



Poder Judicial de la Nación

## TRIBUNAL ORAL FEDERAL DE CORRIENTES

CORRIENTES, 15 de septiembre de 2025.-

**VISTOS:** Estos autos caratulados: “Z[REDACTED], LEONEL ELIAS Y OTROS s/INFRACCIÓN ART. 303 QUERELLANTE: UNIDAD DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y OTROS EXPTE. FCT 003084/2016/TO01 para resolver sobre la solicitud de apartamiento de la querella de Unidad de Información Financiera (UIF) incoada por el abogado Zacarías M. I[REDACTED] en representación de Ricardo A[REDACTED], Gustavo A[REDACTED] y María Clelia Ramona E[REDACTED],

**RESULTA:**

I.- Que el abogado Zacarías M. I[REDACTED] en representación de Ricardo A[REDACTED], Gustavo A[REDACTED] y María Clelia Ramona E[REDACTED], solicitó el apartamiento de la querella de Unidad de Información Financiera (UIF), y expresó como fundamento que por medio del Decreto 274/2025 publicado el 16/4/2025 en el BO, el Poder Ejecutivo rectificó la normativa que regula la Unidad de Información Financiera (Ley 25246) y modificó la normativa de competencias, limitando sus facultades para intervenir como querellante en causas de encubrimiento y lavado de activos.

Agregó que el Poder Ejecutivo entendió que el Ministerio Público Fiscal, con autonomía funcional y autarquía financiera, es el encargado de promover la actuación de la justicia en defensa de la legalidad y de los intereses generales de la sociedad, conforme art. 120 de la Constitución Nacional, y que en el artículo 19 de la Ley N° 25.246 se establece que cuando la UNIDAD DE INFORMACIÓN FINANCIERA (UIF) haya agotado su análisis, en el marco de su competencia, y surgieren elementos de convicción suficientes para establecer la existencia de un hecho, operación u operatoria sospechosa de lavado de activos, de financiación del terrorismo o de financiamiento de la proliferación de armas de destrucción masiva, ello será comunicado al Ministerio Público Fiscal a fin de establecer si corresponde ejercer la acción penal.

Entendió al defensa que la nueva normativa que regula las competencias de la UIF resulta de relevancia para el presente proceso penal y la continuidad de dicho organismo como parte querellante atenta con la norma invocada y el espíritu de la misma, debiendo ajustar su actuación a la nueva legislación, por lo que finalmente solicito la revocación de la constitución como parte querellante de la UIF e hizo reserva del caso Federal.

Fecha de firma: 15/09/2025

Alta en sistema: 16/09/2025

Firmado por: RUBEN DAVID OSCA QUIÑONES, JUEZ DE CAMARA

Firmado por: FABIAN GUSTAVO CARDOZO, JUEZ DE CAMARA

Firmado por: EDUARDO ARIEL BELFORTE, JUEZ DE CAMARA

Firmado por: MARIO ANIBAL MONTI, SECRETARIO DE CAMARA



#40233830#471629520#20250915071524559

II.- Que la Unidad de Información Financiera contesta la vista y sostiene que el Dec. 274/2025 NO establece una prohibición para continuar actuando en aquellas causas en las que esta UIF ya se encuentra presentada, ya que nada indica acerca de las causas en trámite, con lo cual, el mencionado decreto no modifica el temperamento procesal adoptado oportunamente por esta UIF en la presente causa, ni el derecho a la jurisdicción que esta parte adquirió al tiempo enervar la acción penal.

Continuaron diciendo que era evidente a partir de la vigencia de este decreto, que la Administración no seguiría autorizando a la UIF a constituirse como parte querellante con independencia de aquellas que fueron otorgadas con anterioridad, respecto de las cuales nada ha dicho el decreto y cuyas autorizaciones encuentran sustento en las facultades otorgadas por la ley 25.246, que ninguna prohibición expresa guarda al respecto.

Agregaron jurisprudencia y adujeron que la calidad de ofendido que habilita a constituirse como parte querellante, atañe tanto a aquel que es sujeto pasivo típico del delito, como también al organismo público que tiene a su cargo la protección de un determinado bien jurídico, en los casos en que ese bien se viera vulnerado por la conducta delictiva investigada, por lo que las personas jurídicas y el Estado a través de sus diferentes organismos y entes, pudieran petitionar su intervención como querellantes, cuestión que resulta pacífica en la jurisprudencia.

Finalmente, manifestaron que el rol de querellante de la UIF en los procesos criminales encuentra su apoyo en los intereses de carácter difuso que se encuentran en juego al cometerse los delitos previstos en el Título XIII, y su legitimación activa en tal sentido redundaría en beneficio del mismo Estado y de otros afectados que se puedan ver involucrados en dicho proceso.

Hicieron reserva de recurrir ante la CFCP.

III.- El fiscal general Carlos Adolfo Schaefer expresó que correspondía mantener la calidad de querellante de la Unidad de Información Financiera en el presente proceso hasta su culminación.

Arguyó que mediante la Ley N° 25.246 y sus modificatorias, se creó la Unidad de Información Financiera (UIF), y entre otros aspectos, se establecieron sus funciones, competencias, obligaciones y facultades.

---

*Fecha de firma: 15/09/2025*

*Alta en sistema: 16/09/2025*

*Firmado por: RUBEN DAVID OSCA QUIÑONES, JUEZ DE CAMARA*

*Firmado por: FABIAN GUSTAVO CARDOZO, JUEZ DE CAMARA*

*Firmado por: EDUARDO ARIEL BELFORTE, JUEZ DE CAMARA*

*Firmado por: MARIO ANIBAL MONTI, SECRETARIO DE CAMARA*



#40233830#471629520#20250915071524559



## Poder Judicial de la Nación

### TRIBUNAL ORAL FEDERAL DE CORRIENTES

A su vez, a través del Decreto 2226/08, de fecha 23/12/2008, el Poder Ejecutivo Nacional en su artículo 1° autorizó a la titular de la Unidad de Información Financiera a intervenir como parte querellante en los procesos en los que se investigara la comisión de los delitos tipificados por la Ley N° 25.246 y modificatorias, en aquellos casos que así lo ameritaran; y que en ejercicio de dichas facultades la UIF solicitó que se la tuviera por parte querellante en la presente causa, lo que así fue resuelto por el juez en la etapa investigativa y en el juicio oral y público. Que en el Decreto 274/2025 (BO 16/4/2025), el poder Ejecutivo resolvió, además de introducir nuevas modificaciones a la Ley 25.245, derogar el Decreto N° 2226 de fecha 23/12/2008, sin que surgiera una prohibición de continuar actuando en las causas donde dicho organismo ya se hallaba designado con anterioridad, y por ello debía ser rechazado el planteo de la defensa.

**IV.-** La ley atribuye el rol de querellante a toda persona con capacidad civil particularmente ofendida por un delito de acción pública. Así establece el artículo 82 del ordenamiento ritual que reconoce su derecho a participar activamente en un proceso penal.

En este caso la Unidad de Información Financiera es una persona de derecho público y de existencia ideal, que tiene como función el resguardo del interés público en el orden económico-financiero, y actúa en resguardo de un bien jurídico de naturaleza colectiva cuya protección excede los intereses individuales, y resulta esencial para la estabilidad institucional y la confianza en el sistema legal y financiero.

En orden a la capacidad de la Unidad de Información Financiera para ejercer el rol de querellante en el proceso, la Sala II de la Cámara Federal de Casación Penal se pronunció a favor por unanimidad en la causa N° 305/2013, “García Moritán, Roberto s/recurso de casación” (rta. 5/09/2014, reg. N° 1722/14), postura que fue reiterada en tantos otros precedentes (vid. causa N° 589/2013, “Monti, José Luis s/recurso de casación”, rta. 4/11/2014, reg. N° 2242/14; causa N° CFP 12441/2008/20/1/CFC3, “López, José Francisco s/recurso de casación”, 9/2/2018, reg. N° 20/18 y causa N° CFP 2885/2016/12/CFC1 “Vázquez Manuel, Couri Ribeiro Mauricio, Jaime Ricardo, Nn, Castro Siderol Héctor Ramon, Iecsa S.A.”, rta. 11/7/2018, reg. N° 886/2018) ( FPA 7567/2021/TO1, “Bogao Andrasnik, Guido Isaías y otros s/asociación ilícita fiscal e infracción Art. 303”, Tribunal Oral de Concepción del Uruguay, 23/05/2025).

Fecha de firma: 15/09/2025

Alta en sistema: 16/09/2025

Firmado por: RUBEN DAVID OSCA QUIÑONES, JUEZ DE CAMARA

Firmado por: FABIAN GUSTAVO CARDOZO, JUEZ DE CAMARA

Firmado por: EDUARDO ARIEL BELFORTE, JUEZ DE CAMARA

Firmado por: MARIO ANIBAL MONTI, SECRETARIO DE CAMARA



#40233830#471629520#20250915071524559

La Corte Suprema de Justicia de la Nación ha sostenido que la inconsecuencia o falta de previsión no se suponen en el legislador, y por esto se reconoce como principio, que las leyes deben interpretarse siempre evitando darles un sentido que ponga en pugna sus disposiciones para adoptar como verdadero el que las concilie y deje a todas con valor y efecto (Fallos 306:721; 307:518; 319:2249 entre otros).

En ese sentido el Decreto 274/2025 no establece específicamente que la Unidad de Información Financiera no deba continuar con la participación en los procesos en trámite, que fueran iniciados bajo las disposiciones de la Ley 25.246 y su reglamentación.

No se debe soslayar que cuando la legislación establece una norma para su aplicación, no implica necesariamente que se traslade a situaciones jurídicas ya constituidas, lo que se profundiza cuando ese extremo no ha sido contemplado expresamente. En este sentido, debe tenerse en cuenta el principio de irretroactividad de la ley procesal penal, y la aplicación de la normativa vigente al momento de la comisión del hecho delictivo. En el caso bajo análisis, y conforme a este postulado, la Unidad de Información Financiera (UIF) fue debidamente constituida como parte querellante desde la etapa investigativa por el magistrado de grado anterior, y ha participado en todas las etapas de la causa. Tal intervención consolidó el conjunto de derechos adquiridos y legitimados preexistentes a la entrada en vigor de la nueva disposición legal, y fue convalidado por las partes en numerosas intervenciones.

En conclusión, toda vez que la normativa emitida por el Poder Ejecutivo no ha prohibido explícitamente la continuidad de la UIF en los procesos judiciales en trámite, no corresponde acceder a la petición formulada por la defensa y se debe mantener como querellantes a los representantes de la Unidad de Información Financiera.

Por lo expuesto, el tribunal **RESUELVE:**

**1º) NO HACER LUGAR** al planteo de excluir del proceso a la querellante UIF formulado por el abogado Zacarías M. I. [REDACTED] en representación de Ricardo A. [REDACTED], Gustavo A. [REDACTED] y María Clelia Ramona E. [REDACTED].

**2º)** Regístrese, notifíquese, publíquese conforme las normas dispuestas por la Corte Suprema de Justicia de la Nación y sigan los autos según su estado.

