MATERIAS DE INVESTIGACIÓN JURÍDICA PRIORITARIA EN ECONOMÍA SOCIAL Y SOLIDARIA EN AMÉRICA LATINA¹

En el presente trabajo se relacionan de forma meramente indicativa e inicial, algunos institutos jurídicos que no han sido hasta ahora objeto de atención por los investigadores y –a nuestro parecer- ameritan ser de especial y prioritario objeto de estudio, de manera de poder contribuir desde el Derecho al desarrollo y consolidación de la Economía Social y Solidaria en América Latina (ESS) en los próximos años, y sin cuyo concurso se compromete. No se relacionan los relativos a los recursos económicos y los aspectos tributarios ya que la materia ha sido objeto de especial cuidado los últimos años.

Palabras clave: derecho, investigación, economía social y solidaria, materias, prioridad

I. ASPECTOS DE ORDEN PROCESAL

1. Jurisdicción y la competencia judicial en materia de ESS
 - Tribunales especializados
 - Nivel judicial, ubicación
2. Procedimiento judicial solidario
 - Procedimiento breve o simplificado
 - Reducción de plazos
3. Aparato judicial de apoyo
 - Ministerio público especializado
 - Defensoría
4. Aplicación del litigio sin costos
5. Legitimación procesal.
 - Legitimación activa y pasiva
 - Intervención de órganos de control interno
 - Participación de los organismos de integración
6. Sobre la representación legal de la entidad:
 - Titularidad
 - Limitaciones
7. Mecanismos para hacer efectiva la responsabilidad patrimonial de las personas declaradas como tales
8. Valor probatorio de la documentación interna de la entidad de ESS
 - Requisitos y alcances

¹ Alberto García Müller, Director Científico de la Asociación Iberoamérica de Derecho Cooperativo y de la Economía Social y Solidaria.
Quito, Universidad Andina Simón Bolívar, Abril de 2.014.
Email: amuller@gmail.com

9. Medidas cautelares
 - La suspensión de acuerdos y actos de los órganos internos
 - La Intervención judicial: remoción de directivos

II. FUENTES

1. Valoración normativa de los principios generales de la ESS
2. Valoración normativa del acto cooperativo.
 - Valor normativo
 - Tipos
 - Efectos
3. Respecto del Estatuto:
 - Sobre la autonomía estatutaria
 - Estatuto-tipo
4. Valor normativo de las decisiones de los organismos de integración
5. Determinación del orden de prelación normativa de la ESS
6. Principios y normas de interpretación de las fuentes normativas
7. En vías de la unificación de la legislación cooperativa internacional

III. DERECHO ADMINISTRATIVO

1. Efectos de los recursos contra los actos administrativos ilegales o lesivos de los derechos e intereses legítimos de las entidades de ESS
2. Naturaleza de las competencias asignadas a la Autoridad de aplicación del sector
3. Estudio profundizado de la intervención administrativa
 - Causales
 - Participación de los organismos de integración
 - Plazo
 - Competencias y responsabilidad del interventor
4. Potestades sancionatorias de la Autoridad de aplicación
 - Causales
 - Tipos
 - Alcance
5. Participación de los organismos superiores de la ESS en la Autoridad de aplicación
6. Lucha contra el fraude laboral

IV. AUTO-CONTROL

1. Valoración de los resultados del control público ordinario sobre la ESS en A.L.
2. Experiencias mundiales y latinoamericanas sobre el auto-control del sector
3. Del control público al auto-control: etapas
 - Control auxiliar
 - Control delegado
 - Control concurrente

4. Regulación del auto-control del sector

V. COLABORACION INTERSOLIDARIA

1. Naturaleza de la integración
 - Voluntariedad
 - Principios
2. Los organismos de integración
 - Tipos
 - Competencias
 - Estructura organizativa
 - Recursos económicos
3. Los grupos empresariales solidarios
 - Geográficos y funcionales
 - La cabeza del grupo: competencias
 - La autonomía de los componentes
4. Contratos de colaboración empresarial solidaria
 - Relación de los más importantes contratos
 - Condiciones
5. Empresas solidarias internacionales
 - Operación de empresas solidarias extranjeras
 - Empresas transfronterizas
 - Empresas solidarias transnacionales

VI. DERECHO CONTABLE

1. Aplicación de las normas y principios internacionales de contabilidad a la ESS
2. Naturaleza del aporte del asociado
3. Partidas contables ajustadas a la naturaleza de las operaciones solidarias
4. Código de cuentas concordante con las especificidades de las entidades de ESS
5. Índices financieros específicos solidarios
6. Balance social solidario

VII. DERECHO SOCIETARIO

1. Aplicabilidad de los principios societarios generales
 - La empresa solidaria como asociación, sociedad o tipo específico
2. Aproximación de las cooperativas a las sociedades anónimas
 - Fundamento y efectos
 - Principales institutos empleados
3. Instrumentos propios de garantía de los actos cooperativos pasivos
4. Valor probatorio de:
 - Los registros contables
 - La documentación interna

5. Certificaciones
6. Derecho de las minorías
7. Adopción de institutos societarios genéricos
 - Teoría del velo jurídico
 - Teoría de los actos propios
 - Distribuciones patrimoniales irregulares
 - Abuso de derecho
8. Institutos de conversión de forma jurídica
 - Transformaciones societarias
 - Cesión o transmisión de la empresa

VIII. CRIMINOLOGIA Y DERECHO PENAL

1. Delitos más frecuentes en la ESS.
 - Apropiación indebida
2. Modus operandi en los delitos contra la ESS
3. Medidas de prevención de delitos contra la ESS
 - Controles internos
 - Medidas externas
4. Tipos delictuales específicos de la ESS
5. Delitos financieros en la ESS
6. Estudio especial del fraude solidario
 - Uso indebido de forma solidaria
 - Fraude laboral y de la seguridad social
 - Fraude fiscal y de medidas de fomento

IX. TIPOLOGIA

1. La empresa solidaria pequeña o simplificada
2. Formas solidarias especiales
 - Empresas solidarias previas
 - Empresas solidarias transicionales
3. Régimen de la empresa solidaria que recupera empresas
 - Requisitos
 - Medidas de fomento
 - Tratamiento de la deuda patronal
4. Normatividad específica para las Cooperativas de Trabajo Asociado
5. Régimen de la empresa financiera solidaria
6. La empresa social

ASPECTOS METODOLÓGICOS

1. Cada instituto debería analizarse tomando en cuenta la doctrina más reciente en la materia, la legislación comparada, especialmente de América Latina, y la jurisprudencia de mayor relevancia, si es posible localizarla.
2. No pareciese conveniente que investigadores sin un extenso conocimiento del amplio espectro del derecho cooperativo, mutual y solidario acometan proyectos de investigación de algún instituto jurídico en particular, porque –a nuestra apreciación- mal puede ser analizado un aspecto parcial sin antes tener una visión amplia del derecho en cuestión, sobre todo por las estrechas relaciones que tienen entre si los componentes del mismo.
3. Por tal razón, a través de la de la Asociación Iberoamérica de Derecho Cooperativo, Mutual y de la Economía Social y Solidaria ponemos a disposición de los interesados en el manejo de esta rama del derecho, los siguientes instrumentos:
 - a) El libro Instituciones de Derecho Cooperativo y de la Economía Social y Solidaria (1572 páginas en PDF)
 - b) El Curso de Postgrado de Actualización en Derecho Cooperativo y Solidario, a distancia
 - c) Proyecto de Maestría en Derecho Cooperativo y de la Economía Social y Solidaria.