

Ciclo de Jurisprudencia Tributaria

ACTIVIDAD VIRTUAL GRATUITA

 **consejo**

Profesional de Ciencias Económicas
de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires

GESTIÓN Y FUTURO

4^a REUNIÓN:
2/11- 10 HS.

“Ilícitos Tributarios. Su defensa
y tendencia jurisprudencial”

EXPOSICIÓN



**Dr. Daniel
Malvestiti**

COORDINACIÓN GRAL.:



**Dra. Teresa
Gómez**




Ilícitos Tributarios. Su defensa y tendencia jurisprudencial.

Expositor: Daniel Malvestiti

C.P.C.E.C.A.B.A. , 02/11/2023

REENCUADRE
DE LA
CONDUCTA
TIPIFICADA

- Construcciones Thor SA – CNACAF – Sala V – 10/05/2022
- Daniel Funes de Rioja – CNACAF – Sala III – 09/08/2022
- Energía MFM SRL – CNACAF – Sala IV – 30/05/2023



LEY PENAL MAS
BENIGNA

- Vila, Eliana Melisa – TFN – Sala
A – 12/04/2022





CONDONACION
DE SANCIONES

- Ostry, Silvia Beatriz – CNACAF –
Sala IV – 10/11/2022



MOTIVACION

- Gol, Pedro – TFN – Sala A –
12/04/2022

FALTA DE
ACREDITACION
HECHO BASE DE
LAS
PRESUNCIONES

- Pedone, Walter Ariel – TFN –
Sala B – 19/05/2023



PRESCRIPCION

- Alpha Shipping SA – CSJN – 07/03/2023
- Vicente, Pablo Jorge – TFN – Sala D – 15/02/2023
- Bonavía, Horacio Julio – CNACAF – Sala I – 15/09/2022
- SEAC SA – CNACAF – Sala IV – 11/07/2019

ART. 74 – LEY

11.683 (t.v.)

INDEMNIDAD DEL
CONTRIBUYENTE

- Monte de Pino SA – TFN – Sala
B – 18/10/2022



ERROR
EXCUSABLE

- Banco Macro SA – CNACAF – Sala III – 15/08/2023
- Maytim SA – CNACAF – Sala III – 23/03/2023
- Coop. de Trabajo Mantenimiento Integral Porteros – CNACAF – Sala I – 07/02/2023
- Arena, Laura – TFN – Sala B – 14/07/2023

DEFRAUDACION
DE LOS AGENTES
DE RETENCION

- Asoc. Fútbol Argentino – TFN –
Sala D – 31/08/2023



PLAZO
RAZONABLE

BASE DE
CALCULO

- Venesio, Mariano A. – TFN –
Sala D – 01/09/2023

- Solnar SA – CNACAF – Sala III –
15/02/2022



NON BIS IN IDEM

DESCRIPCION
ERRONEA DEL
HECHO
SANCIONADO

- Profum SA – TFN – Sala A –
16/06/2014

- Neopop SA – TFN – Sala D –
30/10/2019



DEBIDO
PROCESO

- Alquilero Todo SRL – TFN – Sala A – 08/04/2016
- Proyajo SA – TFN – Sala D – 13/12/2012
- Promadache Ester – Sala A – 03/02/2012
- Covicentro SA – CNACAF – Sala I – 26/11/2015
- Finca Don Víctor SRL – Sala C – 19/10/2015



CLAUSURA DE
ESTABLECIMIENTO

- Brewda Construcciones SA – CNAPE –
Sala B – 14/07/2023





Muchas Gracias!!!