



UNIVERSIDAD
AUSTRAL | DERECHO

CURSO:
**RÉGIMEN DE LAS
INFRACCIONES Y
DELITOS ADUANEROS**

La Universidad Austral es la #1 de Argentina de Gestión Privada para el Área de Derecho



TODO LO QUE TENÉS QUE SABER DEL CURSO



Inicio: 6 de septiembre de 2022



Día y horario: Martes de 14.30 a 17.00 h.
(GMT-3)



Modalidad: Online blended.

EQUIPO DIRECTIVO DEL CURSO



Horacio F. Alais
DIRECTOR ACADÉMICO



Santiago Alais
COORDINADOR ACADÉMICO

CONSEJO ACADÉMICO

Horacio F. Alais
Alejandro C. Altamirano
Ricardo X. Basaldúa
Alejandro D. Perotti

EQUIPO DIRECTIVO DEL DEPARTAMENTO DE DERECHO TRIBUTARIO



Alejandro C. Altamirano
DIRECTOR ACADÉMICO



María Inés Lasala
DIRECTORA EJECUTIVA



Francisco Altamirano
COORDINADOR ACADÉMICO



Miguel E. Seijas M.
**COORDINADOR DE PROGRAMAS
DE EDUCACIÓN A DISTANCIA**

¿POR QUÉ HACER ESTE CURSO?

El curso tiene como objetivo introducir a los estudiantes en las cuestiones jurídicas de actualidad vinculadas con la tributación al comercio exterior. Se analizarán la estructura de los tributos aduaneros y al comercio exterior y los problemas derivados de la interpretación y aplicación del Acuerdo de Valoración del GATT/OMC y la valoración de exportación.

MODALIDAD ONLINE BLENDED

El programa se dicta en el curso de ocho semanas consecutivas bajo una modalidad totalmente virtual, bajo un formato blended, con Aula Invertida, y con sesiones en vivo vía streaming. Se ofrece el programa en cinco módulos semanales con contenidos virtuales con cinco sesiones online, con tecnología de última generación que permite una experiencia de clase como si estuvieras frente a frente profesor, con interacción en tiempo real. Antes de cada clase sincrónica vía streaming se pondrá a disposición a través del Campus Virtual un material de lectura, se desarrollarán actividades online y se brindarán los casos prácticos cuya lectura será requerida para así poder llevar adelante las discusiones en las sesiones por streaming.

DESTINATARIOS

El curso está dirigido a Abogados, Contadores, Licenciados en Administración de Empresas, Licenciados en Dirección de Empresas, Licenciados en Relaciones Internacionales, Licenciados en Comercio Internacional, Licenciados en Comercio Exterior, Despachantes de Aduana, etc.

PROFESOR A CARGO



DR. HORACIO F. ALAIS

Tengo más de veinte años de experiencia como abogado en la rama del Derecho Aduanero. Soy Especialista en Derecho Aduanero y Doctor en Derecho por la Universidad Austral. Me desempeñé diez años (desde 1982 hasta 1992) como abogado de la ex Administración General de Aduanas, prestando servicios en la División Sumarios, División Judicial, estando a cargo de uno de los Equipos judiciales, finalmente ascendí a la Jefatura de la División Jurídica de la Secretaría del Interior de la Administración Nacional de Aduanas. Actualmente me desempeño en la labor profesional como asesor privado.

METODOLOGÍA

Las clases se encuentran estructuradas en ocho módulos semanales, bajo un formato blended online. Este formato implica que los contenidos se desarrollan por dos vías:

1) A través del Campus Virtual se pondrán a disposición una serie de materiales y consignas para actividades;

2) Por cada módulo se desarrollará una sesión sincrónica virtual a través de una plataforma por streaming en vivo que permitirá un intercambio de opiniones e interacción en tiempo real de todos los participantes.

EVALUACIÓN

Para la promoción de este curso se requiere la aprobación de un examen teórico práctico, al cual se podrá optar siempre y cuando se cumpla con el 75% de asistencia al curso.

PLAN DE ESTUDIOS

Módulo 1 - Semana 1 Delitos Aduaneros

Temas:

1. Introducción Nociones preliminares

I.- El derecho penal aduanero. Su ubicación en el mundo jurídico: a) Regulación legal. b) Importancia de la codificación en materia penal aduanera. c) Contenido. d) Autonomía.

II.- Implicancias penales de los elementos básicos de los delitos aduaneros: a) Territorio aduanero; b) Importación y exportación; c) Mercadería: c.1) Servicios; c.2) Bienes intangibles; c.3) Dinero, moneda extranjera y metales preciosos amonedados.

2. Bien jurídico. Concepto. Bien mediato o inmediato. Alcance.

Profesor a cargo: Abog. Héctor Guillermo Vidal Albarracín.

Metodología:

CAMPUS VIRTUAL [5 hs.]

SESIÓN [2,5 hs.]

Recursos

Podcast o video explicativo
Ficha técnica de clase
Material de lectura previa
Lectura de caso práctico

Actividades

Participación en Foro
Cuestionario de lecto-comprensión

Encuentro vía streaming

Exposición temática
Casos prácticos y discusión

Módulo 2 - Semana 2

Delitos Aduaneros

Temas:

Figura genérica del delito de contrabando (art. 863 CA).
Modalidades específicas de contrabando (art. 864 CA).
Modalidades agravadas del delito de contrabando (art. 865 CA y sstes)

Profesor a cargo: Dr. Mariano Borinsky

Metodología:

CAMPUS VIRTUAL [5 hs.]

Recursos

Podcast o video explicativo
Ficha técnica de clase
Material de lectura previa
Lectura de caso práctico

Actividades

Participación en Foro
Cuestionario de lecto-comprensión

SESIÓN [2,5 hs.]

Encuentro vía streaming

Exposición temática
Casos prácticos y discusión

Módulo 3 - Semana 3

Delitos Aduaneros

Temas:

Tentativa (art. 871 CA) y encubrimiento (art. 874 CA).
Actos culposos que posibilitan el contrabando (art. 868 CA y sstes).
Contrabando menor (art. 947 CA).
Penas (art. 876 y sstes.)

Profesor a cargo: Dr. Mariano Borinsky

Metodología:

CAMPUS VIRTUAL [5 hs.]

Recursos

Podcast o video explicativo
Ficha técnica de clase
Material de lectura previa
Lectura de caso práctico

Actividades

Participación en Foro
Cuestionario de lecto-comprensión

SESIÓN [2,5 hs.]

Encuentro vía streaming

Exposición temática
Casos prácticos y discusión

Módulo 4 - Semana 4

Delitos Aduaneros

Temas:

Responsabilidad penal de la persona jurídica; Criterios de atribución de atribución de responsabilidad en estructuras societarias (dominio del hecho, actuar en lugar del otro, posición de garante). Procesal Penal: a) Cuestiones procesales/prácticas. b) Partes intervinientes (Juzgados/Fiscalías/rol de la Aduana -querella-) c) Duración de los procesos (Prescripción / Plazo razonable).

Profesor a cargo: Mag. Carolina Robiglio

Metodología:

CAMPUS VIRTUAL [5 hs.]	SESIÓN [2,5 hs.]	
Recursos Podcast o video explicativo Ficha técnica de clase Material de lectura previa Lectura de caso práctico	Actividades Participación en Foro Cuestionario de lecto-comprensión	Encuentro vía streaming Exposición temática Casos prácticos y discusión

Módulo 5 - Semana 5

Infracciones Aduaneras

Temas:

Parte general aplicada a las Infracciones Aduaneras. La responsabilidad; las penas. Incumplimiento de las obligaciones que condicionaron un beneficio. Mercadería a bordo sin declarar

Profesor a cargo: Dr. Horacio Félix Alais

Metodología:

CAMPUS VIRTUAL [5 hs.]**SESIÓN [2,5 hs.]****Recursos**

Podcast o video explicativo
Ficha técnica de clase
Material de lectura previa
Lectura de caso práctico

Actividades

Participación en Foro
Cuestionario de lecto-comprensión

Encuentro vía streaming

Exposición temática
Casos prácticos y discusión

Módulo 6 - Semana 6

Infracciones Aduaneras

Temas:

7. Transgresiones al régimen de envíos postales.
8. Transgresiones al régimen de equipaje, pacotilla y franquicias diplomáticas.
9. Tenencia injustificada de mercadería extranjera en plaza.
10. Otras transgresiones.

Profesor a cargo: Dr. Horacio Félix Alais

Metodología:**CAMPUS VIRTUAL [5 hs.]****SESIÓN [2,5 hs.]****Recursos**

Podcast o video explicativo
Ficha técnica de clase
Material de lectura previa
Lectura de caso práctico

Actividades

Participación en Foro
Cuestionario de lecto-comprensión

Encuentro vía streaming

Exposición temática
Casos prácticos y discusión

Módulo 7 - Semana 7

Infracciones Aduaneras

Temas:

Las declaraciones inexactas.

Profesor a cargo: Juan Patricio Cotter

Metodología:

CAMPUS VIRTUAL [5 hs.]

Recursos

Podcast o video explicativo
Ficha técnica de clase
Material de lectura previa
Lectura de caso práctico

Actividades

Participación en Foro
Cuestionario de lecto-comprensión

SESIÓN [2,5 hs.]

Encuentro vía streaming

Exposición temática
Casos prácticos y discusión

Módulo 8 - Semana 8

Infracciones Aduaneras

Temas:

Transgresiones a las destinaciones suspensivas.

Profesor a cargo: Mag. Santiago Alejandro Alais

Metodología:

CAMPUS VIRTUAL [5 hs.]

Recursos

Podcast o video explicativo
Ficha técnica de clase
Material de lectura previa
Lectura de caso práctico

Actividades

Participación en Foro
Cuestionario de lecto-comprensión

SESIÓN [2,5 hs.]

Encuentro vía streaming

Exposición temática
Casos prácticos y discusión

Módulo 9 - Semana 9

Infracciones Aduaneras

Temas:

Clase práctica

Profesor a cargo: Dr. Horacio Alais

Metodología:

CAMPUS VIRTUAL [5 hs.]

Recursos

Podcast o video explicativo
Ficha técnica de clase
Material de lectura previa
Lectura de caso práctico

Actividades

Participación en Foro
Cuestionario de lecto-comprensión

SESIÓN [2,5 hs.]

Encuentro vía streaming

Exposición temática
Casos prácticos y discusión

CRONOGRAMA

N° de clase	Fecha	Día	Horario	
1 de 9	6/9/22	martes	14:30 hs	17:00 hs
2 de 9	13/9/22	martes	14:30 hs	17:00 hs
3 de 9	20/9/22	martes	14:30 hs	17:00 hs
4 de 9	27/9/22	martes	14:30 hs	17:00 hs
5 de 9	4/10/22	martes	14:30 hs	17:00 hs
6 de 9	11/10/22	martes	14:30 hs	17:00 hs
7 de 9	18/10/22	martes	14:30 hs	17:00 hs
8 de 9	25/10/22	martes	14:30 hs	17:00 hs
9 de 9	1/11/22	martes	14:30 hs	17:00 hs
Examen	8/11/22	martes	14:30 hs	17:00 hs

¿POR QUÉ NOS ELIGEN?



#1 de Argentina
de Gestión Privada
para el Área de
Derecho, según QS
Ranking by subject



Excelencia
Académica



Aprendizaje
a través
del método
del caso



Fortalecimiento
Red profesional
Networking



UNIVERSIDAD
AUSTRAL | DERECHO

INFORMES E INSCRIPCIONES

Facultad de Derecho

Sede Buenos Aires - Cerrito 1250

Whatsapp: +54911-3913-8950

E-mail: informesfd@austral.edu.ar

[/AustralDerecho](#)



www.austral.edu.ar/derecho

La Universidad Austral se reserva el derecho de modificar este programa o cualquiera de los componentes del curso, sin previo aviso, cuando lo considere necesario.