



XX

JORNADAS DE
COMUNICACIONES CIENTÍFICAS DE LA
FACULTAD DE DERECHO Y
CIENCIAS SOCIALES Y
POLÍTICAS - UNNE

2024

*2 décadas de ciencia compartida:
raíces hacia nuevos horizontes*



FACULTAD DE DERECHO
Y CIENCIAS SOCIALES Y POLÍTICAS



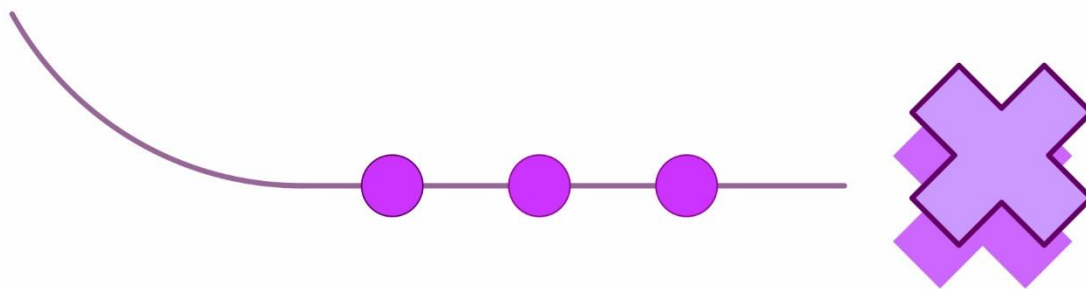
XX Jornadas de
Comunicaciones
Científicas de la Facultad
de Derecho y Ciencias
Sociales y Políticas

UNNE

2024

Dos décadas de ciencia compartida:
raíces hacia nuevos horizontes

Corrientes - Argentina



Dirección General
Dr. Mario R. Villegas

Dirección Editorial
Dra. Lorena Gallardo

Coordinación editorial y compilación
Esp. Martín M. Chalup
Abg. M. Benjamin Gamarra

Asistentes – Colaboradores
Lic. Agustina M. Bergadá

Edición
Secretaría de Ciencia y Transferencia
Facultad de Derecho y Ciencias Sociales y Políticas
Universidad Nacional del Nordeste
Salta 459 • C.P. 3400
Corrientes • Argentina

Villegas, Mario R.

XX Jornadas de Comunicaciones Científicas de la Facultad de Derecho y Ciencias Sociales y Políticas - UNNE / Mario R. Villegas ; Lorena Gallardo ; Martín Miguel Chalup ; compilación de Martín Miguel Chalup ; Mauro Benjamín Gamarra ; coordinación general de Lorena Gallardo ; director Mario R. Villegas ; Lorena Gallardo ; prólogo de Claudia Diaz. - 1a edición especial - Corrientes : Universidad Nacional del Nordeste. Facultad de Derecho y Ciencias Sociales y Políticas, 2024.

Libro digital, PDF

Archivo Digital: descarga y online

ISBN 978-631-6623-05-8

1. Legislación. 2. Normas. 3. Regulación. I. Chalup, Martín Miguel, comp. II. Gamarra, Mauro Benjamín, comp. III. Gallardo, Lorena, coord. IV. Villegas, Mario R., dir. V. Gallardo, Lorena, dir. VI. Diaz, Claudia, prolog. VII. Título.

CDD 340

QUIEBRA FRAUDULENTA

Álvarez, Isaac E.

isaacestebanalvarez@gmail.com

RESUMEN

La quiebra fraudulenta regulada en el artículo 176 del Código Penal, nos habla de una defraudación por parte del comerciante que se declara en estado de quiebra a los acreedores, resultando en una disminución de su patrimonio. Lo que se pretende en este trabajo será dar una breve explicación del tipo penal.

PALABRAS CLAVE

Quiebra, defraudación, delito económico

INTRODUCCIÓN

Teniendo en cuenta que la quiebra fraudulenta ha sido reconocida como una acción encaminada a eludir cualquier disposición legal, siempre que con ello produzca perjuicio contra el patrimonio de uno o más acreedores y reconociendo además los impactos que tiene en la economía.

MÉTODOS

En cuanto a método como camino que pretende seguir la investigación, se llevará a cabo un análisis de la normativa vigente y cómo ésta trata las teorías y principios en estudio, acompañada del análisis de la bibliografía, visiones jurisprudenciales. El material empleado en la elaboración del trabajo procederá de fuentes diversas, agrupables de la siguiente forma:

- Bibliografía: Tanto de bibliotecas físicas como virtuales
- Publicaciones científicas: Revistas digitales
- Normativa vigente (en el territorio nacional)

RESULTADOS Y DISCUSIÓN

Considero necesario, ya que trataremos el tema de quiebra fraudulenta, empezar por responder a la primera

pregunta de: ¿Qué es el estado de quiebra? Según Vítolo (2016):

La quiebra – desde el punto de vista legal- es el procedimiento mediante el cual, ante la impotencia patrimonial - con carácter general- del deudor para hacer frente a sus obligaciones, se somete a éste a un proceso colectivo mediante el cual se liquidarán forzosamente todos sus bienes con el objeto de que con su producido se paguen todas sus deudas; íntegramente si el dinero

obtenido alcanza para
ello o, en caso contrario,
a prorrata, según las
categorías y los
privilegios de sus
acreedores (p.205).

La siguiente pregunta por responder
sería ¿Qué es la quiebra fraudulenta?
En este sentido, el art. 176 del Código
Penal de la Nación Argentina en
relación a esta figura establece que:

Será reprimido, como

quebrado fraudulento con
prisión de dos a seis años e
inhabilitación especial de tres a
diez años, el comerciante
declarado en quiebra que, en
fraude de sus acreedores,
hubiere incurrido en algunos de
los hechos siguientes:

1. Simular o suponer
deudas, enajenaciones, gastos o
pérdidas;
2. No justificar la salida o
existencia de bienes que
debiera tener, substraer u
ocultar alguna cosa que
correspondiere a la masa;
3. Conceder ventajas
indebidas a cualquier acreedor.

Para Martorell (2018) "la quiebra
fraudulenta representa una verdadera
defraudación a los acreedores, pues las
diversas conductas tienen por finalidad
disminuir el patrimonio del deudor, en

franco perjuicio a la masa que
componen todos los acreedores".

A su vez, Salvatierra dice que:

La ley no castiga el estado de
quiebra como tal, pero cuando
este va acompañado de alguno
de los hechos que la ley
comercial específica, la quiebra
es fraudulenta o culposa,
aunque no medie relación de
causalidad entre el acto y la
declaración de quiebra. Basta,
por lo tanto, una relación de
mera coexistencia del hecho
expresamente definido y la
cesación de pagos. En
consecuencia, el hecho
enunciado funciona como
presunción.

Por su parte, Favarotto nos dice que "el
bien jurídico tutelado es la propiedad;
mejor dicho, la indemnidad de los
derechos patrimoniales del deudor que
cumplen la función de prenda común
de los acreedores, agrupados en la
masa." Y que con relación al sujeto
activo dice que:

Sólo el comerciante declarado
en quiebra por decisorio
irrevocable, dentro del propio
proceso falencial, puede ser
sujeto activo del accionar típico
del art. 176 del Código Penal. Los
terceros que actúen en
connivencia con él en la
realización ilícita, de manera

principal o secundaria, quedan comprendidos por las reglas de la participación criminal, por tratarse de un delito especial.

Mientras que Martorell (2018) lo trata como “el tipo penal requiere un comerciante declarado en quiebra. Ese es el sujeto activo del delito, que arriba al proceso criminal determinado por una resolución expresa del juez de comercio.”

Con estas aclaraciones hechas y a modo de conclusión puedo decir que el tipo penal resulta muy importante, sobre todo al momento de su actualización constante en cuanto la aplicación en la práctica ya que estamos hablando de un delito que afecta tanto en materia penal como en lo económica. Siendo así transversal a varios ordenamientos jurídicos y afectando el orden social y económico desde múltiples aspectos, todos de una gravedad considerable.

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

- Código Penal de la Nación de la Nación Argentina. [CP]. Ley 11.179 de 1921. Artículo 176. 3 de noviembre de 1921.
- Favarotto, R. (2013). Quebrados y Otros Deudores Punibles. En <https://www.pensamientopenal.com.ar/system/files/cpcomentado/cpc37680.pdf> Visto el 8/8/2024
- Ley 24.522 de 1995. Ley de Concursos y Quiebras. 09 de agosto de 1995. B.O. N°28203.
- Martorell, E.E. (2018). *Responsabilidad Comercial y Penal por Fraude Societario*. Rubinzal-Culzoni.
- Salvatierra, J.C. (s.f). *Los Delitos de Quiebra*. [Trabajo final integrador]. Universidad Nacional de La Plata. Facultad de Ciencias Jurídicas y Sociales. https://sedici.unlp.edu.ar/bitstream/handle/10915/100531/Documento_completo.pdf-

PDFA.pdf?sequence=1&isAllowed=y .

Vítolo, D.R. (2016). *Manual de Concursos y Quiebras*. Editorial Estudio.

EJE TEMÁTICO DE LA COMUNICACIÓN

Aspectos De Derecho Privado

FILIACIÓN

AUTOR 1: Estudiante De Grado - Sede Central - PEI-FD 2022/003