AAEF. REUNION COMISIÓN PENAL TRIBUTARIO MAYO 2023

1. LEGAJO DE APELACION DE ACEROS Y CONSTRUCCIONES S.A. Y OTROS, FORMADO EN LA CAUSA N° CPE 751/2019: “ACEROS Y CONSTRUCCIONES S.A. S/INFRACCIÓN LEY 24.769”, (CPE 751/2019/3/CA1, ORDEN N° 31.102. CNPE SALA “B”. *20/04/2023)*

Tema: Evasión agravada (inc. d). Valoración del pago en efectivo de las operaciones.

1. INCIDENTE DE EXCARCELACIÓN EN AUTOS “RAUSCH MATÍAS BENJAMÍN S/ INFRACCIÓN LEY 24.769” (EXPTE. Nº FCT 3938/2015 CAMARA FEDERAL DE CORRIENTES FCT 3938/2015 *15/12/2022)*

Tema Ppio. de aplicación retroactiva de la ley penal más benigna. Ley penal en blanco e implicancia que reviste la modificación de la norma extrapenal. Recurso de apelación promovido por la parte querellante y adhesión del MPF.

1. “FAGLA SRL; FAGLA SRL;RUBIO, GLADIS ÉRIKA; RUBIO, ALBERTO SOBRE APROPIACIÓN INDEBIDA DE RECURSOS DE LA SEG. SOCIAL”, (EXPTE. NºFGR 2872/2019/CA1 CÁMARA FEDERAL DE APELACIONES DE GENERAL ROCA)

Tema: llamado a prestar declaración indagatoria como causal de interrupción del curso de la prescripción necesidad de notificación al imputado.

1. “U. S. S.R.L. SOBRE EVASIÓN SIMPLE TRIBUTARIA”, (CAUSA Nº FLP 53314/2019/CA1, CAMARA FEDERAL DE LA PLATA - SALA II 27\12\2022)

Tema: delito de evasión simple. Atribución de responsabilidad por el rol de garante del socio mayoritario de la SRL.

1. CS1 CARAVETTA, JUAN IGNACIO Y OTROS S/CONTRABANDO.(FMZ 35097/2016/TO1/ CSJN 3\5\2023 )

Tema: aplicación retroactiva de la ley 27.430 como más benigna en materia aduanera. artículo 864, inciso d, de la ley 22.415 en grado de tentativa y en calidad de autores.

Obligación de Casación Penal de resolver la controversia planteada mediante el dictado de un fallo plenario en los términos del artículo 10 de la actual ley de organización judicial 24.050

1. LEGAJO Nº 1 - VICTIMA: ADMNISTARCIÓN FEDERAL DE INGRESOS PÚBLICOS IMPUTADO: FERREYRA, HECTOR DANIEL S/LEGAJO DE CASACION (FCB 87818/2018/TO1/1 CAMARA FEDERAL DE CASACION PENAL SALA IV 09/05/2023-)

Tema: Procedencia del instituto de reparación integral (art. 59 inc 6 CP) en delitos tributarios. Principio de especialidad art. 16 RPT.

**DOCTRINA**

Delitos cometidos en empresas. Utilidad de los programas de cumplimiento para la determinación de los autores y participes. Carolina Robiglio

**NORMATIVA**

Ley 27715. FORTALECIMIENTO DE LA JUSTICIA PENAL FEDERAL EN LA PROVINCIA DE SANTA FE