

# Contenido

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

## Capítulo 1

Aspectos generales de la criminalidad económica y societaria y de la imputación de delitos en las sociedades .....	3
--	---

1.1. Criminalidad económica y criminalidad societaria .....	3
1.1.1. Concepto .....	3
1.1.2. Características .....	4
1.1.3. La delincuencia empresarial .....	10
1.2. La imputación de delitos en las sociedades mercantiles .....	20
1.2.1. La determinación de la responsabilidad .....	20
1.3. La prevención del riesgo en las empresas a través de los modelos de <i>compliance</i> .....	59
1.3.1. Concepto y fundamento de los sistemas de <i>compliance</i> .....	59
1.3.2. Elementos del <i>compliance</i> .....	61
1.3.3. Códigos de buen gobierno .....	64
1.3.4. Antecedentes del <i>compliance</i> en Colombia .....	66
1.3.5. Los riesgos que asumen las personas jurídicas y los programas de cumplimiento .....	70
1.3.6. Los regímenes existentes en Colombia sobre <i>compliance</i> .....	72

## Capítulo 2

Corrupción privada y administración desleal .....	85
---	----

2.1. La corrupción privada .....	85
2.1.1. Concepto de corrupción privada .....	85
2.1.2. La paradoja de la corrupción pública y la corrupción privada.....	93

2.1.3.	Causas de la corrupción .....	95
2.1.4.	Efectos de la corrupción privada .....	103
2.2.	El delito de corrupción privada .....	109
2.2.1.	Fundamento fáctico .....	109
2.2.2.	Consagración a nivel internacional .....	109
2.2.3.	Bien jurídico tutelado .....	111
2.2.4.	Modalidades .....	112
2.3.	El delito de administración desleal .....	114
2.3.1.	Fundamento y bien jurídico .....	114
2.3.2.	Sujeto activo.....	115
2.3.3.	Conducta .....	123
2.3.4.	Elementos especiales .....	126
2.3.5.	Tipo subjetivo .....	129
2.3.6.	Concurso .....	129
2.3.7.	Distinción con el abuso de confianza .....	129

### Capítulo 3

<b>Delitos patrimoniales cometidos dentro de las sociedades mercantiles .....</b>	<b>131</b>	
3.1.	El abuso de confianza.....	131
3.1.1.	Formas de tipificación.....	131
3.1.2.	Elementos del delito .....	136
3.1.3.	Objeto material.....	138
3.1.4.	Conducta .....	139
3.1.5.	Perjuicio patrimonial.....	142
3.1.6.	Tipo subjetivo .....	142
3.2.	La estafa .....	144
3.2.1.	Formas de tipificación .....	144
3.2.2.	Elementos del delito de estafa .....	154
3.2.3.	Elemento subjetivo .....	168
3.2.4.	La estafa en los contratos .....	170
3.3.	Hurto .....	175
3.3.1.	Bien jurídico .....	175
3.3.2.	Sujeto activo.....	176
3.3.3.	Objeto material.....	176
3.3.4.	Conducta .....	178

3.3.5. Resultado .....	180
3.3.6. Tipo subjetivo .....	183
3.3.7. Clases de hurto .....	185
3.4. Daño en bien ajeno .....	189
3.4.1. Objeto jurídico.....	189
3.4.2. Sujeto activo.....	189
3.4.3. Sujeto pasivo .....	189
3.4.4. Objeto material.....	189
3.4.5. Conducta .....	190
3.4.6. Elemento subjetivo .....	190
3.4.7. Especial aplicación en las empresas.....	190
3.5. Los fraudes contables .....	191
3.5.1. Falsedad material .....	191
3.5.2. Falsedad ideológica .....	194

**Capítulo 4**

**El lavado de activos cometido dentro de las empresas ..... 199**

4.1. Lavado de activos .....	199
4.1.1. Problemática político-criminal .....	199
4.1.2. Bien jurídico .....	205
4.1.3. Elementos objetivos .....	207
4.2. Omisión de control .....	215
4.2.1. Sujeto activo.....	218
4.2.2. Conducta .....	218
4.2.3. Elemento subjetivo .....	220
4.3. Enriquecimiento ilícito .....	221
4.4. Testaferrato .....	231
Conclusiones .....	234

**Bibliografía ..... 237**