

Introducción	7
Cuestiones metodológicas y de concepto: objetivos	19

PARTE GENERAL

CAPÍTULO I. Introducción al Derecho penal de las personas jurídicas	29
1. Aproximación al Art. 31 bis del Código Penal	29
1.1. Criminalidad EN la empresa	29
1.2. Criminalidad DE la empresa	30
1.3. Criminalidad A la empresa	30
2. La imprudencia como delito especial de empresa	30
2.1. La estructura de la empresa como base	31
2.2. La doctrina de los actos neutros	32
3. En concreto, el art. 31 bis del Código Penal	33
4. Objetivos prácticos	36

CAPÍTULO II. Plan de cumplimiento normativo penal	39
1. Los planes: modelos de organización, gestión y prevención	39
2. Sobre la autoría	40
2.1. Por cuenta y en nombre de la persona jurídica	41
2.2. En beneficio directo o indirecto	42
2.3. Autores y representantes legales	43
2.3.1. <i>Facultades delegables</i>	45
2.3.2. <i>Facultades indelegables</i>	46
2.3.3. <i>Personas con poder de decisión y control</i>	48
2.3.4. <i>La doctrina sobre la culpa como imprudencia</i>	50
2.3.5. <i>Actuar a través de persona jurídica</i>	51

3.	Responsabilidades	54
3.1.	Responsabilidad penal	54
3.1.1.	<i>Las antinomias del art. 67 del CP</i>	55
3.1.2.	<i>Atenuante de dilaciones indebidas</i>	55
3.1.3.	<i>Agravante de reincidencia</i>	58
3.1.4.	<i>La circunstancia atenuantes regladas</i>	59
3.1.4.1.	Denuncia o autodenuncia	60
3.1.4.2.	Colaboración	62
3.1.4.3.	Reparación del daño	62
3.1.4.4.	Medidas preventivas	63
3.1.4.5.	Otras atenuantes procesales	63
3.2.	Responsabilidad civil	65
3.3.	Responsabilidad administrativa	67
3.4.	Exención de la responsabilidad penal	67
4.	Modelo de organización y gestión	67
4.1.	Juicio de ponderación formal	68
4.2.	Juicio de ponderación material	69
5.	Las funciones del plan	70
5.1.	Función orientativa	70
5.2.	Función de análisis de riesgos	70
5.3.	Función de funcionamiento	70
5.4.	Función de relevancia	71
5.5.	Función justificativa	71
5.6.	Función de prestigio	71
5.7.	Función psicológica	71
5.8.	Función de confianza y seguridad	71
5.9.	Función económica	72
5.10.	Función valorativa	72
5.11.	Función organizativa	72
5.12.	Función administrativa	72
6.	El Plan en el tiempo. Validez y eficacia	72
6.1.	Importancia	73
6.2.	Antes de la iniciación de las diligencias penales	73
6.3.	En la instrucción su acreditación probatoria	74
6.3.1.	<i>Como prueba documental</i>	74
6.3.2.	<i>En la prueba testifical</i>	77
6.3.3.	<i>La prueba de testigo perito</i>	77
6.3.4.	<i>En la prueba pericial técnica</i>	78
6.3.5.	<i>En la sentencia</i>	78
CAPÍTULO III. El contenido organizativo		79
1.	Jefe de cumplimiento. Órgano supervisor. <i>Compliance chief y compliance officers</i>	79
2.	Requisitos y posibilidades	80

3.	Conductas que considerar	82
3.1.	Conducta fraudulenta del autor material	82
3.2.	Conducta diligente al jefe de cumplimiento	83
4.	Las circunstancias atenuantes a la responsabilidad por el plan	86
5.	En particular, las personas jurídicas de pequeñas dimensiones.	87
6.	Circunstancia mixta de exención o atenuación de la responsabilidad penal	88

CAPÍTULO IV. El órgano de supervisión. 91

1.	Contenido que revisar. Contenido mínimo del programa, plan o código de conducta que supervisar. Requisitos internos para su eficacia y a controlar por el órgano supervisor.	91
1.1.	Analizar la diligencia debida	92
1.2.	Analizar los riesgos penales	94
1.3.	El deber de diligencia	95
1.4.	El daño o resultado.	100
2.	Indicios de diligencia	100
2.1.	Recursos	100
2.2.	Principios o valores	102
2.3.	Elementos negativos	102
2.4.	Resumen de factores	103
2.5.	Criterios jurisprudenciales de evaluación	103

CAPÍTULO V. Procedimientos básicos 115

1.	Falta de concreción legislativa	115
2.	Importancia del momento de implantación	115
3.	Contenido básico orientativo de los programas.	116
4.	Clases.	117

CAPÍTULO VI. Plan de formación. 119

CAPÍTULO VII. Evaluación y validez del plan de prevención de riesgos penales 121

1.	Contenido de la evaluación.	121
2.	Las certificaciones	122
2.1.	Certificado inicial.	123
2.2.	Certificados periódicos	125
2.3.	Otras certificaciones complementarias: las ISO.	126

CAPÍTULO VIII. Las sentencing guidelines o el enjuiciamiento del plan 129

1.	Introducción	129
----	------------------------	-----

2.	Las fuentes del derecho penal español.	129
2.1.	Los acuerdos del Pleno no jurisdiccional del Tribunal Supremo	131
2.2.	Valor jurisprudencial consolidado en dos sentencias	132
2.3.	Valor interpretativo y no legal.	132
3.	La Circular 1/ 2011, de la Fiscalía General del Estado	133
4.	La Circular 1/2016, de la Fiscalía General del Estado	137
5.	La argumentación comparativa de las directivas europeas.	142
6.	Las <i>sentencing guidelines</i> americanas	146
6.1.	Sus definiciones	146
6.1.1.	<i>La autoría</i>	147
6.1.2.	<i>La reparación del daño</i>	149
6.1.3.	<i>Ética y cumplimiento eficaz</i>	150
6.2.	Criterios para la imposición de penas.	153
6.3.	Complemento a la pena por beneficio	156
6.4.	Otras penas accesorias o complementos	156
6.5.	Otras peculiaridades. La libertad condicional de la persona jurídica	157
7.	La jurisprudencia española sobre la responsabilidad penal de las personas jurídicas	161
7.1.	La sentencia del TS n.º 154/2016, de 29 de febrero	161
7.1.1.	<i>Antecedentes</i>	162
7.1.2.	<i>Los fundamentos jurídicos</i>	162
7.1.2.1.	Requisitos.	162
7.1.2.2.	El plan preventivo. Carga de la prueba	162
7.1.2.3.	Conflicto de intereses y representación procesal.	163
7.1.2.4.	Clases de personas jurídicas que pueden ser enjuiciadas	164
7.1.2.5.	Conceptos de beneficio y provecho	165
7.1.2.6.	Los votos particulares.	165
7.1.2.7.	Segunda sentencia del TS, 227/2016, de 16 de marzo. Ponente Manuel Marchena Gómez.	168
7.2.	Jurisprudencia menor	169
7.2.1.	<i>El principio de legalidad</i>	170
7.2.2.	<i>El principio de culpabilidad</i>	172
7.2.3.	<i>El principio de proporcionalidad</i>	173
7.3.	Otras consideraciones finales.	174
	La jurisprudencia	175

PARTE ESPECIAL

EL SISTEMA DE PREVENCIÓN DE RIESGOS PENALES Y SUS DERECHOS

CAPÍTULO I. El Código ético de conducta	183
1. Declaración de principios éticos.	184
2. Conducta ética de los empleados	184
3. Principios de actuación	184
4. Las actas de cumplimiento normativo.	184
5. Uso de bienes corporativos	184
6. Uso de información confidencial y reservada	184
7. Conflictos de interés de los empleados y de sus familiares	184
8. Ofrecimiento y aceptación de obsequios e invitaciones	185
9. Integridad.	185
10. Cumplimiento legal	185
11. Código disciplinario	185
12. Sistema de denuncias.	185
13. Regulación de los <i>compliance officer</i> y del comité ético	186
14. Publicidad y formación de los empleados	186
CAPÍTULO II. Los riesgos penales	187
1. Los riesgos: subjetivos, circunstanciales y objetivos	187
1.1. Riesgos y causalidad	187
1.2. Teoría del riesgo permitido.	188
1.2.1. <i>Riesgo permitido estructural</i>	188
1.2.2. <i>Riesgo sistémico</i>	189
1.2.3. <i>Riesgos sin significación</i>	189
1.2.4. <i>Ausencia de riesgo. El juicio de peligro</i>	189
1.2.5. <i>Riesgo jurídico administrativo</i>	190
1.2.6. <i>Las conductas neutras de intervención</i>	190
2. Riesgos objetivos: los delitos en cuestión, enumeración de los 111 tipos	190
2.1. Tráfico ilegal de órganos (156.bis)	194
2.1.1. <i>El delito</i>	195
2.1.2. <i>El riesgo</i>	195
2.1.3. <i>La valoración</i>	195
2.1.4. <i>Las medidas</i>	195
2.1.5. <i>La penalidad</i>	196
2.2. La trata de seres humanos (art. 177 bis)	196
2.2.1. <i>El delito</i>	199
2.2.2. <i>El riesgo</i>	201
2.2.3. <i>La valoración</i>	201
2.2.4. <i>Las medidas</i>	201
2.2.5. <i>La penalidad</i>	201
2.3. Delitos relativos a la prostitución y corrupción de menores (art. 189 bis)	201

	2.3.1. <i>El delito</i>	202
	2.3.2. <i>El riesgo</i>	203
	2.3.3. <i>La valoración</i>	203
	2.3.4. <i>Las medidas</i>	203
	2.3.5. <i>La penalidad</i>	203
2.4.	Delitos contra la intimidad y el allanamiento informático (art. 197).	204
	2.4.1. <i>El delito</i>	207
	2.4.2. <i>El riesgo</i>	213
	2.4.3. <i>La valoración</i>	214
	2.4.4. <i>Las medidas</i>	214
	2.4.5. <i>La penalidad</i>	215
2.5.	Las estafas (arts. 248 a 251 bis).	215
	2.5.1. <i>El delito</i>	219
	2.5.2. <i>El riesgo</i>	221
	2.5.3. <i>La valoración</i>	222
	2.5.4. <i>Las medidas</i>	224
	2.5.5. <i>La penalidad</i>	225
2.6.	Las insolvencias punibles (arts. 258 ter y 261 bis, arts. 257 a 261)	225
	2.6.1. <i>El delito</i>	225
	2.6.2. <i>El riesgo</i>	239
	2.6.3. <i>La valoración</i>	239
	2.6.4. <i>Las medidas</i>	240
	2.6.5. <i>La penalidad</i>	240
2.7.	Delitos informáticos (arts. 264, 264 bis, ter y quáter)	240
	2.7.1. <i>El delito</i>	240
	2.7.2. <i>El riesgo</i>	245
2.8.	Delitos contra propiedad intelectual e industrial, mercado y consumidores (arts. 270 a 277 y arts. 278 a 288)	245
	2.8.1. <i>El delito</i>	258
	2.8.2. <i>El riesgo</i>	263
	2.8.3. <i>La valoración</i>	264
	2.8.4. <i>Las medidas</i>	264
	2.8.5. <i>La penalidad</i>	264
2.9.	Blanqueo de capitales (art. 320 y arts. 301 a 302)	264
	2.9.1. <i>El delito</i>	266
	2.9.2. <i>El riesgo</i>	286
	2.9.3. <i>La valoración</i>	286
	2.9.4. <i>Las medidas</i>	287
	2.9.5. <i>La penalidad</i>	287
2.10.	Delito de financiación de partidos políticos (art. 304 bis)	287
	2.10.1. <i>El delito</i>	288
	2.10.2. <i>El riesgo</i>	289
	2.10.3. <i>La valoración</i>	289

2.10.4.	<i>Las medidas</i>	289
2.10.5.	<i>La penalidad.</i>	289
2.11.	Delito contra la Hacienda Pública y Seguridad Social (art. 310 bis y arts. 305 a 310)	289
2.11.1.	<i>El delito</i>	303
2.11.2.	<i>El riesgo</i>	304
2.11.3.	<i>La valoración</i>	304
2.11.4.	<i>Las medidas</i>	304
2.11.5.	<i>La penalidad.</i>	305
2.12.	Delitos contra los derechos laborales y del ciudadano extranjero (art. 311 a 318 bis)	305
2.12.1.	<i>El delito</i>	309
2.12.2.	<i>El riesgo</i>	309
2.12.3.	<i>La valoración</i>	309
2.12.4.	<i>Las medidas</i>	309
2.12.5.	<i>La penalidad.</i>	310
2.13.	Delitos de construcción, edificación y urbanísticos	310
2.13.1.	<i>El delito</i>	312
2.13.2.	<i>El riesgo</i>	312
2.13.3.	<i>La valoración</i>	312
2.13.4.	<i>Las medidas</i>	312
2.13.5.	<i>La penalidad.</i>	312
2.14.	Delitos medioambientales (arts. 325 a 331)	312
2.14.1.	<i>El delito</i>	317
2.14.2.	<i>El riesgo</i>	317
2.14.3.	<i>La valoración</i>	317
2.14.4.	<i>Las medidas</i>	317
2.14.5.	<i>La penalidad.</i>	317
2.15.	Delitos relativos a la energía nuclear (art. 343)	318
2.15.1.	<i>El delito</i>	318
2.15.2.	<i>El riesgo</i>	318
2.15.3.	<i>La valoración</i>	319
2.15.4.	<i>Las medidas</i>	319
2.15.5.	<i>La penalidad.</i>	319
2.16.	Delitos de riesgos por explosivos (art. 348)	319
2.16.1.	<i>El delito</i>	320
2.16.2.	<i>El riesgo</i>	321
2.16.3.	<i>La valoración</i>	321
2.16.4.	<i>Las medidas</i>	321
2.16.5.	<i>La penalidad.</i>	321
2.17.	Delitos contra la salud pública (arts. 359 a 369 bis)	321
2.17.1.	<i>El delito</i>	321
2.17.2.	<i>El riesgo</i>	328
2.17.3.	<i>La valoración</i>	328

	2.17.4. <i>Las medidas</i>	328
	2.17.5. <i>La penalidad</i>	329
2.18.	Delito de falsedad de los medios de pago (art. 399 bis)	329
	2.18.1. <i>El delito</i>	329
	2.18.2. <i>El riesgo</i>	330
	2.18.3. <i>La valoración</i>	330
	2.18.4. <i>Las medidas</i>	330
	2.18.5. <i>La penalidad</i>	330
2.19.	Delito de cohecho (art. 419 a 427 bis)	331
	2.19.1. <i>El delito</i>	331
	2.19.2. <i>El riesgo</i>	337
	2.19.3. <i>La valoración</i>	338
	2.19.4. <i>Las medidas</i>	338
	2.19.5. <i>La penalidad</i>	338
2.20.	Delito de tráfico de influencias (art. 430 y arts. 428 a 430)	338
	2.20.1. <i>El delito</i>	340
	2.20.2. <i>El riesgo</i>	342
	2.20.3. <i>La valoración</i>	343
	2.20.4. <i>Las medidas</i>	343
	2.20.5. <i>La penalidad</i>	343
2.21.	Delitos de financiación del terrorismo (art. 576.5)	343
	2.21.1. <i>El delito</i>	345
	2.21.2. <i>El riesgo</i>	349
	2.21.3. <i>La valoración</i>	350
	2.21.4. <i>Las medidas</i>	350
	2.21.5. <i>La penalidad</i>	350
2.22.	Delitos de contrabando (art. 2.6 y 3 de la LO 6/2011, de 30 de junio)	350
	2.22.1. <i>El delito</i>	350
	2.22.1. <i>El delito</i>	360
	2.22.2. <i>El riesgo</i>	362
	2.22.3. <i>La valoración</i>	362
	2.22.4. <i>Las medidas</i>	363
	2.22.5. <i>La penalidad</i>	363
CAPÍTULO III. Programas o canales de control		365
1.	Aspectos generales	365
1.1.	Sujetos de la vigilancia	367
1.2.	Deber, control y adaptación al plan	368
1.3.	El comité de control	369
1.4.	El compliance officer	370
1.5.	El compliance chief	372
1.6.	Requisitos al órgano de vigilancia	373
1.7.	El certificado de cumplimiento	373

2.	Procesos de control internos	374
2.1.	Control estructural	375
2.2.	Control documentado	376
2.3.	Control de formación	376
2.4.	Control de denuncias	377
2.5.	Control de investigación	377
2.6.	Otros controles	377
3.	Procesos de control externos	377
3.1.	Control de adaptación	378
3.2.	Control de responsabilidad	378
3.3.	Control de actuación	378
3.4.	Presupuestos y recursos	378
3.5.	Control de seguimiento	379
3.6.	Consultoría externa	379
4.	Certificación de control	380
 CAPÍTULO IV. Programas o canales de denuncia		381
1.	Sujetos y órganos de recepción	381
2.	Canal interno	382
3.	Canal externo	384
4.	Requisitos a considerar	384
 CAPÍTULO V. Medidas preventivas y medidas correctoras		387
 CAPÍTULO VI. Sistemas de retoque, publicidad, poderes, reformas estatutarias y sociales, reformas en los convenios colectivos y laborales. Complementos reales al plan de cumplimiento		389
 CAPÍTULO VII. Cuadros de determinación de las penas de los delitos de la compliance		391
 CAPÍTULO VIII. Derechos fundamentales de las personas jurídicas y defensa		399
1.	Los derechos fundamentales	399
2.	Derechos procesales	402
2.1.	Comparecencia	402
2.2.	Citación	403
2.3.	Representación y defensa	403
2.4.	Medidas cautelares	405
2.5.	Las fianzas	406

MODELOS PRÁCTICOS

Modelos prácticos	411
Introducción	411
1. Modelo de código ético	411
1.1. Modelo de código ético básico	412
1.2. Notas de aplicación	412
2. Modelo de programa de prevención	412
2.1. Modelo de programa	412
3. Modelo de POWER POINT. Presentación.	413
4. Modelo de comunicación a clientes y proveedores	413
5. Modelos de denuncias.	413
5.1. Denuncia judicial	413
5.2. Formulario de querrela	413
5.3. Formulario de querrela criminal	414
5.4. Formulario de denuncia interna	414
6. Modelos de entrevistas personales	414
6.1. Acercamiento al entrevistado	414
6.2. Operativa de la empresa	415
6.3. Concreción de riesgo	415
6.4. Conclusiones de cumplimiento	415
7. Modelos de poderes	415
7.1. Poder de gestión y judicial	415
7.2. Poder administrativo de la agencia tributaria	415
7.3. Apoderamiento ante SEPBLAC	415
7.4. Otros modelos administrativos según el ámbito administrativo de carácter privado, judicial o legal	416
8. Modelos de contratos entre empresa y asesores de <i>compliance</i>	417
8.1. Modelo de arrendamientos de servicios	417
8.2. Anexo de contenido al contrato de arrendamiento de servicios de empresa pequeña	417
8.3. Modelo de arrendamiento de servicios de empresa media	417
8.4. Modelo de arrendamiento de servicios de gran empresa	417
9. Modelo de solicitud de información y documentación, asesores.	417
10. Modelo de cláusulas <i>compliance</i> de convenio colectivo y laboral	418
10.1. Notas y derechos de aplicación	418
10.2. Modelo acta final de convenio colectivo	421
10.3. Modelo expediente sanción laboral	421
11. Modelo de certificado de cumplimiento.	421
11.1. Modelo básico de cumplimiento	421
11.2. Modelo amplio	421
Modelos y formularios.	423
Bibliografía.	425
Bibliografía comentada	427