

| | |
|--|----|
| 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 laborables 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 |