

**ALBERTO S. MILLÁN**

Abogado y doctor en Derecho y Ciencias Sociales de la Facultad de Derecho de la Universidad de Buenos Aires. Ex profesor titular de Derecho Penal y profesor emérito de la misma Facultad. Profesor titular extraordinario y consulto de Derecho Penal de la Universidad del Salvador. Ex Profesor titular de Criminología del Doctorado de la misma Facultad. Ex profesor titular de Criminología de la Universidad Católica de Buenos Aires

**LOS DELITOS DE  
ADMINISTRACION FRAUDULENTA  
Y DESBARATAMIENTO  
DE DERECHOS ACORDADOS**

*SEGUNDA EDICION ACTUALIZADA*

*REIMPRESION*



**ABELEDOPERROT**

**BUENOS AIRES**

<i>Introducción</i> .....	9
---------------------------	---

### CAPITULO I

#### **EL BIEN JURIDICO PROTEGIDO EN LOS DELITOS DE ESTAFA Y ABUSOS DE CONFIANZA**

1. El bien jurídico protegido.....	11
2. Clasificación de los delitos contra la propiedad .....	14
3. Caracteres distintivos de las estafas y las defraudaciones.....	17
4. Ordenamiento del catálogo de los artículos 172, 173, 174 y 175 del Código Penal.....	19

### CAPITULO II

#### **ADMINISTRACION FRAUDULENTA**

1. Antecedentes legislativos.....	23
2. La norma .....	28
3. Sujeto activo .....	29
a) Por disposición de la ley .....	29
b) Por disposición de la autoridad.....	31
c) Por un acto jurídico .....	31
4. Sujeto pasivo .....	32
5. La materialidad de la acción .....	33
a) Violar los deberes.....	35
b) Obligar abusivamente .....	35
c) Vaciamiento de empresas.....	37
d) Diferencia entre administración fraudulenta y subversión económica. Ley 20.840.....	44
e) La teoría del velo .....	44
f) Fraude contractual.....	46
g) Transmisión fraudulenta del patrimonio del deudor a una persona jurídica en perjuicio de terceros .....	47
6. Casos generales de administración fraudulenta .....	48

a) Administración fraudulenta. Elementos: dolo (indicios admisibles). Casos: sociedad de hecho .....	48
b) Administración fraudulenta (art. 173, inc. 7º, Cód. Penal): "Prestanombre". Disposición de los inmuebles que le habían sido confiados .....	49
c) Administración fraudulenta (art. 173, inc. 7º, Cód. Penal): Sociedad. Maniobras en perjuicio de los accionantes. Falsificación. Documento público: Actas de una sociedad. Concurso real .....	49
d) Administración fraudulenta (art. 173, inc. 7º, Cód. Penal): Comisionista: omisión de rendir cuentas de la gestión de cobro .....	50
e) Administración fraudulenta (art. 173, inc. 7º, Cód. Penal): Miembros del directorio de una S.A. Gobierno de los negocios. Exclusión de la figura de retención indebida. Defraudación. Retención indebida (art. 173, inc. 2º, Cód. Penal): Exclusión .....	50
f) Retención indebida. Administración fraudulenta. Martillero. Pagaré. Boleto de compraventa .....	50
g) Falsificación. Documento privado (art. 292, Cód. Penal): Comprobantes de pagos jubilatorios. Concurso ideal con administración fraudulenta. Concurso ideal (art. 54, Cód. Penal). Defraudación. Administración fraudulenta (art. 173, inc. 7º, Cód. Penal) .....	51
7. El aspecto subjetivo .....	51
8. Momento consumativo .....	52
9. La tentativa .....	53
10. El perjuicio .....	54
11. El beneficio .....	55
12. Relaciones concursales .....	55
13. Participación .....	56
14. La rendición de cuentas previa .....	56
15. Diferencia entre malversación y administración fraudulenta .....	57
16. Diferencia entre estafa y administración fraudulenta .....	58

### CAPITULO III

#### EL DELITO DE DESBARATAMIENTO DE DERECHOS ACORDADOS

1. La norma y sus antecedentes .....	59
a) <i>Nomen juris</i> .....	59
b) Su ubicación .....	59

	c) Sus antecedentes .....	60
	d) Antecedentes extranjeros .....	61
	e) Situación anterior a la reforma .....	63
2.	Finalidad de la ley .....	64
3.	La materialidad del delito .....	68
	a) El núcleo y su complejidad .....	68
	b) La acción .....	68
	c) Diversos supuestos .....	71
	d) La <i>exceptio non adimpleti contractus</i> y el delito .....	72
	e) El pacto comisorio y el desbaratamiento .....	72
	f) La venta con cláusula de poder arrepentirse .....	74
	g) La excepción procesal de falta de acción .....	74
	h) En qué consiste el desbaratar .....	75
	i) Nulidad del pacto .....	77
	j) Derecho de menor grado .....	78
	k) Derecho carente de validez .....	78
	l) El cumplimiento en las condiciones pactadas .....	79
	m) El compromiso para celebrar un contrato, la oferta no aceptada, etcétera .....	80
	n) Tornar incierto .....	80
	o) Tornar litigioso .....	81
	p) Momento en que debe existir el obstáculo .....	82
4.	La obligación referente al bien .....	83
5.	Qué clase de derechos están comprendidos y cuáles no .....	85
	a) Derechos y contratos que pueden dar lugar al desbara- tamiento .....	86
	b) Derechos que no pueden dar lugar a desbaratamiento .....	87
6.	Necesidad de que el derecho haya sido otorgado por un pre- cio o como garantía .....	89
7.	Qué debe entenderse por "bien" .....	92
8.	Los medios comisivos .....	93
	a) Actos jurídicos .....	94
	b) Los hechos jurídicos .....	96
	c) La medida cautelar de inhibición .....	98
	d) Los embargos .....	99
	e) Las hipotecas y las prendas .....	100
	f) La frustración de créditos documentarios .....	100
	g) Otras medidas cautelares .....	101
	h) Bien sujeto a expropiación .....	101
	i) Los medios materiales .....	101
	j) Remoción del bien .....	102
	k) Retención del bien .....	103
	l) Ocultamiento del bien .....	105
	m) Daño del bien .....	105
9.	El elemento subjetivo .....	109
10.	Naturaleza del delito y momento consumativo .....	111

11. Competencia .....	112
12. Tentativa .....	113
13. Participación.....	114
14. El perjuicio .....	115
15. Sujetos activo y pasivo.....	116
16. Relación con otras figuras .....	120
17. Cuestiones específicas del derecho de garantía.....	125
a) Generalidades .....	125
b) La hipoteca .....	127
c) La prenda con registro del decreto ley 15.348/46, ratificado por la ley 12.962 .....	127
d) Algunos supuestos de desbaratamiento.....	129
e) Endoso de la prenda .....	130
f) Nulidad de la prenda .....	130
g) Caducidad de la inscripción.....	131
h) Prenda en garantía de un mutuo .....	132
i) Prenda flotante.....	133
<i>Apéndice</i> .....	135
<i>Noticia</i> .....	135
<i>Indice</i> .....	139