

Régimen Cambiario Colombiano

Derecho de la
Moneda Extranjera

2ª EDICIÓN

MARÍA LUGARI

LEGIS

201 145

ÍNDICE GENERAL

INTRODUCCIÓN	5
--------------------	---

CAPÍTULO I

El control a los cambios Internacionales

A. IMPORTANCIA DEL TEMA	15
B. ORIGEN Y DESARROLLO DEL CONTROL A LOS CAMBIOS INTERNACIONALES	16
C. OBJETO Y JUSTIFICACIÓN DEL CONTROL A LOS CAMBIOS INTERNACIONALES	18
D. CONCEPTO Y ALCANCE	20
E. PRINCIPALES MODALIDADES DEL CONTROL	22
1. Control de cambios absoluto	23
2. Control de cambios parcial o de doble mercado	24
3. Control de cambio múltiple y discriminatorio	24
4. Régimen de licitaciones	25
F. EL RÉGIMEN COLOMBIANO	25
G. BALANZA DE PAGOS INTERNACIONALES	27
1. Derechos especiales de giro	28
2. Oro	28
3. Divisas	30

CAPÍTULO II

Derecho de cambios Internacionales

A. SOBERANÍA MONETARIA E INTERVENCIONISMO ECONÓMICO ..	33
1. Significación	35
2. Origen	35
3. Objeto	36

4. Técnica jurídica	36
5. Fuentes constitucionales	37
B. NATURALEZA DEL DERECHO DE CAMBIOS INTERNACIONALES	37
C. POTESTAD SANCIONADORA DE LA ADMINISTRACIÓN	40
— Órganos sancionadores	45
D. DERECHO ADMINISTRATIVO PENAL	46
1. Concepto del Derecho de Cambios Internacionales	48
2. Autonomía del Derecho de Cambios Internacionales	50
E. NEGOCIOS JURÍDICOS QUE VIOLAN LAS NORMAS CAMBIARIAS	51
1. El problema frente a la legislación interna	52
2. El problema frente a los compromisos internacionales	54
a) <i>Regulaciones de control de cambios (exchange control regulations)</i> ...	56
b) <i>Contratos de cambio (exchange contracts)</i>	58
c) <i>Inexigibilidad (unforceability)</i>	59
d) <i>Experiencia colombiana</i>	59

CAPÍTULO III

Fuentes del derecho de los cambios internacionales

A. LA CONSTITUCIÓN	66
B. EL TRATADO DEL FONDO MONETARIO INTERNACIONAL	67
C. LOS TRATADOS DE INTEGRACIÓN Y SUS NORMAS COMUNITARIAS	68
1. El Acuerdo de Cartagena (L. 8ª/73, D. 113/92)	72
a) <i>Las Decisiones de la Comisión del Acuerdo de Cartagena</i>	73
b) <i>Las Resoluciones de la Junta del Acuerdo de Cartagena</i>	80
2. El Tribunal Andino de Justicia (L. 17/80, D.118/92)	81
a) <i>Acción de nulidad</i>	82
b) <i>Acción de incumplimiento</i>	82
c) <i>Acción de interpretación prejudicial</i>	83
D. LEY MARCO DE CAMBIOS INTERNACIONALES	85
1. Origen de las leyes marco	85
2. Características de las leyes marco en Colombia	86
3. Diferencias entre las leyes marco y las leyes ordinarias	89
4. Antecedentes nacionales de la técnica de las leyes marco aplicada a los cambios internacionales	90

E.	LEY DE ASIGNACIÓN DE FUNCIONES	91
1.	Posición de la Corte Constitucional	93
2.	Posición del Consejo de Estado	95
F.	DECRETOS DEL GOBIERNO NACIONAL	103
G.	RESOLUCIONES DE LA JUNTA DIRECTIVA DEL BANCO DE LA REPÚBLICA	107
1.	El Banco de la República	108
2.	La Junta Directiva del Banco de la República	111

CAPÍTULO IV

La infracción administrativa cambiaria

A.	UBICACIÓN JURÍDICA	115
B.	SUJETOS DE LA INFRACCIÓN CAMBIARIA	118
C.	CLASIFICACIÓN DE LAS CONTRAVENCIONES CAMBIARIAS	118
D.	ELEMENTOS DE LA INFRACCIÓN CAMBIARIA	119
1.	Tipicidad	120
2.	Antijuridicidad	124
3.	Culpabilidad	124
4.	Eximentes de responsabilidad	128

CAPÍTULO V

Marco legal del régimen de cambios internacionales

A.	NORMAS SUSTANTIVAS	133
1.	Ley 9ª de 1991	133
a)	<i>Semejanzas y diferencias entre la Ley 9ª de 1991 y el Decreto Ley 444 de 1967</i>	135
b)	<i>Principio rector</i>	136
c)	<i>Concepción operativa del control</i>	136
d)	<i>Liberación parcial de divisas</i>	137
e)	<i>Eliminación de la conversión de la multa de arresto</i>	138
2.	Ley 31 de 1992	138
a)	<i>Funciones cambiarias del Gobierno Nacional</i>	139
b)	<i>Funciones cambiarias de la Junta Directiva del Banco de la República</i>	140

3. Decreto 1735 de 1993	142
a) <i>Operaciones de cambio</i>	143
b) <i>Operaciones internas</i>	145
c) <i>Definición de residente</i>	146
4. Resolución 21 de la Junta Directiva del Banco de la República	147
a) <i>Mecanismos de control</i>	148
b) <i>Intermediarios cambiarios</i>	149
c) <i>Mercado cambiario</i>	152
1) <i>Reembolsos por importaciones de bienes</i>	153
2) <i>Reintegros por exportaciones de bienes</i>	154
3) <i>Endeudamiento externo</i>	156
4) <i>Avales y garantías en moneda extranjera</i>	157
5) <i>Operaciones de derivados y operaciones peso-divisa</i>	158
6) <i>Entrada y salida de moneda legal colombiana</i>	161
7) <i>Cuentas corrientes en moneda extranjera</i>	161
8) <i>Inversiones internacionales</i>	164
5. Estipulación de obligaciones en moneda extranjera	167
6. Pago en moneda nacional de operaciones de cambio	171
7. Casas de cambio	172
a) <i>Requisitos para obtener la autorización de funcionamiento</i>	174
1) <i>Casas de cambio plenas</i>	174
2) <i>Casas de cambio dedicadas exclusivamente a la compra y venta de divisas o cambistas</i>	174
3) <i>Casas de cambio especiales o fronteras</i>	175
b) <i>Operaciones permitidas</i>	175
1) <i>Casas de cambio plenas</i>	176
2) <i>Casas de cambio dedicadas exclusivamente a la compra y venta de divisas o cambistas</i>	176
3) <i>Casas de cambio especiales o fronteras</i>	176
c) <i>Causales de cancelación de la autorización de funcionamiento</i>	176
1) <i>Casas de cambio plenas y cambistas</i>	175
2) <i>Casas de cambio especiales o fronteras</i>	177
d) <i>Obligaciones</i>	176
1) <i>Casas de cambio plenas, cambistas y sus administradores</i>	177
2) <i>Casas de cambio especiales</i>	178
8. Sectores especiales	179
a) <i>Hidrocarburos y minería</i>	179
b) <i>Seguros</i>	181
c) <i>Zonas francas industriales de bienes y servicios</i>	183
9. Mercado Libre	184
10. Tasa de Cambio	185

B.	NORMAS ADJETIVAS	186
C.	LA ACCIÓN CONTRAVENCIONAL CAMBIARIA	189
	1. Causas de extinción de la acción contravencional cambiaria	189
	a) <i>Prescripción</i>	189
	b) <i>Muerte del investigado o disolución de la persona jurídica</i>	198
	c) <i>Allanamiento</i>	201
	d) <i>Amnistía cambiaria</i>	204
	2. Naturaleza de los actos sancionatorios de las infracciones administrativas cambiarias	206
D.	EL DEBIDO PROCESO EN LAS ACTUACIONES ADMINISTRATIVAS CAMBIARIAS	208
	— Los principios generales del derecho	209
E.	PROCEDIMIENTOS CAMBIARIOS	216
	1. Procedimientos cambiarios especiales	217
	a) <i>Instrucción</i>	217
	b) <i>Formulación de cargos, traslado y pruebas</i>	218
	2. Superintendencia de Sociedades	220
	a) <i>Prescripción</i>	221
	b) <i>Sanciones del Decreto 1746 de 1991</i>	222
	3. Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales-Unidad Administrativa Especial, DIAN	222
	a) <i>Prescripción</i>	223
	b) <i>Sanciones del Decreto 1092 de 1996</i>	223
	c) <i>Recurso de reposición</i>	224
	4. Superintendencia Bancaria	224
	a) <i>Prescripción</i>	225
	b) <i>Sanciones</i>	226
F.	RESPONSABILIDAD DE LOS REPRESENTANTES LEGALES, DIRECTIVOS, EMPLEADOS Y SOCIOS DE LA PERSONA JURÍDICA	226
	SUPLEMENTO	231
	ÍNDICE ANALÍTICO	283
	BIBLIOGRAFÍA	287