ÍNDICE

ABREVIATURAS.....	XXI
PRÓLOGO.....	XXIII

INTRODUCCIÓN

La problemática científica abordada en el contexto del área temática pertinente

1. Delimitación del objeto de investigación.....	1
2. Hipótesis del trabajo.....	3
3. Aportes de la investigación realizada en el campo temático al que pertenece y sus proyecciones o transferencia científica.....	5
4. Exposición enunciativa y justificativa de la metodología para la verificación de la hipótesis y estructura del trabajo.....	6

PARTE I

LA RESPONSABILIDAD PENAL DE LA PERSONA JURÍDICA

Capítulo I

LA RESPONSABILIDAD PENAL DE LA PERSONA JURÍDICA

1. Introducción.....	13
2. La criminalidad económica y la sociedad del riesgo..	14
3. La vieja concepción: <i>Societas delinquere non potest</i>	18
4. ¿Es realmente posible una teoría del delito para personas jurídicas?	20

Capítulo II

LA RESPONSABILIDAD PENAL DE LAS PERSONAS
JURÍDICAS EN DERECHO COMPARADO

1. Introducción.....	25
2. Derecho alemán	26
3. Derecho italiano.....	28
4. Derecho francés	29
5. Derecho anglosajón	31

Capítulo III

LA RESPONSABILIDAD PENAL DE LA
PERSONA JURÍDICA EN ESPAÑA*Una base para la responsabilidad penal de
las personas jurídicas en Argentina y Brasil*

1. Introducción.....	33
2. El problema de la ausencia de responsabilidad organizada/estructural	39
3. Una teoría del delito para la persona jurídica	39
4. Finalidad de la pena aplicada a las personas jurídicas en el Derecho español	40
5. La teoría de la "ignorancia deliberada": La aplicabilidad de la doctrina al delito de lavado de dinero en el seno de la persona jurídica	42

Capítulo IV

LA CULPABILIDAD COMO DEFECTO DE
ORGANIZACIÓN PLASMADO EN EL HECHO CONCRETO

1. Introducción.....	47
2. El defecto de organización como injusto de la persona jurídica	48
3. La conducta típica y antijurídica de una persona física como presupuesto de la responsabilidad penal de la empresa	48
4. Otras características del modelo.....	49

5. Presupuestos para la conducta típica de la persona jurídica: los requisitos del art. 31 bis	49
6. La actuación en nombre o por cuenta de la persona jurídica o en el ejercicio de actividades sociales	50
7. La actuación en provecho de la persona jurídica..	50
8. La doble vía para la fijación de la responsabilidad de las personas jurídica	51

Capítulo V

LA RESPONSABILIDAD PENAL DE LAS
PERSONAS JURÍDICAS EN ARGENTINA

1. Introducción.....	53
2. La opinión doctrinaria tradicional en Argentina (contra el reconocimiento de la responsabilidad penal de las personas jurídicas)	62
3. La jurisprudencia de los tribunales	66
4. La responsabilidad de las personas jurídicas en el nuevo Código Penal. Análisis de las razones expuestas en las exposiciones de motivos del Anteproyecto	68
4.1. Las sanciones a las personas jurídicas en el nuevo Código Penal	71
4.2. Modo de aplicación de las sanciones	75
4.3. Criterios para la determinación de la pena ...	77
5. La responsabilidad de las personas jurídicas en la ley 27.401 (ley anticorrupción argentina)	79

Capítulo VI

RESPONSABILIDAD PENAL DE LAS
PERSONAS JURÍDICAS EN BRASIL

1. Introducción.....	81
2. La responsabilidad penal de las personas jurídicas en la Constitución Federal.....	81
3. Responsabilidad penal de las personas jurídicas en la ley 9605/98	86

PARTE 2

LOS MODELOS DE IMPUTACIÓN DE
CULPABILIDAD A LAS PERSONAS JURÍDICAS

Capítulo I

EL MODELO CONSTRUCTIVISTA DE
AUTORRESPONSABILIDAD PENAL EMPRESARIAL

1. Introducción.....	93
2. Estado de la cuestión	101
3. La imputabilidad de las personas jurídicas.....	103
4. El injusto en el modelo constructivista	117
5. La persona jurídica como sujeto de imputación penal.....	119
6. La imputación objetiva en el modelo constructivista	120
7. El dolo de las empresas en el modelo constructivista	123

Capítulo II

LA CULPABILIDAD DE LAS PERSONAS JURÍDICAS
EN EL MODELO CONSTRUCTIVISTA

1. Introducción.....	127
2. Estado de la cuestión	127
2.1. Culpabilidad por la conciencia especial de la persona jurídica (Hafter).....	136
2.2. Culpabilidad por el espíritu normativo de la persona jurídica (Bush)	137
2.3. Culpabilidad funcional del órgano (Schroth)....	137
2.4. Culpabilidad por la no evitación de los fallos organizativos de la empresa (Hans Joachim Hirsch) ..	137
2.5. Culpabilidad por no la evitación de las influencias criminógenas de la persona jurídica (Anne Ehrhardt)	138
2.6. Culpabilidad por el carácter de la empresa (Lampe)	138
2.7. Culpabilidad por la conducción de la actividad empresarial (Günter Heine).....	138
2.8. Culpabilidad por reprochabilidad ético-social empresarial (Dannecker)	138

3. Fundamento de la culpabilidad por defecto de organización.....	139
3.1. Crítica del concepto de culpabilidad por defecto de organización	139
4. Culpabilidad de la persona jurídica por su cultura empresarial en el incumplimiento de la legalidad... ..	140
5. La teoría de la pena en el modelo constructivista..	140
5.1. Introducción	140
6. Los fundamentos teóricos de las sanciones a las personas jurídicas.....	144
7. Sanciones	145
7.1. La imposición de sanciones o medidas administrativas	148
7.2. La imposición de las medidas de seguridad ...	149
7.3. La imposición de pena sin culpabilidad	150
8. Las críticas al modelo constructivista.....	150
9. Una defensa a las críticas del modelo de autorresponsabilidad penal de la persona jurídica..	156

Capítulo III

EL MODELO DE RESPONSABILIDAD PENAL
DE LAS PERSONAS JURÍDICAS POR
DEFECTO DE ORGANIZACIÓN

1. La capacidad de acción de las personas jurídicas en el modelo de defecto por organización	163
2. El injusto en el modelo de defecto por organización.....	163
3. La imputación objetiva en el modelo por defecto de organización.....	165
4. El dolo en el modelo de defecto por organización..	165
5. La culpabilidad en el modelo de defecto por organización.....	166
5.1. Introducción	166
5.2. Estado de la cuestión	167
5.3. Autorregulación y culpabilidad de la propia empresa	170

Capítulo IV

EL SISTEMA DE RESPONSABILIDAD PENAL DE
PERSONAS JURÍDICAS EN EL DERECHO PENAL ESPAÑOL
VIGENTE Y SU RELACIÓN CON LOS MODELOS DE
AUTORRESPONSABILIDAD PROPIOS

1. Introducción.....	175
2. Estado de la cuestión	175
3. El modelo de responsabilidad por atribución. Especial referencia al modelo estadounidense.....	182
4. Actuación del empleado en el marco del empleo ...	185
5. Intención de beneficio a la empresa	187
6. Modelo de atribución de responsabilidad en Alemania.....	189
7. Modelo de atribución de responsabilidad en Colombia.....	191

PARTE 3

EL DELITO DE LAVADO DE DINERO
EN ARGENTINA Y EN BRASIL

Capítulo I

EL LAVADO DE DINERO

MARCO JURÍDICO INTERNACIONAL

1. Introducción.....	199
2. Marco jurídico internacional	202
3. El crimen de lavado de dinero en el derecho comparado	204
3.1. La situación de las legislaciones sobre la prevención del lavado de activos y financiamiento del terrorismo en Latinoamérica	206
3.2. El modelo de responsabilidad de la ley chilena	209
3.3. <i>Compliance</i> en Chile	214
4. El lavado de dinero como parte de la criminalidad empresarial.....	216

2.8. Culpabilidad por reprochabilidad ético-social
empresarial (Dannecker)

Capítulo II

EL DELITO DE LAVADO DE DINERO EN BRASIL
(Ley 9613/98, redacción modificada
por la ley 12.682/2012)

1. El lavado de dinero: Concepto y etapas del proceso...	221
1.2. La impunidad como característica criminológica irrefutable.....	225
1.3. Bien jurídico y sujetos del delito	225
1.4. La técnica legislativa en la tipificación del delito de lavado de dinero	227
1.5. Tipicidad	228
1.6. La forma asemejada.....	233
1.7. Motivos de aumento de la pena	236
1.8. Motivo de disminución y perdón judicial	237
1.9. La pena y el juicio penal	239

Capítulo III

LOS CASOS "LAVA JATO" Y "MENSALÃO"

*Los delitos de lavado de dinero en el seno de
personas jurídicas legales (constructoras, agencias
bancarias, agencias de publicidad, instituciones
financieras y partidos políticos) y personas jurídicas
creadas a los efectos de esas prácticas
delictivas (empresas de pantalla)*

1. El caso "Lava Jato": Las constructoras y empresas de pantalla para la práctica de lavado de dinero	241
2. El caso "Mensalão": Las personas jurídicas como interpósitas personas en la estructura criminal para la práctica de lavado de dinero (bancos, agencias de publicidad, partidos políticos, etc.).....	245

Capítulo IV

EL DELITO DE LAVADO DE DINERO EN ARGENTINA

(Ley 25.246, redacción modificada por la ley 26.683)

1. Introducción.....	253
2. Estado de la cuestión	253
3. Las instituciones nacionales responsables por la prevención y el combate del lavado de dinero	259

PARTE 4

LOS PROGRAMAS DE COMPLIANCE

EN ARGENTINA Y EN BRASIL

(Los programas y un análisis de las medidas adoptadas por las dos naciones en el combate a la corrupción y al lavado de dinero dentro de la empresa)

Capítulo I

PROGRAMAS DE CUMPLIMIENTO

EN DERECHO PENAL

1. Introducción.....	265
2. La contribución del derecho penal a los programas de <i>compliance</i>	269
3. La contribución de los programas de <i>compliance</i> al Derecho penal.....	273
3.1. La imputación y los programas de cumplimiento.....	273
4. El oficial de cumplimiento y responsabilidad penal de las personas jurídicas en Argentina.....	277
4.1. Principales sanciones que podrían imponerse por incumplimiento.....	283
4.2. El oficial de cumplimiento y la imputación penal a la persona jurídica por el delito de lavado de dinero.....	286

Capítulo II

EL ESCENARIO ACTUAL DE LA LEGISLACIÓN

SOBRE EL COMPLIANCE EN BRASIL

1. Introducción.....	289
2. Estado de la cuestión.....	289

3. Estado actual de la legislación en materia de anticorrupción.....	290
3.1. Convenios internacionales suscritos y ratificados por Brasil.....	290
3.2. Existencia de leyes y regulación local.....	290
3.3. Principales obligaciones derivadas de la legislación local.....	291
3.4. Principales sujetos obligados al cumplimiento de la normativa.....	292
3.5. Existencia de un ente fiscalizador del cumplimiento de la regulación y sanciones ante su inobservancia.....	293
3.6. Principales sanciones que podrían imponerse por incumplimiento.....	293
4. Estado actual de la legislación sobre el lavado de dinero y la financiación del terrorismo.....	295
4.1. Convenios internacionales suscritos y ratificados por Brasil.....	295
4.2. Existencia de leyes y regulación local.....	296
4.3. Principales obligaciones derivadas de la legislación local.....	297
4.4. Principales sujetos obligados al cumplimiento de la normatividad.....	297
4.5. Existencia de un ente fiscalizador en el cumplimiento de la regulación y sanciones ante su inobservancia.....	298
4.6. Principales sanciones que podrían imponerse por incumplimiento.....	298

PARTE 5

CULPABILIDAD DE LAS PERSONAS
JURÍDICAS, POR EL EMPLEO, EN SU
ACTIVIDAD ECONÓMICA, DE BIENES,
DERECHOS O VALORES PROVENIENTES
DE ILÍCITOS, FRENTE A LA CRIMINALIDAD
ECONÓMICA MODERNA, EN EL DERECHO
PENAL ARGENTINO Y BRASILEÑO

*Viejas fórmulas para el combate del delito frente a las
nuevas formas de criminalidad en el seno de la empresa*

Capítulo I

EL DELITO DE LAVADO DE DINERO EN
ARGENTINA Y LAS INEFICIENTES ACCIONES
DE LOS ÓRGANOS Y PODERES DEL ESTADO
EN RESPUESTA A LA SOCIEDAD

1. Introducción.....	303
2. Los números de la UIF y del Poder Judicial. El retraso de respuesta a la sociedad (juicios y condenas) ante a la creciente criminalidad económica en el lavado de dinero.....	304
3. Régimen Administrativo Sancionador	307
4. Colaboraciones Judiciales	309
5. Querellas en el año de 2013.....	310
6. Colaboraciones judiciales	317
7. Querellas en el año 2014	317

Capítulo II

EL DELITO DE LAVADO DE DINERO EN
BRASIL Y LA INEFICIENCIA DEL ESTADO
EN SUS ACCIONES Y RESPUESTAS

1. Introducción.....	323
2. Los números de la Comisión Administrativa Financiera (COAF) y del Poder Judicial: El retraso en dar respuestas a la sociedad (juicios y condenas) ante la creciente criminalidad económica del lavado de dinero.....	324

Capítulo III

LA EMPRESA: EL NIDO DEL LAVADO DE
DINERO PROTEGIDO POR EL BLINDAJE
DE LA IRRESPONSABILIDAD PENAL

1. Introducción.....	331
2. El empleo en la actividad económica de los bienes, derechos o valores provenientes del delito de lavado de dinero.....	332
3. La sentencia 25.191/14: El caso italiano de reconocimiento del fenómeno asociativo como actividad previa al delito de lavado de dinero	341

Capítulo IV

NOCIÓN DE CULPABILIDAD DE LAS PERSONAS JURÍDICAS,
POR EL EMPLEO, EN SU ACTIVIDAD ECONÓMICA, DE BIENES,
DERECHOS O VALORES PROVENIENTES DE ILÍCITOS, FRENTE
A LA CRIMINALIDAD ECONÓMICA MODERNA, EN EL
DERECHO PENAL ARGENTINO Y BRASILEÑO

1. La culpabilidad de las empresas en el delito de lavado de dinero en la legislación argentina y brasileña	345
2. Defecto de organización versus defecto de organización intencional.....	350
3. Defecto de organización intencional: Una realidad que el Estado no quiere ver para impulsar los cambios necesarios para la imputación de responsabilidad penal a las personas jurídicas delincuentes y culpables.....	352
4. Defecto de organización intencional: La necesidad del desvelar la impunidad del ente colectivo nacido con defecto de organización intencional.....	362

CONCLUSIÓN

Conclusión principal.....	371
Conclusiones derivadas.....	380

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

Referencias bibliográficas.....	391
Legislaciones, normas y convenciones internacionales	400
Páginas <i>on line</i> de los órganos estatales y otros.....	402

APÉNDICE

Apéndice.....	405
---------------	-----