**DPT 29.11.2023**

**FALLO I – “INCIDENTE DE ACOGIMIENTO AL RÉGIMEN PREVISTO EN LA LEY 27.541I” CPE 519/2019/TO2. TOPE 3**

Apropiación indebida de seg. Social en 11 períodos. Ley 27.541. Consolidación en plan de pagos de Seguridad social y pago total de Obra Social con posterioridad a vigencia de la norma. Consideración de reparación integral en relación a Obra Social y suspensión de la acción por Seg. Social hasta tanto se cancele o caduque plan de pagos.

Fallo confirmado por la Sala III de la CFCP al declarar inadmisible recurso de la querella.

**FALLO II - “PASQUETTO, EMILIO MAURO S/INF. LEY 24.769” CPE 1430/2021/TO1/3. TOPE 2.**

Evasión ganancias 2016. Solicitud de probation. Hechos posteriores a ley 26.735. Fiscalía considera que restricción opera solo para hechos de mayor gravedad. Concesión de la probation y unificación de pena con una probation anterior.

**FALLO III – “OSTERTAG, Marcos Alejandro; OSTERTAG, Gustavo Andrés; SANCHO, María Patricia; SÁNCHEZ, Paula Elizabeth sobre Infracción Ley 24.769”, (Expte. NºFGR 1422/2016/CA1). CF GRAL. ROCA**

Insolvencia fiscal fraudulenta. Momento consumativo. Rechazo del planteo de prescripción.

**FALLO IV – Causa FSM 44249/2022/1/CA1 Carátula: “Incidente Nº 1 - QUERELLANTE: AFIP-DIRECCIÓN GENERAL DE LOS RECURSOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL IMPUTADO: UNO BIENES RAICES S.R.L. Y OTROS s/INCIDENTE DE EXTINCION DE LA ACCION” - CAMARA FEDERAL DE SAN MARTIN - SALA I-SEC. PENAL N° 3**

Evasión de recursos de la seg. Social. Hechos sucesivos. Planteo de interrupción de la prescripción por comisión de un nuevo hecho. Planteo de existencia de delito continuado. Rechazo.

**FALLO V –“IMPUTADO: CASERTA, DUILIO GERMAN Y OTROS s/EVASION AGRAVADA TRIBUTARIA DENUNCIANTE: REMOLI, ROMINA Y OTROS- CAMARA FEDERAL DE SAN MARTIN - SALA II - SEC PENAL N°4 - FSM 98296/2017/CA4**

Asociación ilícita fiscal. Usinas de fc apócrifas. Sobreseimiento existiendo prueba de cargo y prueba pendiente de producción en la instrucción. Se revoca y se decreta falta de mérito.

**FALLO VI - CTI NORTE COMPAÑÍA DE TELÉFONOS DEL INTERIOR SA (TF 27344-I) c/ DIRECCIÓN GENERAL IMPOSITIVA s/RECURSO DIRECTO DE ORGANISMO EXTERNO – CNCAF, SALA I.**

PRESCRIPCIÓN. COMISIÓN DE NUEVAS INFRACCIONES. INEXISTENCIA DE COSA JUZGADA

**FALLO VII - “Mucchiutti, Raúl Alberto y otros p/ Infracción ley 24.769” - CAMARA FEDERAL DE ROSARIO - SALA A**

Evasión fiscal simple IVA período 2014. Exteriorización de bienes según blanqueo/sinceramiento ley 27.260. Imputación a las obligaciones evadidas. Subsistencia según D.O. de monto evadido. Rechazo del planteo de extinción y procedencia de suspensión de la acción debido a consolidación del remanente en plan de pagos.

**FALLO VIII - “TOSINI, Fabián y otros s/ infracción a la ley 24.769”, número FRO 18564/2017/TO2 - Tribunal Oral en lo Criminal Federal n° 3 de Rosario**

Asociación ilícita fiscal. Debate en relación a 4 imputados. Intervención de profesionales. Sustracción de claves fiscales. Usinas. Sentencia condenatoria de cumplimiento efectivo para el organizador. Sentencia de ejecución condicional para un partícipe secundario.