

SERVIO TULLIO RUIZ

Doctor en jurisprudencia de la Universidad de los Estudios de Roma
Profesor titular en la Universidad Libre de Bogotá
Conjuez de la Corte Suprema de Justicia

REGIMEN PENAL
DE LA
QUIEBRA

TEORIA DE LA BANCARROTA
ACTUALIZADA CONFORME AL NUEVO
CODIGO PENAL

SEGUNDA EDICION

1982

UNIVERSIDAD EXTERNADO DE COLOMBIA

INDICE GENERAL

Introducción	15
La ley de facultades	15
El derecho penal comercial	16
El decreto 2264 y el Código de Comercio	17

PARTE PRIMERA

Los procedimientos concursales y su régimen penal

CAPITULO I

LOS PROCEDIMIENTOS CONCURSALES

Noción	21
Concordato preventivo potestativo	24
Concordato preventivo obligatorio y liquidación forzosa administrativa	28
Quiebra	29
Cesación de pagos e insolvencia	30
Observación final	32

CAPITULO II

EL REGIMEN PENAL DE LA QUIEBRA

10. Necesidad de la protección penal.	33
11. Normas del régimen penal de la quiebra	34
12. La quiebra no es delito	37
13. Clasificación de la bancarrota	39
14. Otras disposiciones penales	41
15. Crítica al sistema empleado	41
16. Otras breves observaciones	43

PARTE SEGUNDA

Teoría general de la bancarrota

CAPITULO III

ORIGEN HISTORICO DE LA BANCARROTA

17. Las XII Tablas	49
18. “Lex Poetelia Papiria”.	50
19. “Bonorum venditio”.	51
20. “Lex Julia”.	51
21. “Actio Pauliana”.	52
22. Distinción entre deudor de buena y mala fe	53
23. La Edad Media	53

CAPITULO IV

**ANTECEDENTES LEGISLATIVOS
EN COLOMBIA**

24. Desarrollos normativos	57
25. Código Penal del Estado Soberano de Cundinamarca	58
26. Código de Comercio del Estado Soberano de Cundinamarca.	58
27. Código de Comercio del Estado de Panamá.	63
28. Código Penal de 1890	64
29. Código Penal de 1936	65
30. El decreto 750 de 1940.	66

CAPITULO V

LA TEORIA DEL DELITO SEGUN EL NUEVO CODIGO PENAL

31. Premisa	69
32. Clasificación del hecho punible: delito y contravención	70
33. Definición legal del delito	71
34. Principios básicos del delito.	72
35. Estructura del delito según el nuevo Código Penal.	72
36. Elementos esenciales del delito	73
37. Postulados fundamentales del delito	74
38. La imputabilidad como presupuesto del delito	74
39. Elementos de la imputabilidad penal.	75
40. Causas de inimputabilidad o incapacidad al delito.	76
41. Sistema para el estudio del delito	76

CAPITULO VI

EL OBJETO JURIDICO DE LA BANCARROTA

42. Noción	81
43. Teorías enunciadas	82
44. Tesis correcta	90

CAPITULO VII

**NATURALEZA Y FUNCION DEL AUTO
DECLARATIVO DE QUIEBRA**

45. Otra clasificación de la bancarrota.	93
46. Teoría sobre la función de la quiebra en la bancarrota	94
47. La quiebra como resultado de la bancarrota. Crítica	97
48. La quiebra como condición de punibilidad. Teoría aceptada.	98
49. Hipótesis en que la quiebra es el resultado de la bancarrota.	99
50. La quiebra como presupuesto de la bancarrota	99
51. Observación final.	101

CAPITULO VIII

EL RESULTADO EN LA BANCARROTA

52. Concepto.	103
-----------------------	-----

53.	El resultado y el daño en el delito	104
54.	El peligro como resultado	107
55.	El resultado en la bancarrota	108

CAPITULO IX

EL OBJETO MATERIAL DE LA BANCARROTA

56.	Noción	113
57.	El patrimonio. Concepto	114
58.	Conclusión	120
59.	El patrimonio del quebrado. Concepto	121
60.	La masa	121

CAPITULO X

LA CULPABILIDAD EN LA BANCARROTA

61.	Noción	127
62.	Culpabilidad e imputabilidad	129
63.	Formas de la culpabilidad	130
64.	El dolo	130
65.	La culpa	136
66.	El elemento culpabilidad en la bancarrota	140
67.	Conclusión	144

CAPITULO XI

EL SUJETO ACTIVO DE LA BANCARROTA

68.	Teoría del delito propio	147
69.	La bancarrota como delito propio	148
70.	Capacidad para ser comerciante	148
71.	Noción de comerciante	150
72.	El comerciante presunto	155
73.	El comerciante retirado	157
74.	El comerciante oculto	157
75.	Los socios de las compañías comerciales	158
76.	Los directivos de las sociedades quebradas	162

CAPITULO XII

EL SUJETO PASIVO DE LA BANCARROTA

77. Noción	169
78. El sujeto pasivo en la bancarrota	169

PARTE TERCERA

Clases y especies de la bancarrota

CAPITULO XIII

BANCARROTA PATRIMONIAL

79. Premisa	175
-----------------------	-----

I.— *Bancarrota fraudulenta*

80. Tipificación y antecedentes	177
81. Elementos estructurales	179
82. Tipo objetivo	181
83. El problema de la prueba de las conductas	198
84. El objeto material	200
85. El resultado	201
86. Culpabilidad	202
87. Límite temporal	206
88. La sanción	207

II.— *Bancarrota por destrucción de bienes*

89. Tipificación y antecedentes	207
90. Elementos estructurales	208
91. Tipo objetivo	209
92. Objeto material	211
93. Resultado	212
94. Culpabilidad	212
95. Sanción	212

III.— *Bancarrota por malversación o dilapidación patrimonial*

96. Tipificación y antecedentes.	212
97. Elementos estructurales.	213
98. Tipo objetivo.	214
99. Objeto material.	217
100. Nexo de causalidad y resultado.	217
101. Culpabilidad	219
102. Sanción	219

CAPITULO XIV

BANCARROTA DOCUMENTAL

103. Premisa	221
104. Objeto jurídico	222
105. Libros y papeles del comerciante.	223
106. Normas en blanco	226
107. Clasificación	226

I.— *Falsedad, ocultación o destrucción de libros o documentos de contabilidad*

108. Tipificación y antecedentes.	227
109. Elementos estructurales.	228
110. Objeto material	229
111. Tipo objetivo.	231
112. Resultado	234
113. Culpabilidad	234
114. Límite temporal	236
115. Sanción	236

II.— *Bancarrota por omisiones contables*

116. Tipificación y antecedentes.	237
117. Elementos estructurales.	238
118. Tipo objetivo.	238
119. Culpabilidad	239
120. Sanción	239

CAPITULO XV

BANCARROTA SIMPLE

121. Premisa	241
122. Clasificación	242

I.— *Bancarrota por abandono de negocios o incumplimiento de concordato preventivo*

123. Tipificación y antecedentes	243
124. Elementos estructurales	244
125. Tipo objetivo	244
126. Resultado y nexo de causalidad	246
127. Sujeto activo	247
128. Culpabilidad	247
129. Sanción	248

II.— *Bancarrota preferencial*

130. Tipificación y antecedentes	248
131. Elementos estructurales	249
132. Tipo objetivo	249
133. Declaración de quiebra	253
134. Cesación de pagos	253
135. Culpabilidad	253
136. Sanción	254

III.— *Bancarrota por especulación*

137. Tipificación y antecedentes	254
138. Elementos estructurales	254
139. Tipo objetivo	255
140. Objeto material	257
141. Declaración de quiebra	257
142. Culpabilidad	257
143. Sanción	257

CAPITULO XVI

FORMAS DE MANIFESTACION DE LA BANCARROTA

144. Premisa	259
145. Consumación	259

146. Conato	262
147. Concurso de diversos tipos de bancarrota	273
148. Concurso de bancarrota y otros delitos	274
149. Participación criminal o concurso de personas	274

PARTE CUARTA

Aspectos procesales de la bancarrota

CAPITULO XVII

ASPECTOS PROCESALES DE LA BANCARROTA

150. Premisa	287
151. Competencia	287
152. Conexidad y participación criminal	290
153. Acción penal	293
154. Personas que intervienen en el proceso penal	294
155. Instrucción del proceso y su calificación	297
156. Captura del quebrado	298
157. Detención preventiva del quebrado	303
158. Cesación de procedimiento	304
159. Restitución del quebrado	306
160. Cambio de radicación	308
161. Concordato dentro del proceso civil	310
162. Rehabilitación del quebrado	312
163. Casación y revisión	313
Apéndice	315
Indice bibliográfico	345
Indice de autores	349
Indice alfabético de materias	351
Indice de disposiciones legales - Código de Comercio	359