

INDICE GENERAL

	Pág.
INTRODUCCIÓN	1

CAPÍTULO I

BIEN JURÍDICO.....	5
1. Bien jurídico protegido.....	5
2. Diferencias con los delitos penales que contravienen el orden económico	6
3. Ubicación dentro de los delitos contra la propiedad	7
3.1. Definición de fraude	7
3.2. Especies de defraudaciones.....	7
a. Estafas	7
b. Abusos de confianza	8
c. Las nuevas figuras	9

CAPÍTULO II

EL TIPO PENAL PREVISTO EN EL INCISO 12 DEL ARTÍCULO 173 - "DEFRAUDACIÓN DE DERECHOS"	11
1. Texto legal	11
2. Presupuesto del delito	11
3. Institutos comprendidos en la figura	11
3.1. Fideicomiso	12
a. Noción:	12
b. Orígenes:	12
c. Clases.....	12
3.1.A. Contrato de fideicomiso.....	13
a. Concepto	13
b. Sujetos del contrato	14
3.1.B. Dominio fiduciario	14
3.3.C. Fideicomiso financiero.....	15
a. Concepto	15
b. El fenómeno de la "securitización"	15
3.2. Fondo común de inversión	16
a. Concepto	16
b. Antecedentes	17
c. Sujetos del contrato.....	17
d. Características	18
e. Clases.....	19

	Pág.
3.3. Contrato de leasing	19
a. Concepto	19
b. Orígenes	20
c. Clases	20
d. Sujetos del contrato	20
e. Características del contrato	21
4. Característica del delito	21
4.1. Estructura del tipo doloso	21
a. Aspecto objetivo	21
b. Aspecto subjetivo	21
4.2. Clasificación del tipo por el agente ejecutor	22
4.3. Conducta típica	23
a. Enajenación	23
b. Gravámenes	24
c. Indisponibilidad legal del bien	26
d. Indisponibilidad funcional del bien	26
e. Negación a restituir	27
f. Quiebra	28
4.4. Objeto del delito	30
4.5. El perjuicio	31
5. El sujeto activo	31
5.1. El titular fiduciario	32
5.2. El administrador del Fondo Común de Inversión	32
5.3. El dador del contrato de leasing	32
5.4. Responsabilidad penal de las personas jurídicas	34
5.5. Individualización del agente responsable de la conducta ilícita en las personas jurídicas autorizadas y controladas por la Co- misión Nacional de Valores	35
5.6. Individualización del agente responsable de la conducta ilícita en las entidades financieras	36
5.7. Individualización del agente responsable de la conducta ilícita en las sociedades	37
6. Sujeto pasivo	38
6.1. Fideicomiso	39
6.2. Fondo Común de Inversión	39
6.3. Leasing	39
7. Autoría y participación	39
7.1. Autoría	40
a. Autoría directa	40
b. Autoría por delegación	40
c. Autoría mediata	41
d. Coautoría	42
7.2. Participación	42
8. Tentativa	43
9. Consumación	43
10. Cuestiones procesales	43
11. Confrontación con otras figuras delictuales	44
a. Administración fraudulenta	44
b. Desbaratamiento de derechos acordados	45

	Pág.
c. Autorizaciones indebidas	46
d. Balance o informe falso	46
e. Ofrecimiento fraudulento de efectos.....	47
f. Estelionato.....	47
g. Subversión económica	48

CAPÍTULO III

EL TIPO PENAL PREVISTO EN EL INCISO 13 DEL ARTÍCULO 173 - "EJECUCIÓN FRAUDULENDA DE HIPOTECA" Y "OMISIÓN DE RECAUDOS LEGALES"	51
1. La hipoteca en la ley 24.441	51
2. Antecedentes	51
3. Procedimiento del régimen.....	52
a. El procedimiento de ejecución extrajudicial de hipotecas.....	52
b. La venta en remate público (subasta).....	55
4. Texto legal	55
5. Ejecución fraudulenta de hipoteca	56
5.1. Presupuesto del delito.....	56
5.2. Características del delito	56
5.3. Sujetos	57
5.4. Conducta típica	57
5.5. Objeto del delito	57
5.6. Perjuicio	57
5.7. Autoría y participación	57
5.8. Consumación.....	58
6. Omisión de recaudos legales	58
6.1. Presupuesto del delito	58
6.2. Características del delito	59
6.3. Sujetos	59
6.4. Conducta típica	59
6.5. Perjuicio	60
6.6. Consumación.....	60

CAPÍTULO IV

EL TIPO PENAL PREVISTO EN EL INCISO 14 DEL ARTÍCULO 173 - "OMISIÓN DE CONSIGNACIÓN DE PAGO EN LETRAS HIPOTECARIAS"	61
1. Concepto.....	61
2. Antecedentes	61
3. Noción acerca del instituto establecido por la ley 24.441	61
a. Composición.....	61
b. Requisitos:.....	62
c. Transmisión.....	62
d. Clases.....	63
4. Texto legal	64
5. Presupuesto del delito	64
6. Características del delito	64
6.1. Conducta típica	65
6.2. Objeto del delito	65
6.3. El perjuicio	65

	Pág.
7. Sujeto activo	65
8. Sujeto pasivo.....	66
8.1. El deudor	66
8.2. Los terceros	66
a. El endosatario	66
b. El tercer poseedor	66
c. El locatario.....	67
9. Consumación y tentativa	67
 APÉNDICE	 69
Ley 24.083 - Régimen legal de Fondos Comunes de Inversión	69
Ley 24.441 - Financiamiento de la vivienda y la construcción — Modi- ficación de diversas normas.....	77
 BIBLIOGRAFÍA CONSULTADA	 99