

ÍNDICE GENERAL

I. Planteamiento	9
II. Derecho Comparado: España	15
III. Derecho Comparado: Latinoamérica	25
IV. El caso colombiano	29
1. Hechos punibles que permiten deducir responsabilidad penal directa a los representantes y/o administradores de las sociedades.	34
1.1. La falsedad documental	35
1.1.1. La configuración “indirecta” de la falsedad documental.	36
1.1.2. La configuración “directa” de la falsedad documental.	40
1.2. La violación de secretos.	44
1.3. Ciertas formas de atentados económicos.	51
1.3.1. Ejercicio ilícito de actividad monopolística de arbitrio rentístico.	51
1.3.2. Alzamiento de bienes.	53
1.3.3. Fraude fiscal	55
1.4. Delitos ecológicos.	56
1.5. Delitos contemplados en el estatuto orgánico del sistema financiero.	60
2. Hechos punibles que permiten deducir responsabilidad penal indirecta a los re- presentantes y/o administradores de las sociedades.	63
V. Reflexiones finales	83