



**ÍNDICE GENERAL**

PALABRAS PREVIAS .....	9
PRINCIPALES ABREVIATURAS .....	19
<b>PRIMERA PARTE</b>	
<b>EL FRAUDE EN EL DERECHO CIVIL, CONCURSAL Y EN EL DERECHO DEL TRABAJO</b>	
<b>CAPÍTULO PRIMERO</b>	
<b>EL FRAUDE EN EL DERECHO CIVIL Y CONCURSAL</b>	
1. Introducción .....	23
2. Actos en fraude a la ley .....	24
a) Generalidades .....	24
b) Los elementos del fraude a la ley .....	26
1. Una ley imperativa que resulta contrariada por el resultado del acto en cuestión .....	26
2. El negocio jurídico .....	27
3. La intención de fraude a la ley (elemento requeri- do por la minoría doctrinaria) .....	27
c) La relación jurídica negocial y el fraude a la ley .....	28

d) La naturaleza del vicio del acto. Distinción con otras figuras .....	31
e) La sanción .....	33
3. Acto en fraude a los acreedores .....	35
a) Concepto .....	35
b) El negocio jurídico fraudulento .....	36
1. Negocio jurídico válido .....	36
2. Negocio de enajenación .....	37
3. Derechos patrimoniales .....	37
4. Perjuicio .....	38
5. Acción .....	38
c) La acción revocatoria o pauliana .....	38
1. Concepto .....	38
2. Fundamento .....	39
3. Requisitos .....	39
I. Insolvencia del deudor .....	39
II. El acto como causa .....	39
4. Anterioridad del crédito .....	39
5. Actos atacables .....	39
I. Generalidades .....	39
II. El pago .....	40
III. Las garantías .....	42
IV. El juego de las presunciones de fraude .....	42
6. Quiénes pueden intentar la acción .....	43
7. Contra quiénes se puede intentar .....	43
8. Efectos de la acción .....	44
I. Cese de la acción .....	44
II. Progreso de la acción .....	44
9. Prescripción .....	44

## Capítulo II

### EL FRAUDE EN EL DERECHO DEL TRABAJO

1. Derecho del trabajo .....	47
2. El orden público laboral, la simulación y el fraude .....	48
3. Supuestos frecuentes .....	52
a) Figuras contractuales no laborales .....	52

1. Generalidades .....	52
2. Contrato de agencia .....	53
3. Contrato de distribución .....	55
4. Contrato de concesión .....	55
5. Locación de obra .....	56
6. Contrato de mandato .....	59
I. El mandato civil y el comercial .....	59
II. Los viajantes de comercio .....	60
7. Contrato de sociedad .....	61
I. Conceptos y situaciones lindantes .....	61
II. El socio empleado .....	62
III. Trabajo prestado por integrantes de una sociedad a otra (el contrato de trabajo de grupo o por equipo) .....	63
8. La cooperativa de trabajo .....	66
I. El derecho cooperativo .....	66
II. Concepto de cooperativa .....	68
III. La utilización fraudulenta de la cooperativa ...	70
IV. Situación actual de las cooperativas .....	72
b) Interposición de la mediación .....	74
1. La normativa y su aplicación .....	74
2. Las empresas de servicios eventuales .....	76
3. Más sobre las empresas de servicios eventuales ...	90
c) Subcontratación y delegación. Solidaridad .....	91
1. Actividad normal y específica de la empresa .....	91
2. Ámbito personal del artículo 30 de la LCT .....	95
3. Los recaudos exigidos por la ley .....	96
4. Acción de regreso .....	102
d) Empresas subordinadas o relacionadas. Solidaridad ....	102
4. Sociedades laborales .....	106
a) Consideraciones generales .....	106
b) Concepto .....	106
c) Registro administrativo .....	107
d) Autoridad de administración .....	107
e) Otras consideraciones .....	107
f) Entrada en vigencia y reglamentación .....	108
5. Responsabilidad de gerentes, representantes y directores de sociedades comerciales por créditos laborales .....	108
a) Las sociedades comerciales como personas jurídicas ....	108
b) Alcances de la personalidad jurídica .....	111

c)	Obligaciones y responsabilidades de los administradores sociales .....	114
d)	Responsabilidad de los directores .....	114
e)	Fraude generador de responsabilidad .....	117
f)	La inoponibilidad de la personalidad jurídica .....	118
6.	Fraude sufrido por trabajadores del Estado. La administración pública .....	122
a)	Introducción .....	122
b)	¿Qué Estado queremos? .....	122
c)	Función pública .....	124
d)	Régimen del empleo público .....	125
e)	La estabilidad constitucional .....	125
f)	Fraude en la administración pública .....	127
g)	Actos de fraude .....	129
h)	Violencia en la administración pública .....	130
7.	Transferencia y cesión del contrato de trabajo .....	138
a)	Introducción .....	138
b)	De la transferencia del contrato de trabajo .....	138
c)	Transferencia propiamente dicha del establecimiento .....	139
d)	La cesión de personal .....	142
	JURISPRUDENCIA .....	145

## SEGUNDA PARTE

### FRAUDE AL SISTEMA INTEGRADO DE JUBILACIONES Y PENSIONES

#### CAPÍTULO PRIMERO

#### RESPONSABLES DEL DELITO DE FRAUDE A LOS RECURSOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL

1.	Concepto de remuneración, de aporte y contribución .....	305
2.	Ley 24.241. Obligaciones de los empleadores .....	307
3.	Los trabajadores dependientes y los autónomos .....	308
4.	Las responsabilidades de los empleadores .....	308
5.	Concepto de fraude .....	309
6.	El sujeto activo. Elementos objetivos y subjetivos .....	312

**CAPÍTULO II  
LESIÓN AL BIEN JURÍDICO PROTEGIDO**

1. La acción .....	313
2. El resultado .....	314
3. La omisión .....	314
4. Bien jurídico tutelado .....	315
5. Delitos materiales .....	315
6. Relación del delito de fraude, con el lugar, el tiempo y el modo .....	316
7. Nexos de causalidad .....	317

**CAPÍTULO III  
ELEMENTOS CONSTITUTIVOS  
Y ESENCIALES DEL TIPO LEGAL**

1. El sujeto pasivo del hecho punible .....	321
2. Consentimiento del sujeto pasivo .....	323
3. El error .....	323
4. Clasificación de los delitos de fraude contra los recursos de la seguridad social .....	324
5. El elemento subjetivo .....	326
6. El elemento objetivo .....	326
7. La imputabilidad. El dolo y la culpa .....	328
8. Dolo directo e indirecto. La voluntad .....	330
9. Atenuantes .....	333

**CAPÍTULO IV  
DELITOS AL SISTEMA  
DE PREVISIÓN SOCIAL**

.....	335
1. Infracción al deber de información .....	335

FACULTAD DE CIENCIA  
Y TECNOLOGÍA  
BIBLIOTECA

2. Omisión de transferencia de depósitos .....	336
3. Delitos contra la libertad de elección de AFJP .....	337
4. Delitos contra el deber de información .....	338
5. Delitos contra un fondo de jubilaciones y pensiones .....	339
a) Calificaciones. Perjuicio .....	339
b) Autorizaciones, determinaciones, aprobaciones. Perjuicio .....	340
c) Inversión. Depósitos, custodia y control .....	340
d) Figuras agravadas .....	341
6. Delitos por incumplimiento de las prestaciones .....	341

#### CAPÍTULO V

##### SANCIONES ADMINISTRATIVAS DISPUESTAS POR LA AUTORIDAD DE APLICACIÓN A LOS RESPONSABLES DEL INGRESO DE LOS RECURSOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL

1. Disposiciones comunes a los capítulos I a VI de la ley 24.241 .....	343
a) Aplicación del Código Penal y leyes penales específicas .....	343
b) Personas de existencia ideal (ley 24.241, artículo 144) .....	343
c) Funcionarios públicos .....	344
d) Sanciones. Modalidad del deber de denuncia (ley 24.241, artículo 147) .....	344
e) Caución real .....	344
f) Juez competente .....	345
g) Sanciones .....	345
2. Otras sanciones .....	345

#### CAPÍTULO VI

##### INFRACCIÓN AL DEBER DE ACTUACIÓN COMO AGENTE DE RETENCIÓN O PERCEPCIÓN; AL DEBER DE DEPÓSITO Y EVASIÓN DE APORTES Y CONTRIBUCIONES

1. Introducción .....	349
-----------------------	-----

3517

ÍNDICE GENERAL

17

2. Evasión previsional simple .....	350
3. Evasión previsional agravada .....	352
4. Apropiación indebida de los recursos de la seguridad social .....	354
5. Insolvencia fiscal fraudulenta .....	355
6. Simulación dolosa de pago .....	356
7. Alteración dolosa de los registros .....	357

CAPÍTULO VII

DISPOSICIONES GENERALES

1. Delito del funcionario público .....	359
2. Responsabilidad penal de las personas jurídicas .....	360
3. Delitos de las personas autorizantes .....	362
4. Extinción de la acción penal .....	363
5. Las sanciones administrativas fiscales .....	364
6. Los procedimientos administrativos. La denuncia .....	365
7. Denuncia penal y actuaciones administrativas .....	367
8. Diligencias de urgencia .....	368
9. De la competencia .....	369
10. Querellante .....	369

JURISPRUDENCIA .....	373
----------------------	-----

TERCERA PARTE

LA RESPONSABILIDAD TRASCENDENTE

POR DEUDAS DE LAS

OBRAS SOCIALES SINDICALES

CAPÍTULO ÚNICO

CUÁNDO DEBEN RESPONDER

LAS PERSONAS FÍSICAS

.....	397
1. El nacimiento de las obras sociales .....	397

FACULTAD DE CIENCIA  
Y TECNOLOGÍA  
**BIBLIOTECA**

a) La ineficiencia estatal suplida una vez más por la sociedad .....	397
b) Origen: los convenios colectivos de trabajo .....	398
c) Regulación legal previa a la ley 18.610 .....	399
d) La ley 18.610 .....	400
1. Ley 18.610. Naturaleza jurídica de las obras sociales .....	401
2. Ley 22.269. Negación del origen histórico como decisión política .....	403
2. Análisis de la ley 23.660 .....	405
a) Distintos tipos de obras sociales .....	406
1. Obras sociales de autogestión administrativa .....	407
2. Obras sociales de cogestión administrativa .....	407
b) La propiedad y la administración .....	408
c) Ley de asociaciones gremiales y obras sociales sindicales .....	409
Naturaleza jurídica del sindicato .....	410
3. Precisiones en torno a la personería jurídica de las obras sociales .....	411
a) La personería jurídica y los tipos de obras sociales ....	412
b) Disposiciones del Código Civil .....	412
1. Artículo 33 del Código Civil .....	412
2. Inaplicabilidad del artículo 39 del Código Civil ....	413
c) Conclusión (caso del artículo 33, apartado 2º, inciso 2º, del Código Civil) .....	414
4. Además de la obra social ¿quién responde por sus deudas? .....	414
a) Ausencia de voluntad propia en la persona jurídica ...	415
b) Los administradores y el artículo 13 de la ley de obras sociales .....	417
c) Los trabajadores aportantes: una opción que disminuye responsabilidades .....	419
 BIBLIOGRAFÍA .....	 423

FACULTAD DE CIENCIA  
Y TECNOLOGÍA  
**BIBLIOTECA**  
CALLE 14 N° 1000