

Delito de contrabando

Autor: Rodrigo Ríos Álvarez

Der Ediciones /2021

www.librotecnia.cl

ÍNDICE

ABREVIATURAS.....	V
INTRODUCCIÓN.....	1
CAPÍTULO I: ASPECTOS GENERALES.....	5
1. FACULTADES DE FISCALIZACIÓN DEL SERVICIO NACIONAL DE ADUANAS (SNA).....	7
2. ZONAS PRIMARIAS Y SECUNDARIAS	9
2.1. Facultades en zonas primarias	10
2.2. Facultades en zonas secundarias.....	11
3. FISCALIZACIÓN DEL SNA Y DELITO DE CONTRABANDO	16
4. DESTINACIONES ADUANERAS	17
4.1. Importación.....	18
4.2. Reingreso	19
4.3. Admisión temporal.....	19
4.4. Admisión temporal para perfeccionamiento activo	22
4.5. Almacén particular.....	23
4.6. Exportación.....	24
4.7. Salida temporal	24
4.8. Salida temporal para perfeccionamiento pasivo	26
4.9. Destinaciones aduaneras de tránsito, transbordo y redestinación.....	27
4.10. Destinación aduanera de depósito	29
CAPÍTULO II: DELITO DE CONTRABANDO.....	31
1. ANTECEDENTES HISTÓRICOS	33
2. FRAUDE ADUANERO Y CONTRABANDO	34

3. REGULACIÓN ACTUAL DEL DELITO DE CONTRABANDO	44
4. SOBRE LAS MERCANCÍAS.....	45
4.1. Los bienes incorporeales como mercancía	46
4.2. Situación especial del dinero	48
5. BIEN JURÍDICO PROTEGIDO EN EL DELITO DE CONTRABANDO.....	52
6. CLASIFICACIÓN DEL DELITO DE CONTRABANDO	56
6.1. Contrabando propio	56
A) Concepto.....	56
B) Objeto material	57
C) <i>Iter criminis</i>	66
a. Consumación	66
b. Tentativa	67
D) Ley penal en blanco y contrabando propio.....	69
6.2. Contrabando impropio	77
A) Concepto.....	77
B) Objeto material	78
C) Clasificación	79
a. Contrabando impropio fraudulento	79
b. Contrabando impropio clandestino.....	82
D) <i>Iter criminis</i>	84
a. Consumación	84
b. Tentativa	86
6.3. Contrabando de exportación.....	87
6.4. Contrabando en zonas francas	92
6.5. Contrabando de especies amenazadas de flora y fauna silvestres (Ley CI-TES).....	95
A) Concepto.....	96
B) Objeto material.....	97
C) Penalidad	98
D) Cooperación internacional.....	101
E) Incautación y devolución de especímenes.....	101
7. EL ASPECTO SUBJETIVO EN EL DELITO DE CONTRABANDO	103
8. RÉGIMEN DE PRESUNCIONES	110
8.1. Presunciones del artículo 179 de la OA.....	111
8.2. Presunciones del artículo 180 de la OA.....	114
8.3. Presunciones del artículo 181 de la OA.....	115

CAPÍTULO III: DETERMINACIÓN DE PENAS Y CONCURSO DE DELITOS	123
1. REGLAS DE DETERMINACIÓN Y APLICACIÓN DE LA PENA.....	125
2. CIRCUNSTANCIAS MODIFICATORIAS DE RESPONSABILIDAD PENAL.....	135
3. RÉGIMEN ESPECIAL DE PRESCRIPCIÓN.....	138
4. DELITO DE CONTRABANDO Y SU RELACIÓN CONCURSAL CON OTROS TIPOS PENALES.....	143
4.1. Contrabando y delito de estafa.....	145
4.2. Contrabando y falsedad documental.....	146
4.3. Contrabando y fraude al Fisco.....	148
4.4. Contrabando y delito tributario. El problema de las ganancias ilícitas.....	150
4.5. Contrabando y delitos contra la propiedad intelectual e industrial.....	160
4.6. Contrabando y tráfico ilícito de drogas.....	164
4.7. Contrabando y lavado de activos.....	167
CAPÍTULO IV: ASPECTOS PROCESALES	173
1. CARACTERÍSTICAS DEL PROCEDIMIENTO PENAL EN MATERIA ADUANERA.....	175
2. INVESTIGACIÓN Y PROCEDIMIENTO.....	178
3. RENUNCIA DE LA ACCIÓN PENAL.....	181
4. SALIDAS ALTERNATIVAS.....	184
5. DETENCIÓN EN HIPÓTESIS DE FLAGRANCIA.....	187
BIBLIOGRAFÍA	197

www.librotecnia.cl