

INDICE

Dedicatoria	7
Agradecimiento	9
Prólogo a la Primera Edición	11
Liminar	19
Capítulo I. El Fideicomiso en el Derecho Romano	21
I.1. El Fideicomiso romano	21
I.2. La fiducia	24
I.3. La fiducia romana	24
I.4. Las sustituciones fiduciarias	25
Capítulo II. El Trust	29
II.1. Orígenes históricos	29
II.2. Evolución histórica del "Trust" moderno	30
II.3. Concepto	31
Capítulo III. El Fideicomiso en las Legislaciones de America Latina y sus Aspectos mas Resaltantes	33
III.1. El fideicomiso en México	33
III.2. El fideicomiso en Panamá	35
III.3. El fideicomiso e Puerto Rico	35
III.4. El fideicomiso en Argentina	36
III.5. El fideicomiso en Brasil	37
III.6. El fideicomiso en Colombia	37
III.7. El fideicomiso en otros países de Iberoamérica	37
Capítulo IV. Desarrollo Histórico del Fideicomiso en Venezuela	39
Capítulo V. Naturaleza Jurídica del Fideicomiso	41
Capítulo VI. Clases de Fideicomiso	49
VI.1. Fideicomiso universal	49
VI.2. Fideicomiso condicional	49
VI.3. Fideicomiso a término	50
VI.4. Fideicomiso vitalicio	50
VI.5. Fideicomiso de beneficencia	50
VI.6. Fideicomiso oneroso y gratuito	51
VI.7. Fideicomiso de inversión	51
VI.8. El Fideicomiso de administración	51
VI.9. Fideicomiso testamentario	53
VI.10. El Fideicomiso sobre la legítima	53
VI.11. El trust receipt	57
VI.12. Fideicomiso de ahorro	58
VI.13. Fideicomiso de garantía	58
VI.14. Fideicomiso de derecho de autor	60
VI.15. El Fideicomiso de protección familiar	61
VI.16. Fideicomiso como representante de obligaciones	62

VI.17. Fideicomiso laboral	64
VI.17.1. Fideicomiso previsto en la Ley Orgánica del trabajo	65
a. Importancia económica y social del Fideicomiso laboral	65
VI.17. B. El Fideicomiso de jubilación	68
VI.18. Fideicomiso en el derecho de la integración andina	69
Capítulo VII.	71
Objeto y Requisitos de Existencia y Validez del Fideicomiso	
VII.1. Cuales bienes ser objeto de fideicomiso	71
VII.2. Constitución del fideicomiso	75
VII.3. Requisitos de forma para la constitución del fideicomiso	76
VII.4. Constitución de un fideicomiso por medio de un mandatario	87
VII.5. Constitución del fideicomiso por un incapaz	87
VII.6. Fideicomiso testamentario	87
VII.7. La aceptación de fideicomiso en representación de ente jurídico	88
VII.8. Falta de cumplimiento de las solemnidades	90
Capítulo VIII.	91
Capacidad en el Fideicomiso	
VIII.1. Capacidad	91
VIII.2. La capacidad en materia contractual	97
VIII.3. Capacidad para ser fiduciario	97
VIII.3.A. Actuaciones de las Entidades de ahorro y préstamo como fiduciarios	99
VIII.3.B. Actuación del Banco Central de Venezuela	100
VIII.4. Incapacidades para construir un fideicomiso	101
VIII.4.A. Monoridad	101
VIII.4.B. Interdicción	102
VIII.4.C. Insanidad de juicio	102
VIII.4.D. Ausencia	103
VIII.5. Incapacidad en materia contractual	104
VIII.5.A. Vicios de la voluntad	104
VIII.6. Incapacidad sucesoral	106
VIII.6.A. Incapacidad para recibir por testamento	107
VIII.7. Inhabilidades para la constitución de un fideicomiso	108
VIII.7. A. La mujer casada	108
VIII.7.B. Fideicomiso constituidos por los comerciantes declarados en atraso o en quiebra, y de los no comerciantes que se acojan al concurso de los acreedores	109
VIII.7.C. Fideicomiso constituido bajo una denominación comercial o seudónimo	109
VIII.8. Incapacidad para aceptar el fideicomiso	109
VIII.8.A. Incapacidad sucesoral	110
VIII.9. Incapacidades de ciertas instituciones bancarias y financieras para ser fiduciarios	111
VIII.10. Incapacidades para ser beneficiario de un fideicomiso	111
VIII.10.A. Los no concebidos	111
VIII.10.B. Personas no suficientemente identificadas	112
VIII.10.C. Personas incapaces	113
VIII.11. Incapacidades para ser fiduciarios	113
VIII.11.A. El sustituto del beneficiario	113

VIII.11.B. El Incapaz de recibir por testamento	114
Capítulo IX. Deberes y Derechos del Fiduciario	115
IX.1. Realizar todos los actos necesarios para logro del fideicomiso	115
IX.2. Del ejercicio de dominio	116
IX.3. Facultad de administración	117
IX.4. Representación	128
IX.5. Obligación de guardar secreto sobre el fideicomiso	129
IX.5.A. Concepto	130
IX.6. Obligación de no hacer competencia	133
IX.7. Mantener los bienes fideicomiso debidamente separados de los demás bienes y de los correspondiente a otros fideicomiso	139
IX.8. Mantener en caja o en cuenta especial los fondos que provengan del fideicomiso	140
IX.9. Inversión de fondos	140
IX.10. Contabilizar separadamente todas las operaciones fiduciarias	142
IX.11. Rendición de cuentas	143
IX.12. Transferir los bienes fideicomitados al sustituto del fiduciario	144
IX.13. Obligación de declarar el impuesto sobre la renta	145
IX.14. Otras obligaciones de fiduciario	146
IX.15. Obligaciones de las entidades de ahorro y préstamo como fiduciario	149
IX.16. Obligaciones del fiduciario de una Legítima	149
IX.17. Prelación de Fuentes para determinar las facultades del fiduciario	150
IX.18. Diligencia que debe poner fiduciario en sus gestiones	152
IX.19. Responsabilidad del fiduciario	156
IX.19.A. Responsabilidad civil	157
IX.19.B. Responsabilidad penal	164
IX.19.C. Responsabilidad administrative	165
IX.20. Anulación de los actos efectuados por el fideicomiso en violación de sus obligaciones resultantes del fideicomiso	166
IX.21. Garantía de devolución de los capitales fideicomitados (FOGADE)	166
Capítulo X. Derechos y Obligaciones del Fideicomitente	171
X.1. Modificacionhes del fideicomiso	171
X.2. Designación del fiduciario o de sus sustitutos	172
X.3. Vigilancia de la gestión de fiduciario	173
X.4. Requerimientos de cuentas	173
X.5. Revocación del fiduciario	173
X.6. Obligaciones del fideicomitente	174
X.6.A. Pago de honorarios	174
X.6.B. Pago de gastos	174
X.6.C. Saneamiento para el caso de evicción	175
Capítulo XI. El Beneficiario	177
XI.1. Importancia	177
XI.2. Quienes pueden ser beneficiarios	177
XI.3. Quienes no pueden ser beneficiarios	179
XI.4. Número de beneficiarios	179

XI.5. Naturaleza jurídica del derecho del beneficiario	179
XI.6. Derechos del beneficiario	181
XI.7. Obligaciones del beneficiario	202
Capítulo XII. Jurisdicción en Materia de Fideicomiso	205
XII.1. Consultas del juez por el fiduciario	205
XII.1.A. Competencia del juez por razón de la materia	205
XII.1.B. Competencia en razón de territorio	206
XII.1.C. Procedimientos a seguir	207
XII.2. Fideicomiso en el Derecho Internacional Privado	212
Capítulo XIII. Sanciones Penales en Materia del Fideicomiso	213
XIII.1. Imputabilidad	214
XIII.1.A. Concepto de administrador	215
Capítulo XIV. Régimen Fiscal del Fideicomiso	217
XIV.1. Derechos de registro	217
XIV.2. Impuesto sobre sucesiones	217
XIV.3. Impuesto sobre la renta	220
XIV.4. El fideicomiso como causante del pago de impuesto sobre la renta	220
XIV.5. Control de entidades y empresas de fideicomiso bajo tutela de la República y de Bancos Auxiliares de la tesorería nacional	223
Capítulo XV. Extinción del Fideicomiso	229
XV.1. Por realización del fin para el cual fue constituido el fideicomiso	229
XV.2. Por hacerse imposible el fin para el cual fue constituido el fideicomiso	230
XV.3. Por vencimiento del término	230
XV.4. Por cumplimiento de la obligación resolutoria, a la cual está sujeto el fideicomiso	230
XV.5. Por renuncia de todos los beneficiarios a sus derechos resultantes del fideicomiso	231
XV.6. Por revocación hecha por el fideicomitente, cuando se hubiese reservado hacerlo	231
XV.7. Remoción del fiduciario	232
XV.8. Revocación de la autorización para un banco, una sociedad financiera, una empresa de seguros o una entidad de ahorro, y préstamo para actuar como fiduciario	232
XV.9. Obligación de transmitir el dominio legal de las cosas objeto del fideicomiso como el fideicomisario lo disponga	233
XV.10. Nulidad en los actos ejecutados por el fiduciario en relación a sus obligaciones resultantes del fideicomiso	236
- Anexos -	
XV.A. Diversos criterios jurídicos sobre el fideicomiso	241
Capítulo XVI. Los Fondos Monetarios y el Fideicomiso	245
Capítulo XVIII. Control de los Fondos Recibidos en Fideicomiso por la Superintendencia de Bancos	251

Apéndice	
Esquema Explicativo sobre el Fideicomiso	
I. El fideicomiso en Venezuela	254
II. Fideicomiso de fondos de retiro	255
III. Posibles reformas legales	258
Legislación Nacional	259
Sumario (Leyes vinculadas al fideicomiso consultadas)	261
Exposición de motivos del proyecto de ley de fideicomiso	263
Proyecto de ley de fideicomisos	287
Texto de la ley de fideicomisos (vigente) (Gaceta Oficial N° 496. Extraordinario del 17-08-56)	295
Jurisprudencia y otras opiniones sobre el fideicomiso	303
Fundamentación doctrinaria sobre el fideicomiso	304
El patrimonio del fideicomiso	310
Medidas judiciales contra fideicomisos	310
Normas de la ley general de bancos y otras instituciones financieras relativas al fideicomiso	312
Del fideicomiso y otros encargos confianza	313
De los fondos del mercado monetario	315
Normas de la ley del sistema nacional de ahorro y préstamo	316
Normas de operación de la ley de política habitacional	319
Decreto N° 561. Disponiendo que las compañías de seguros constituidas en el país que pretendan ser fiduciarias, deberán solicitar autorización del Ministerio de Fomento	325
Normas de la ley de impuesto sobre la renta	329
Normas de la ley orgánica de la contraloría general de la República	330
Modelos de Contratos de Fideicomiso	331
N° 1. Modelo de uno de los primeros fideicomisos convenidos en Venezuela	332
N° 2. Modelo sobre fideicomiso de garantía	341
N° 3. Modelo sobre fideicomiso de acciones de sociedad anónima	348
N°4. Modelo sobre fideicomiso de prestaciones sociales	352
N°5. Modelo de contrato particular o individual de fideicomiso	359
N°6. Contrato de fondos de retiro (Bajo fideicomiso) contrato matriz	361
N°7. Contrato de fideicomiso individual (anexo al contrato anterior)	376
N°8. Fideicomiso de inversión (personal natural)	385
N°9. Fideicomiso de inversión (personal jurídica)	389
N°10. Contrato de fideicomiso de caja de ahorro	393
N°11. Contrato de fideicomiso de prestaciones sociales	400
N°12. Contrato de fideicomiso de fondo de ahorro	408
N°13. Contrato de fideicomiso entre una sociedad financiera y una sociedad inversora	418
Anexo A. Anexo al contrato anterior. Cartera fideicomiso	434
N°14. Contrato de fideicomiso de certificado de inversiones	437
N°15. Poder especial para ceder contrato de fideicomiso	444
Bibliografía	447
Índice analítico	454