



ÍNDICE

<i>Prólogo</i> , por Francisco Castex	13
I. <i>La nueva ley 27.401 y la responsabilidad penal empresarial</i> , FRANCISCO CASTEX y ANDRÉS M. DUBINSKI	17
1. <i>Investigaciones transnacionales por corrupción empresarial</i>	17
1.1. Siemens S.A. (2008)	19
1.2. Stryker Corporation (2013)	20
1.3. Ralph Lauren (2013)	21
1.4. Biomet (2012)	22
1.5. Pan American Energy (PAE)-Cerro Negro (2015) .	23
1.6. Latam (2015)	23
2. <i>La nueva Ley de Responsabilidad Penal de las empresas</i>	24
3. <i>La responsabilidad penal de la persona jurídica: una nueva delación premiada</i>	31
II. <i>Compliance, lavado de dinero y responsabilidad penal de las personas jurídicas</i> , FRANCISCO CASTEX y ANDRÉS M. DUBINSKI	35
1. <i>Introducción</i>	35
2. <i>Conceptos generales. Autorregulación. Compliance officer</i>	39
3. <i>Lavado de dinero y oficiales de cumplimiento. Régimen informativo de la UIF (Unidad de Información Financiera) y sujetos obligados</i>	44
4. <i>Los deberes de informar en otros ámbitos del derecho corporativo</i>	49

5. <i>Implicancias penales y procesales derivadas de la figura del oficial de cumplimiento y la RPPJ</i>	54
III. <i>Ignorancia deliberada, compliance y derecho penal,</i>	
ROSARIO ALESSANDRETTI, GABRIELA CONDE, ANDRÉS M. DUBINSKI, ROMINA LORICCHIO y MARTÍN E. VILLAR	61
1. <i>Introducción</i>	61
2. <i>Willful blindness como categoría de imputación subjetiva. Alcances y particularidades.</i>	62
2.1. <i>Willful blindness en el derecho penal norteamericano.</i>	64
2.2. <i>Ignorancia deliberada en el derecho continental</i>	71
3. <i>Willful blindness en la doctrina</i>	80
3.1. <i>La doctrina nacional. Sancinetti y Pérez Barberá</i>	80
3.2. <i>La ceguera ante los hechos (Tatsachenblindheit). Günther Jakobs</i>	82
3.3. <i>Willful blindness. Ignorancia deliberada stricto sensu. Hussak, Callender, Luban</i>	84
3.3.1. <i>Sospecha justificada</i>	84
3.3.2. <i>La disponibilidad de la información</i>	85
3.3.3. <i>La motivación del sujeto</i>	86
3.3.4. <i>Zorros y avestruces: la propuesta de David Luban</i>	86
4. <i>Ignorancia deliberada y compliance desde la práctica</i>	87
4.1. <i>“Spurr vs. United States”</i>	88
4.2. <i>Ignorancia deliberada y compliance. Análisis a partir del caso “Spurr vs. United States”</i>	91
4.3. <i>“Olleac, Eduardo”</i>	93
IV. <i>Teoría del delito y compliance</i>	97
I. <i>Introducción. Derecho penal económico y nuevo derecho penal de la empresa,</i>	
SEBASTIÁN MARTÍNEZ.	97
1. <i>Vigilar y castigar revisited</i>	97
1.1. <i>Pena, derecho penal, derecho penal económico y derecho penal de la empresa</i>	99
1.1.1. <i>Las definiciones tradicionales de “derecho penal económico”</i>	100

1.1.2. Repensando el derecho penal económico y de la empresa	104
1.1.3. Derecho penal y derecho administrativo sancionador.	107
1.2. Los viejos nuevos desafíos del DPE	111
1.2.1. La dogmática penal frente al DPEc y el DPE.	113
1.2.2. Algunas posibles implicancias del DPE en el esquema de la teoría del delito	115
1.3. ¿Penas a entidades sin cuerpo y alma? Primeras conclusiones	116
II. <i>La responsabilidad penal de las personas jurídicas en la doctrina y la jurisprudencia argentinas,</i> GONZALO GUERRERO	120
1. <i>De ayer a hoy en torno de la RPPJ.</i>	120
2. <i>El posicionamiento de la doctrina argentina.</i>	120
3. <i>La RPPJ en nuestra jurisprudencia.</i>	125
3.1. La jurisprudencia de la Corte Suprema de Justicia de la Nación.	125
3.2. La jurisprudencia de la Cámara Federal de Casación Penal	130
3.3. La jurisprudencia de la Cámara Nacional de Apelaciones en lo Penal Económico	133
4. Palabras finales.	135
III. <i>Empresas delictivas, el contenido de la responsabilidad penal de la persona jurídica en la Argentina y en el mundo,</i> NICOLÁS ZEC, NATALIA PACIOS Y LUCAS PEKER	136
1. <i>Introducción. La aparición de la empresa como nuevo sujeto susceptible de reproche en el ámbito penal . . .</i>	136
2. <i>La RPPJ en el mundo.</i>	139
2.1. Esquema general global y la RPPJ en los EE.UU.	139
2.2. La responsabilidad penal de la persona jurídica en España. Los recientes fallos del TSJ	149
2.2.1. La tipicidad	150
2.2.2. La carga de la prueba	153
2.2.3. Derecho de defensa	154
2.2.4. Algunas consideraciones para los términos “en provecho” o “en beneficio”	155

3. <i>El sistema argentino</i>	159
3.1. Fuentes legislativas	159
3.2. La interpretación de la doctrina local	163
4. <i>Conclusión</i>	166
IV. <i>Desafíos en materia de compliance: diseño e implementación de un programa de compliance eficaz,</i> LAURA LAVIA	167
1. <i>Introducción</i>	167
2. <i>Cuestiones clave en el diseño e implementación de un programa de compliance</i>	168
3. <i>Elementos esenciales de un programa de compliance</i>	171
3.1. Código de conducta/ética. Políticas y procedimientos escritos	171
3.2. Cumplimiento normativo	171
3.3. Gestión de riesgo	172
3.4. Políticas y procedimientos anticorrupción	173
3.5. Prevención y detección del fraude ocupacional ..	175
3.6. <i>Compliance officer</i> . Comité de <i>compliance</i>	175
3.7. Capacitación y entrenamiento. Comunicación ...	176
3.8. Sistema de reportes. Investigación	177
3.9. Procedimientos disciplinarios	178
3.10. Monitoreo y auditoría	178
3.11. Revisión del programa y corrección de errores ..	179
3.12. Investigaciones	179
3.13. Planes de manejo de crisis	179
4. <i>PyMEs y compliance</i>	180
V. <i>Problemas probatorios y sustantivos de la intervención criminal de los extraños a la organización de la empresa. Un antes y un después de la responsabilidad de la persona jurídica,</i> ALEX KRASCHINSKY	181
1. <i>Introducción</i>	181
2. <i>La empresa como sujeto de imputación de responsabilidad penal. El compliance</i>	182
3. <i>Los delitos especiales</i>	185
4. <i>Los supuestos problemáticos que implican lagunas de punibilidad</i>	186

5. <i>La búsqueda de soluciones desde el derecho penal tradicional.</i>	187
6. <i>Panorama actual con la empresa y el compliance como nuevos actores</i>	190
7. <i>¿Se solucionan los problemas?</i>	192
8. <i>A modo de conclusión.</i>	195
V. <i>Compliance y proceso penal. Investigaciones internas y denuncias,</i> MARÍA LUZ CASTANY, DIEGO RODRÍGUEZ y NICOLÁS VINUESA	197
1. <i>Introducción</i>	197
2. <i>Las investigaciones internas</i>	199
2.1. <i>Las investigaciones internas y los derechos de los trabajadores</i>	200
2.1.1. <i>El caso de los e-mails</i>	201
2.1.2. <i>En cuanto a las requisas</i>	208
2.1.3. <i>Conclusiones</i>	209
2.2. <i>Investigaciones internas y el derecho a no declarar contra uno mismo</i>	210
2.2.1. <i>El deber de información/colaboración propio de la relación laboral y el principio <i>nemo tenetur</i></i>	210
2.2.2. <i>Jurisprudencia sobre las declaraciones entre particulares que son aportadas a un proceso penal</i>	216
2.2.3. <i>Conclusiones</i>	222
3. <i>Whistleblowing, canales de denuncia internos y propuestas de adecuación delictual</i>	223
3.1. <i>Los canales de denuncia</i>	224
3.2. <i>Denuncias internas y/o externas. Jurisprudencia del Tribunal Europeo de Derechos Humanos</i>	232
4. <i>Conclusiones</i>	234
VI. <i>Criterios de imputación subjetiva en estructuras empresariales,</i> DANIEL ELIA	237
1. <i>Introducción</i>	237
2. <i>La imputación subjetiva de los miembros superiores de las entidades societarias</i>	239
2.1. <i>Deber de supervisión activa</i>	243

2.2. Deber de supervisión pasiva	244
3. <i>El límite de la imprudencia</i>	244
4. <i>Conclusión provisoria</i>	246
5. <i>La imputación subjetiva de las entidades societarias. El caso argentino</i>	247
5.1. Breve referencia a los modelos de responsabilidad penal de las personas jurídicas	247
5.2. ¿Culpabilidad en la empresa? Sincerando las estructuras de imputación	250
5.3. ¿El regreso a una mera responsabilidad objetiva de la persona jurídica? Referencias a la <i>strict liability</i> anglosajona	252
5.4. Indicadores de imputación normativa en las organizaciones	255
6. <i>Principales conclusiones obtenidas</i>	257
VII. <i>La responsabilidad penal de los altos directivos de la persona jurídica en el derecho penal económico y de la empresa,</i> CHRISTIAN PÉREZ SASSO Y SEBASTIÁN MARTÍNEZ	261
1. <i>Introducción</i>	261
2. <i>Una cuestión previa: la referencia político-criminal del asunto.</i>	262
3. <i>Algunas alternativas posibles</i>	265
4. <i>Algo más acerca de la comisión por omisión: la cuestión de su constitucionalidad</i>	268
4.1. <i>La comisión por omisión dentro de la persona jurídica</i>	269
4.1.1. <i>Deber de vigilancia</i>	269
4.1.2. <i>Deber de control y actuación</i>	273
5. <i>Un nuevo actor entra en escena: la responsabilidad penal de los máximos directivos de la persona jurídica en el ámbito del derecho penal de la empresa</i>	273
5.1. <i>¿Quién es garante ahora?.</i>	275
5.2. <i>Una propuesta para resolver la cuestión</i>	276
6. <i>Algunas conclusiones</i>	278