AAEF. REUNION COMISIÓN PENAL TRIBUTARIO septiembre 2023

1. Causa N° CPE 1642/2011/TO2 “ACEVEDO, Pedro Gabriel y ACEVEDO, Gabriel Alberto s/inf. ley 24.769” del registro del Tribunal Oral en lo Penal Económico Nº 2- 22/08/2023

Tema: Acuerdo de juicio abreviado con pena menor a la legalmente prevista. Declaración de Inconstitucionalidad del mínimo. Con fecha 7/09/2023 se concede recurso de casación a la querella.

1. causa Nº CPE 121/2021/T01 caratulada “CUELLO, Roberto Eduardo y EZEIZA SECURITY S.R.L. s/Infracción Ley N° 24.769”,2, Tribunal Oral en lo Penal Económico Nº 2 9/08/2023

Tema: Apropiación indebida de Aportes de la Seguridad Social. Suspensión del Juicio a prueba.

1. Causa CPE 1884/2017/TO1/5 Tribunal Oral en lo Penal Económico Nº 2. 23/08/2023

Tema: Suspensión del juicio a prueba. Necesidad de conformidad fiscal. Constitucionalidad de exclusión de delitos tributarios.

1. INCIDENTE DE ACOGIMIENTO AL RÉGIMEN DE LA LEY 27.653 EN CAUSA N° CPE 1660/2018, “E. S.A. Y OTROS S/ INFRACCIÓN A LA LEY 24.769”. CPE 1660/2018/2/CA2. Orden N° 34.499. Juzgado Nacional en lo Penal Económico N° 10, Secretaría N° 19. CNPE Sala “A”. 14/09/223

Tema: Suspensión y extinción de la acción penal en virtud de los beneficios de la ley 27.653. Deudores solidarios requisitos de procedencia, formalidades, análisis. Aportes obra social análisis como hecho único, posibilidad de extinción.

1. FCB 77139/2018/34/CFC3, caratulada “PEREYRA CÓRDOBA CAMPOS, Jorge Héctor Pedro s/recurso de casación” CÁMARA FEDERAL DE CASACIÓN PENAL – SALA 4. 11/09/2023

Tema: Nulidad de intervenciones telefónicas dispuestas en virtud de la solicitud de AFIP en los términos del art. 21. Necesidad de impulso de la acción penal pública mediante requerimiento fiscal de instrucción.

1. LEGAJO DE APELACIÓN EN CAUSA N° CPE 554/2015, CARATULADA: “B., A.; J., H.V.; J., M.A.; T.YC. S.A. Y OTROS SOBRE INFRACCIÓN LEY 24.769”. J.N.P.E. N° 10. SECRETARÍA N° 20. EXPEDIENTE N° CPE 554/2015/9/CA5. ORDEN N° 30.760. SALA “B”. 16/08/2023 y SENTENCIA EX-2020-66887060- -APN-SGAI#TFN "BURZACO Alejandro s/RECURSO DE APELACION" TFN 13/07/2023.

Tema: Evasión agravada y asociación ilícita fiscal. Ne bis in idem respecto de hechos juzgados en EEUU. Análisis de los hechos en la causa penal y TFN. Ganancias de fuente ilícita.

1. “LEGAJO DE APELACIÓN de FERNANDEZ, Natalia Vanesa y otros en autos: FERNANDEZ, Natalia Vanesa y otros por ALTERACIÓN DOLOSA DE REGISTROS, ASOCIACIACIÓN ILÍCITA, EVASIÓN AGRAVADA TRIBUTARIA” (Expte. FCB 1392/2020/87/CA30), venidos a conocimiento de la Sala B de esta Cámara Federal de Apelaciones de Córdoba. 14/08/2023

**DOCTRINA**

1. ANÁLISIS FODA DEL SISTEMA ACUSATORIO A 4 AÑOS DE SU UNICA IMPLEMENTACIÓN FEDERAL. MARIANA CARALANO. ERREIUS ONLINE. Agosto 2023