

⇒ ESQUEMAS DE PROCEDIMIENTO SANCIONATORIO

1. MINISTERIO DE TRABAJO, EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL - PROCEDIMIENTO SANCIONATORIO

Procedimiento	Condiciones	Normativa aplicable
FACULTADES CONCURRENTES CON AFIP	El MTESS tiene facultades para verificar, fiscalizar y sancionar en todo el país las infracciones reguladas en los Capítulos B), E), G), I) y J) de la RG (AFIP) 1566 "t.s.en 2004".	Ley 25.877 ¹ , Arts. 36 y 37 R 655/05 ² (MTESS), Art. 1
APERTURA DEL SUMARIO	<p>El acta de comprobación que dará lugar a la apertura del sumario, deberá contener:</p> <p><i>A) Lugar y fecha en que se efectúa;</i> <i>B) Datos identificatorios del infractor;</i> <i>C) Descripción del hecho verificado como infracción, la norma infringida, y expresa constancia, de corresponder, de las actuaciones labradas al momento del relevamiento y fiscalización;</i> <i>D) Citación para que el responsable comparezca personalmente o mediante representante, munido de la prueba de que intente valerse, a una audiencia para formular descargo;</i> <i>F) Firma del/los funcionario/s actuantes.</i></p> <p>El acta será notificada al domicilio fiscal del empleador por los medios previstos en el artículo 100 de la Ley 11.683. En caso de no contar con domicilio fiscal, se notificará en el domicilio legal o en el domicilio donde se efectuó la fiscalización.</p>	R 655/05 (MTESS), Art. 3
AUDIENCIA DE DESCARGO	<p>➤ Plazo: La norma no señala un plazo para su fijación</p> <p>➤ Comparencia personal:</p> <ul style="list-style-type: none"> El imputado deberá comparecer personalmente o por medio de representante a fin de acreditar su identidad Se admite la presentación del descargo por escrito <p>➤ Acreditación de personería:</p> <ul style="list-style-type: none"> Acompañar la documentación que justifique 	R 655/05 (MTESS), Art. 5

¹ Ley 25.877 (BO 19/3/2004)² Resolución -MTESS- 655 (BO 22/8/2005) modificada por la Resolución -MTESS- 37 (BO 8/2/2007)

	la representación que se invoca (estatuto o contrato social, poder general, carta poder).	
--	-------------------------------------------------------------------------------------------	--

AUDIENCIA DE DESCARGO	<ul style="list-style-type: none"> • Cuando quien comparezca lo haga invocando la representación de una sociedad de hecho deberá individualizar bajo juramento la CUIT, nombre y apellido, domicilio y número de DNI de la totalidad de sus integrantes. • Podrá acreditarse dentro de los 5 días de celebrada la audiencia. <p>➤ Denunciar domicilio real o legal e indicar el domicilio fiscal:</p> <ul style="list-style-type: none"> • De no contar con domicilio fiscal, deberá constituir, a tal efecto, un domicilio en la jurisdicción donde se celebró la audiencia. • Incumplimiento: se notifica en el domicilio que surge del acta impugnada. <p>➤ Patrocinio Letrado:</p> <ul style="list-style-type: none"> • No es obligatorio. El empleador imputado podrá actuar por sí, o por representación, con o sin patrocinio letrado. <p>➤ Prueba:</p> <ul style="list-style-type: none"> • La prueba se deberá ofrecer y producir en la audiencia. • En el mismo acto, la Autoridad dispondrá la producción de la prueba ofrecida que resulte conducente para la resolución del caso, rechazará en forma fundada, aquella manifiestamente improcedente, superflua o meramente dilatoria. • Prueba testimonial: no podrán ofrecerse más de 5 testigos. • Prueba informativa: el interesado deberá acreditar el diligenciamiento de los oficios respectivos dentro del plazo de 5 días, bajo apercibimiento de darle por decaído el derecho a producirla con posterioridad. 	<p>R 655/05 (MTESS), Art. 5</p> <p>R 655/05 (MTESS), Art. 7</p>
FALTA DE PRESENTACIÓN A LA AUDIENCIA	La falta de acreditación de la personería o la incomparencia a la referida audiencia, no determinará la caducidad o paralización de las actuaciones, debiendo la Autoridad de Aplicación, declarar la rebeldía del empleador imputado y	R 655/05 (MTESS), Art. 6

	continuar el trámite hasta la decisión final.	
RESOLUCIÓN SANCIONATORIA	<p>La resolución del sumario deberá ser fundada y será dictada por la Dirección de Inspección Federal en un plazo no mayor de treinta (30) días contados a partir de la recepción de la totalidad de las actuaciones.</p> <p>La resolución que imponga la sanción deberá ser notificada al infractor y podrá ser impugnada y/o recurrida, conforme se indica en los cuadros siguientes:</p>	R 655/05 (MTESS), Art. 8

2. RÉGIMEN RECURSIVO FRENTE A LAS SANCIONES DE MULTA POR INFRACCIÓN A LOS CAPÍTULOS B), E), G), I) Y J) DE LA R.G. (AFIP) 1566

Procedimiento	Condiciones	Normativa aplicable
IMPUGNACIÓN ADMINISTRATIVA	<p>➤ Plazo:</p> <ul style="list-style-type: none"> 15 días hábiles administrativos contados a partir del día siguiente al de la notificación de la resolución que se impugna. Plazo de gracia: las 2 primeras horas del día siguiente hábil al del vencimiento del plazo para impugnar. <p>➤ Fundamentación:</p> <ul style="list-style-type: none"> La impugnación debe contener una sucinta relación de los hechos y la crítica concreta y razonable del acto administrativo impugnado <p>➤ Lugar de presentación:</p> <ul style="list-style-type: none"> La impugnación deberá presentarse ante la Dirección de Inspección Federal o por ante la Agencia Territorial que instruyó el sumario, según corresponda por radicación de aquél. <p>➤ Plazo para dictar la resolución:</p> <ul style="list-style-type: none"> La autoridad de aplicación dictará la resolución definitiva que pondrá fin a la instancia administrativa, dentro de los 30 días contados a partir de la recepción de la integridad de las actuaciones. <p>➤ Recurso:</p> <ul style="list-style-type: none"> La resolución que resuelva la impugnación será recurrible ante la Cámara Federal de la Seguridad Social (con sede en Capital Federal) 	R 655/05 (MTESS), Art. 10
APELACIÓN JUDICIAL	<p>➤ Plazo:</p> <ul style="list-style-type: none"> Infractores con domicilio en la Capital Federal: 30 días hábiles judiciales 	R 655/05 (MTESS), Art. 10

	<ul style="list-style-type: none"> • Con domicilio en el interior o extranj.: 45 días <p>➤ Lugar de presentación: Ante la Autoridad que dictó la resolución recurrida.</p> <p>➤ Solve et repete: Es condición previa para acceder al recurso de apelación el pago de la multa impuesta.</p> <p>➤ Escrito: El escrito deberá ser presentado:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Con firma de letrado y con expresión de agravios; • Constituir domicilio dentro del radio de la CFSS 	
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

3. RÉGIMEN RECURSIVO FRENTE A SANCIONES DE MULTA CON ACCESORIA DE CLAUSURA POR INFRACCIÓN AL CAPÍTULO J) DE LA R.G. (AFIP) 1566

Procedimiento	Condiciones	Normativa aplicable
APELACIÓN ADMINISTRATIVA	<p>➤ Plazo:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 5 días hábiles administrativos contados a partir del día siguiente al de la notificación de la resolución que se recurre. • Plazo de gracia: rige las 2 primeras horas del día siguiente hábil al del vencimiento del plazo para recurrir. <p>➤ Fundamentación:</p> <ul style="list-style-type: none"> • El recurso debe contener una sucinta relación de los hechos y la crítica concreta y razonable del acto administrativo recurrido. <p>➤ Lugar de presentación:</p> <ul style="list-style-type: none"> • El recurso deberá presentarse ante la Dirección de Inspección Federal o por ante la Agencia Territorial que instruyó el sumario. <p>➤ Plazo para dictar la resolución:</p> <ul style="list-style-type: none"> • La Dirección Nacional de Fiscalización deberá dictar la resolución definitiva que pondrá fin a la instancia administrativa, en un plazo no mayor a los 10 días. <p>➤ Recurso:</p> <ul style="list-style-type: none"> • La resolución que resuelva el recurso podrá ser recurrida ante los jueces en lo Penal 	R 655/05 (MTESS), Art. 11 Ley 11.683, Arts. 77 y 78

	Tributario o Federales del interior del País.	
APELACIÓN JUDICIAL	<p>➤ Plazo:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 5 días hábiles judiciales. <p>➤ Lugar de presentación: Ante la Autoridad que dictó la resolución recurrida.</p> <p>➤ Escrito: <i>El escrito deberá ser presentado:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Firmado por letrado y con expresión de agravios; • Constituir domicilio dentro del radio del Juzgado. <p>➤ Efectos del recurso:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Se deberá peticionar el efecto suspensivo. 	R 655/05 (MTESS), Art. 11 Ley 11.683, Art. 78