

UNIVERSIDAD DE CHILE
FACULTAD DE DERECHO
DEPARTAMENTO DE DERECHO PROCESAL

LA FACTURA COMO TÍTULO EJECUTIVO.

Memoria para optar al grado de Licenciado en Ciencias Jurídicas y Sociales.

Autor: JAIME RAMON LARA DIAZ

Profesor guía: Sr. JORGE UGARTE ABREGO.

SANTIAGO, 2006

Texto completo no publicado por no contar con la autorización del autor

Contenido .	1
INTRODUCCIÓN. . .	5
Texto con restricción . .	7

Contenido

INTRODUCCIÓN

CAPITULO I: EL FACTORING Y LA FACTURA.

1.- EL FACTORING.

Antecedentes Generales del Factoring

1.2 Orígenes Históricos del Factoring.

1.3 El Colonial Factoring.

1.4 El Factoring en la América Colonial Española.

1.5 El Factoring Old Line.

1.6 El New Style Factoring.

1.7 Importancia del Factoring en Chile.

1.8 Definición.

1.9 Clasificación del Factoring.

1.10 Naturaleza Jurídica del Contrato de Factoring.

2.- LA FACTURA.

2.1 Antecedentes Generales de la Factura.

Definición.

Marco Jurídico de la Factura.

Operaciones que dan lugar a la obligación de emitir factura o boletas.

Conceptos vinculados a la obligación de emitir factura.

Oportunidad en que debe emitirse factura

Requisitos de las facturas al momento de emitirse.

Requisitos Formales de las Facturas.

3.- LA FACTURA ELECTRONICA.

3.1 Antecedentes Generales de la Factura Electrónica.

3.2 Definición

3.3 Marco legal de la Factura Electrónica.

CAPITULO II. LA CESIÓN DE LA FACTURA.

1.- CESIÓN DE LA FACTURA ANTES DE LA LEY 19.983.

Antecedentes Generales de la Cesión de la Factura.

Definición de Crédito Personal.

Definición de Cesión de Crédito

Marco Jurídico de la Cesión de Derechos.

Clases de Créditos.

Los créditos contemplados en la cesión de derechos regulada por el Código Civil.

Naturaleza Jurídica de la Cesión.

Forma de cesión aplicable a la factura con anterioridad de la entrada en vigencia de la Ley 19.983.

Forma de cesión de los créditos personales o nominativos.

La normativa aplicable a la transferencia de créditos personales o nominativos no responden a la naturaleza de la factura.

2.- SISTEMA DE CESIÓN DE LA FACTURA SEGÚN LA LEY 19.983.

Sistema de cesión de la Factura en la Ley 19.983.

Requisitos de la cesión de la factura conforme al sistema establecido en la Ley 19.983.

Que la factura sea emitida de conformidad a la ley.

Que en la copia transferible conste el recibo de las mercaderías entregadas o el servicio prestado

2.3. Tipos de cesión de la copia de la factura.

Forma de cesión de los créditos contenidos en una factura en propiedad.

Forma de cesión de los créditos contenidos en una factura en cobranza.

3.-CESIÓN DE LA FACTURA ELECTRÓNICA.

3.1 Antecedentes Generales.

3.2 Requisitos de la Cesión de la Factura Electrónica.

3.3 Tipos de cesión de la Factura Electrónica.

Forma de cesión de los créditos contenidos en una Factura Electrónica.

Paralelo entre cesión de factura de papel, en comparación con una factura electrónica.

CAPITULO III: EL JUICIO EJECUTIVO Y LAS GESTIONES PREPARATORIAS DE LA VÍA EJECUTIVA.

1.- EL JUICIO EJECUTIVO.

1.1 Antecedentes Generales sobre el Juicio Ejecutivo.

1.2 Jurisdicción y Juicio Ejecutivo.

1.3 Concepto de Jurisdicción.

1.4 Fases de la Jurisdicción.

1.5 Reseña Histórica del origen del Juicio Ejecutivo.

1.6 Concepto de Juicio Ejecutivo.

1.7 Marco legal aplicable al Juicio Ejecutivo.

1.8 Clasificación del Juicio Ejecutivo.

1.9. La Acción Ejecutiva.

1.10 Los Títulos Ejecutivos.

1.11 Concepto de Título Ejecutivo.

1.12 Características de Títulos Ejecutivos.

1.13 Clasificación de los Títulos Ejecutivos.

2.- Las Gestiones Preparatorias.

2.1 Antecedentes Generales de la Gestión Preparatoria.

2.2 Concepto de Gestión Preparatoria.

2.3 Características de las Gestiones Preparatorias.

CAPITULO IV. REGULACIÓN DE LA FACTURA Y SU COBRO ANTES DE LA ENTRADA EN VIGENCIA DE LA LEY 19.983.

Antecedentes Generales.

Situación Jurídica de las facturas antes de la Ley 19.983.

Procedimientos aplicables al cobro de las facturas antes e la Ley 19.983.

Configuración de un título ejecutivo mediante gestiones preparatorias de la vía ejecutiva.

Gestión preparatoria de confesión de deuda.

Procedimiento Ordinario.

Tipos de Procedimientos ordinarios aplicables a la acción de cobros de pesos.

CAPITULO V. LA FACTURA COMO TITULO EJECUTIVO.

Antecedentes Generales.

Origen del Proyecto Ley.

Fundamentos de la Ley 19.983.

Formula adoptada por el legislador para dotar a la copia de la factura de mérito ejecutivo.

Fuente Legal del título ejecutivo imperfecto.

Operaciones en las cuales se debe emitir la cuarta copia.

Copia de la facturas susceptibles de cobrar ejecutivamente.

La factura como título de crédito.

Requisitos de la cuarta copia de la factura para que sea título ejecutivo.

Requisitos legales de la copia de la factura para que tenga mérito ejecutivo.

1.11 Análisis particular de cada uno de los requisitos.

1.12 Requisitos de carácter reglamentario de la factura.

Indicaciones que deben contener tanto las facturas como las guías de despacho.

2.-MERITO EJECUTIVO DE LA FACTURA ELECTRÓNICA.

2.1 Cobro ejecutivo de la factura electrónica.

2.2 Requisitos específicos de la Factura Electrónica.

Problemas procesales que genera acompañar una factura electrónica en juicio.

2.4 El extravío de la factura.

VI.- LA FACTURA COMO TITULO EJECUTIVO EN EL DERECHO COMPARADO.

1.1 Antecedentes Generales.

1.2 Argentina.

1.3 Brasil.

1.4 Perú.

1.5 Costa Rica.

1.6 Uruguay.

VII.- CONCLUSIONES

Bibliografía.

Anexos.

INTRODUCCIÓN.

A finales del siglo XX y comienzos del XXI, las pequeñas y medianas empresas nacionales, motor fundamental del desarrollo económico y principales generadoras de empleos del país, se ven enfrentadas a una realidad preocupante manifestada en su sobreendeudamiento, falta de liquidez, una fuerte competencia internacional, continuos cambios en el comercio generados por la nuevas tecnologías, entre otras cosas.

Frente al contexto descrito anteriormente, se presentaron y tramitaron ante el Congreso Nacional, una serie de iniciativas legales cuyos objetivos fundamentales eran entregar a las Pymes las herramientas necesarias para enfrentar dichas problemáticas, como asimismo, promover la modernización de la sociedad chilena y el aparato estatal.

Uno de los proyectos destinados al fortalecimiento de las pequeñas y medianas empresas del país, fue aquél que regulaba la transferencia de la factura, así como también, le otorgaba mérito ejecutivo a una copia de ella. Los fundamentos de dicha iniciativa legal eran que, el concepto y naturaleza de las normas que regulaban la factura, resultaban incompatibles con la necesidad de que este documento pudiera convertirse en un título de amplia circulación, entre los diferentes partícipes del tráfico comercial. Para lograr dicho fin, se dictó la Ley 19.983, que consagró un sistema de cesión del crédito contenido en la factura acorde con las características propias de este instrumento; y se le otorgó mérito ejecutivo a una copia de ella, previo cumplimiento de una serie de requisitos copulativos.

Dentro del contexto descrito, el objetivo del presente trabajo investigativo es realizar un análisis crítico de la Ley 19.983, desde la perspectiva del Derecho Procesal y estudiar

las problemáticas jurídicas que el cobro ejecutivo de las facturas podría ocasionar a nuestros Tribunales de Justicia.

El proyecto se divide en seis capítulos. El primero, se aboca al estudio del factoring, la factura y el impacto de los mismos en nuestra economía. El segundo, analiza la cesión de los créditos contenidos en una factura y las modificaciones introducidas por la Ley 19.983. El tercero, comprende los requisitos generales de los títulos ejecutivos y las gestiones preparatorias. El cuarto, se refiere a la situación legal y reglamentaria de la factura y su cobro con anterioridad a la entrada en vigencia de la Ley 19.983. El quinto, abarca lo referente a la factura como título ejecutivo, el origen del proyecto de ley, su discusión en nuestro congreso y la relevancia en materia procesal de dicho cuerpo legal. Por su parte, el sexto capítulo realiza un análisis del tratamiento que le han dado las diferentes legislaciones Hispanoamericanas al cobro ejecutivo de la factura. El estudio finaliza con las conclusiones arribadas al momento de finalizar este trabajo investigativo.

Texto con restricción

Texto completo no publicado por no contar con la autorización del autor