



# SEMINARIO: “EL DELITO FISCAL, ASPECTOS SUSTANTIVOS Y PROCESALES. UNA MIRADA COMPARADA ENTRE ARGENTINA Y ESPAÑA”

**Lugar de celebración:** Salón de Grados de la Facultad de Derecho UPV/EHU (Paseo Manuel de Lardizábal, 2. 20018 Donostia-San Sebastián –Gipuzkoa–)

**Jueves 2 de mayo de 2024.**

**10 a 13.30 hs. (País Vasco) / 5 a 9.30 hs. (Argentina)**

**Modalidad híbrida:** presencial, y retransmitida por el Canal de YouTube:

<https://www.youtube.com/@odepetriUBA>

**Organizan:** Facultad de Derecho UPV/EHU y Observatorio de Derecho Penal Tributario de la Facultad de Derecho – UBA.

**Auspician:** Departamento de Derecho Económico Empresarial. Comisión de Graduados de la Carrera de Especialización en Derecho Tributario. Facultad de Derecho, UBA. Asociación Española de Asesores Fiscales (AEDAF). Ilustre Colegio de la Abogacía de Gipuzkoa (ICAGI). Fundación de Estudios e Investigaciones Tributarias (FEiT). Editorial La Ley.

**Actividad no arancelada. Cupos limitados. Se entregará certificado de asistencia, especificando entre presencial o remota y detallando la carga horaria.**

**Inscripciones:**





## PROGRAMA

10 hs. (Esp.) / 5hs. (Arg.). Presentación de la Jornada:

Alberto Emparanza (Decano de la Facultad de Derecho UPV/EHU)

Moderadores:

- **Aitor Orena Domínguez** (Profesor Titular de Derecho Financiero y Tributario UPV/EHU. Miembro AEDAF).
- **Juan Manuel Álvarez Echagüe** (Catedrático de Finanzas Públicas y Derecho Tributario, y Director del Observatorio de Derecho Penal Tributario, Facultad de Derecho de la Universidad de Buenos Aires).

10.15 hs. (Esp.) / 5.15 hs. (Arg.): Panel I:

- **Iratxe Celaya**. "Interposición de sociedades, concepto de defraudación tributaria" (Socia responsable del Área de Derecho Fiscal de la oficina de Uría Menéndez en Bilbao. Miembro AEDAF).
- **Facundo Carlos Cortés Olmedo**. "El delito de asociación ilícita fiscal" (Profesor de la Maestría en Derecho Tributario y Financiero de la Facultad de Derecho de la Universidad de Buenos Aires – Socio del Estudio Cortes Olmedo).
- **Andrea Gisele Fronza**. "Regularización fiscal y el famoso cuento de la buena pipa" (Miembro del Observatorio de Derecho Penal Tributario de la Facultad de Derecho de la Universidad de Buenos Aires – Funcionaria de la AFIP).

11.30 hs. (Esp.)/ 6.30 hs. (Arg): Receso

11.45 hs. (Esp.)/ 6.45 hs. (Arg.) Panel II:

- **Eduardo Comas**. "La prueba pericial" (Comas Auditores y Consultores SL. Miembro AEDAF).
- **Sebastián Parmenión Espeche**. "La prueba en el procedimiento administrativo y su aplicación en el proceso penal" (Profesor de la Maestría en Derecho Tributario y Financiero de la Facultad de Derecho de la Universidad de Buenos Aires – Socio del Estudio Espeche & Espeche).
- **Manuel Agustín de Allende**. "Contrapuntos en la interpretación judicial de regímenes de amnistías fiscales en Argentina" (Profesor de la Maestría en Derecho Tributario y Financiero de la Facultad de Derecho de la Universidad de Buenos Aires – Socio del Estudio DAGAL).

13.30 hs. (Esp.)/ 9.30 hs. (Arg): Conclusiones y cierre del seminario:

- **Aitor Orena Domínguez** (Profesor Titular de Derecho Financiero y Tributario UPV/EHU)
- **Cristian Billardi** (Profesor de la Maestría en Derecho Tributario y Financiero de la Facultad de Derecho de la Universidad de Buenos Aires – Estudio Uckmar -Italia-).

