

# CJ

Cuadernos  
Jurídicos

Rodrigo Ríos Álvarez

Delito de contrabando

Segunda edición revisada y actualizada

ediciones  
**DER**

DER EDICIONES es una Editorial Jurídica creada por un grupo de Editores de larga trayectoria.

Estamos en la búsqueda de publicaciones de innegable valor científico. Nuestra propuesta pone énfasis en una cuidada elaboración técnica, colocando nuestra experiencia al servicio de la comunidad jurídica.

Nuestro catálogo editorial está compuesto por las siguientes colecciones: Ensayos Jurídicos, Monografías, Manuales, Cuadernos Jurídicos, Coediciones, Revistas y Obras prácticas.

Invitamos a aquellos profesores, investigadores o abogados en ejercicio, que hayan escrito una tesis de maestría, monografía, ensayo, manual u otra obra de interés práctico, a publicar con nosotros.

Para mayor información, escribanos a [info@dereediciones.com](mailto:info@dereediciones.com) o visite nuestra página web [www.dereediciones.com](http://www.dereediciones.com)

## DELITO DE CONTRABANDO

© Rodrigo Ríos Álvarez

2021 DER EDICIONES LIMITADA

Manuel Barros Borgoño 110, oficina 504, comuna de Providencia, ciudad de Santiago, Chile

[info@dereediciones.com](mailto:info@dereediciones.com)

[www.dereediciones.com](http://www.dereediciones.com)

Registro de Propiedad Intelectual N° En trámite

ISBN 978-956-405-006-5

Segunda edición revisada y actualizada, mayo de 2021 DER Ediciones Limitada

Tiraje: 300 ejemplares

Impresores: Editora e Imprenta Maval SpA

Impreso en Chile / Printed in Chile

## ADVERTENCIA

La Ley N° 17.336 sobre Propiedad Intelectual prohíbe el uso no exceptuado de obras protegidas sin la autorización expresa de los titulares de los derechos de autor.

El fotocopiado o reproducción por cualquier otro medio o procedimiento de la presente publicación queda expresamente prohibido.

## 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 CITES).....	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