincriminación coactiva en materia penal tributaria
JULIO				
7/07	1630	Damarco	ILÍCITOS EN MATERIA FISCAL	Formas de resistencia a la imposición
	1830	Losada	DERECHO CONSTITUCIONAL EN MATERIA PENAL TRIBUTARIA	Garantía de plazo razonable. Tratados de DDHH y ley penal tributaria.

14/07	1630	Paturianne	ILICITOS EN MATERIA FISCAL	Tipos infraccionales en la Ley 11.683: multas formales, materiales y clausuras	
	1830	Mozetic	ILÍCITOS EN MATERIA FISCAL	Sanciones de Clausura y Decomiso en la LPrT	
AGOSTO					
04/08	1630	García Berro	Ley Penal tributaria: parte sustantiva: evasión simple		
	1830	<i>García Berro</i>	Ley Penal tributaria: parte sustantiva: evasión simple		
11/08	1630	García Berro	LEY TRIBUTARIA: SUSTANTIVA	PENAL PARTE	Evasión impositiva agravada (Excepto Inc. C)
	1830	Pérez	LEY TRIBUTARIA: SUSTANTIVA	PENAL PARTE	Art. 7 y 8 LPT
18/08	1630	Ruetti	LEY TRIBUTARIA: SUSTANTIVA	PENAL PARTE	<i>Ley penal Tributaria: Particularidades en materia de tributos provinciales. Especial referencia a CABA y Pcia de Bs. As.</i>
	1830				
25/08	1630	Turano	LEY PENAL TRIBUTARIA: PARTE SUSTANTIVA	<i>Delitos Fiscales comunes</i>	
	1830	Straccia	LEY PENAL TRIBUTARIA: parte sustantiva: Art. 6 y 9 LPT		
SEPTIEMBRE					
1/09	1630	Torassa/De Llano	BENEFICIOS FISCALES Y DELITOS PROMOCIONALES	Art. 2 c), 3, 4 y 5	
	1830	Torassa/De Llano	BENEFICIOS FISCALES Y DELITOS PROMOCIONALES		

8/09	1630	Robiglio	LEY PENAL TRIBUTARIA: PARTE SUSTANTIVA	Problemas típicos relacionados con los Art. 15 Inc. a) y b. Responsabilidad penal profesional. Relevancia penal de las conductas neutrales.
	1830	Borinsky	Ley Penal Tributaria Parte sustantiva: Art. 15 c)	
15/09	1630	Robiglio	Parte Gral.	Art. 14: cláusula del actuar en lugar de otro y responsabilidad penal de las personas jurídicas. Autoría y participación en materia penal tributaria.
	1830	Turano	Parte Gral.	Imputación Objetiva en el delito fiscal
22/09	<u>EXAMEN PARCIAL: 17 HS</u>			
29/09	1630	López Biscayart	Regularización espontánea Art. 16 LPT. Otros antecedentes de vinculación entre la regularización tributaria y la extinción de la acción penal tributaria: Art. 16 de la Ley 24.769 y 14 de la Ley 23.771. Ley de Sinceramiento Fiscal	
	1830	Ruetti	La teoría del error en el delito fiscal	
OCTUBRE				
6/10	1630	Fedullo	Parte General	Prescripción de la acción penal tributaria
	1830	Torassa	Aspectos internacionales del fraude fiscal: paraísos fiscales – el accionar de las empresas multinacionales en materia de planificación fiscal abusiva – abusos de convenios para evitar la doble imposición – precios de transferencia – alternativas de financiamiento de los negocios y su trascendencia tributaria.	
13/10	1630	Torassa/Borinsky	Casos Prácticos: parte especial	
	1830	Torassa/Borinsky	Casos Prácticos: parte especial	
20/10	1630	D'albora	Vinculación entre el delito de evasión y lavado en el derecho argentino y comparado.	

	1830	Fridenberg	Art. 18 LPT: vinculación entre la determinación de oficio de la deuda tributaria y previsional, y el proceso penal tributario. Referencias a Códigos Fiscales de CABA y Pcia de BsAs	
27/10	1630	Borinsky	<i>Sujetos del sistema Penal Tributario: Distintos roles del Organismo Recaudador en el derecho local y comparado. Su rol de querellante y la garantía de igualdad de armas– Unidades Fiscales especiales: atribuciones.</i>	
	1830	Fridenberg	Sustanciación e integración de los procedimientos penal, contencioso tributario e infraccional. Art. 17 y 20 Ley 24.769. Referencias a Códigos Fiscales de CABA y Pcia de BsAs	
NOVIEMBRE				
3/11	1630	Robiglio	Medios de prueba en el proceso penal tributario	
	1830	Comes	Las facturas apócrifas en el delito fiscal	
10/11	1630	López Biscayart	Parte adjetiva	<i>Medidas de urgencia: Art. 21 de la Ley 24.769. Diferencias con el allanamiento previsto en el Art. 35 de la Ley 11.683 y 10 Inc f) de la Ley 18.820</i>
	1830	Galván Greenway	Allanamiento de domicilio y la garantía de inviolabilidad: personas físicas y entes de existencia ideal.	
17/11	1630	García Berro	Parte adjetiva	Medidas de coerción en el proceso penal
	1830	Losada	Juicio Oral. Ley 27.307.	
24/11	1630	Barroetaveña	Régimen recursivo del proceso penal	
	1830	Barroetaveña	Régimen recursivo del proceso penal	
DICIEMBRE				
1/12		Galván Greenway	Casos Prácticos (Módulos sustantivos y procesales)	
	1830	Galván Greenway	Casos prácticos (Módulos sustantivos y procesales)	

7 o 9/12 JUEVES O SÁBADO; PEDIR AULA/CON- FIRMAR DOCENTES	1630	De Llano/Navas Rial	Estrategia en la defensa y en la investigación del delito fiscales- el rol del Ministerio Público Fiscal.
	1830	De Llano/Navas Rial	Estrategia en la defensa y en la investigación del delito fiscales- el rol del Ministerio Público Fiscal.
7 o 9/12	1630	Losada	Simulacro de Juicio Oral
	1830		
DICIEMBRE			
20/12	EXAMEN FINAL		