

HERNANDO A. HERNANDEZ QUINTERO

TRATAMIENTO PROCESAL DE LOS DELITOS FINANCIEROS



Santafé de Bogotá
1995

INDICE

INTRODUCCION	11
CAPITULO I	
Definición del delito financiero o económico	17
CAPITULO II	
El orden económico social como bien jurídico tutelado	23
CAPITULO III	
Delitos, contravenciones penales e infracciones administrativas	31
CAPITULO IV	
Aplicación de los principios rectores del derecho penal en las contravenciones administrativas	39
a. Criterio penalista	39
b. Criterio administrativista	41
CAPITULO V	
Diferencias entre el procedimiento aplicable en los hechos punibles y las contravenciones administrativas	53

a. Aplicación de principios constitucionales en el juzgamiento de contravenciones administrativas	72
---------------------------------------------------------------------------------------------------	----

CAPITULO VI

Tratamiento administrativo de los delitos financieros	75
-------------------------------------------------------	----

A. Crítica a la tipificación penal	77
------------------------------------	----

CAPITULO VII

Tratamiento penal de las conductas financieras	83
------------------------------------------------	----

A. Consecuencias punitivas de estas conductas	84
-----------------------------------------------	----

1. El pánico económico	84
------------------------	----

2. La usura	85
-------------	----

3. La exportación ficticia	85
----------------------------	----

4. Desviación de crédito oficialmente regulado	85
------------------------------------------------	----

5. Decretos 2920 de 1982, 1730 de 1991 y 663 de 1993	86
------------------------------------------------------	----

6. Sanciones administrativas por las infracciones financieras	86
---------------------------------------------------------------	----

7. Ley 45 de 1990	88
-------------------	----

8. Decreto 1730 de 1991	88
-------------------------	----

9. Decreto 663 de 1993	90
------------------------	----

CAPITULO VIII

Prevención de delitos financieros	93
-----------------------------------	----

CAPITULO IX

Tratamiento de los delitos financieros en el nuevo código de procedimiento penal	97
----------------------------------------------------------------------------------	----

A. Investigación de los delitos económicos o financieros	97
B. Servidores públicos que ejercen funciones especiales de policía judicial	98
C. Investigación previa	101
D. Actuación de la policía judicial en instrucción y juzgamiento de los delitos financieros	102
E. Valor de la confesión ante la policía judicial	113
F. La prueba trasladada	116
G. Práctica de pruebas en el exterior	118
CAPITULO X	
Punibilidad de los delitos económicos y subrogados penales	121
A. Captura del sindicado	125
B. Detención preventiva	128
C. La libertad provisional	130
CAPITULO XI	
Problemas que surgen en la investigación de los delitos financieros	145
A. Dificultades probatorias	145
B. La comisión del delito utilizando personas jurídicas	147
C. La reserva bancaria	153
D. La variante legislación financiera	188

CAPÍTULO XII	
La unidad procesal en la investigación de los delitos financieros	191
CAPÍTULO XIII	
La solución del delito masa	199
CAPÍTULO XIV	
El restablecimiento del derecho	211
BIBLIOGRAFIA	219