

Abreviaturas y siglas empleadas	15
Presentación de los coautores.....	17

CAPÍTULO PRIMERO

Presupuestos conceptuales del Derecho Penal económico.. 23

1. La realidad criminal perenne en la expansión del Estado de Derecho y los modelos de Derecho Penal.....	23
1.1. Breve repaso de los modelos políticos de Estado.....	24
1.2. El Derecho Penal de los modelos políticos de Estado	28
2. Conceptos de crimen económico y delito económico	31
3. El bien jurídico tutelado por la normativa penal económica .	40
4. ¿Autonomía del Derecho Penal económico?	42
5. La parte general y procesal penal del Derecho Penal económico.....	46
6. Política criminal económica y Derecho Penal económico ...	49
6.1. Política criminal persecutoria de la criminalidad corporativa	50
7. Constitución y Derecho Penal económico.....	52
7.1. Principio de legalidad	54
7.2. Principio de proporcionalidad.....	57
7.3. Principio de culpabilidad	59

CAPÍTULO SEGUNDO

El Derecho Penal económico en su desarrollo histórico: del micro al macro Derecho Penal económico..... 61

1. Consideraciones generales.....	61
2. El desarrollo histórico en el entorno europeo.....	62

2.1.	Las raíces históricas de la criminalidad económica moderna y el período de entreguerras.....	62
2.2.	Los delitos económicos dispersos de la posguerra	65
2.3.	El Derecho Penal económico sistematizado de la posmodernidad: el Proyecto Alternativo de StGB alemán de 1977 y el Proyecto de Código Penal español de 1980	68
2.4.	El Derecho Penal económico y la ciencia del Derecho Penal económico contemporáneos.....	72
3.	El Derecho Penal económico en Norteamérica y América Latina	78
4.	Del micro al macro Derecho Penal económico	82
4.1.	Delimitaciones en el Derecho Penal económico y desde el Derecho Penal económico	85
5.	Micro Derecho Penal económico.....	86
6.	Macro Derecho Penal económico.....	88
7.	Derecho Administrativo (económico) sancionador	89
 CAPÍTULO TERCERO		
	Derecho Penal regulatorio y responsabilidad penal de las personas jurídicas.....	93
1.	Consideraciones generales.....	93
2.	Fundamentos filosófico-políticos del Derecho Penal regulatorio.....	94
3.	Marco del Derecho Penal regulatorio	98
3.1.	Características del Derecho Penal regulatorio.....	100
3.2.	El Derecho Penal regulatorio de las personas jurídicas	103
4.	Algunas razones de por qué vale la pena el Derecho Penal como mecanismo de prevención y represión de la delincuencia económico-empresarial.....	108
5.	Fundamentos criminológicos de la responsabilidad penal de las personas jurídicas.....	113
5.1.	Modelos de atribución de la responsabilidad penal a las personas jurídicas.....	123

5.2. Legislación comparada.....	127
5.2.1. Europa.....	128
5.2.2. América.....	131
CAPÍTULO CUARTO	
Mecanismos de regulación en el Derecho Penal económico	133
1. Consideraciones generales.....	133
2. Hacia una concepción moderna del control social.....	134
3. Función y finalidad de los mecanismos de regulación.....	138
4. Tipos de mecanismos de regulación.....	144
4.1. Tipos de mecanismos extraempresariales.....	146
4.1.1. Mecanismos normativos e institucionales oficiales.....	146
4.1.1.1. Reglamentación legal y agencias administrativas del Estado.....	147
4.1.1.2. Regulación jurídica y sistema jurisdiccional penal.....	148
4.1.2. Mecanismos normativos e institucionales informales.....	148
4.1.3. Mecanismos técnico-fácticos.....	149
4.2. Tipos de mecanismos intraempresariales.....	150
4.2.1. Mecanismos normativos e institucionales formales.....	151
4.2.1.1. Cultura empresarial de buenas prácticas.....	151
4.2.1.2. Programas de cumplimiento normativo.....	154
4.2.1.3. Auditoría interna.....	158
4.2.1.4. Auditoría externa.....	164
4.2.2. Mecanismos normativos e institucionales informales.....	167
4.2.3. Mecanismos técnico-fácticos.....	167
4.2.3.1. Garantes de referencia.....	167
4.2.3.2. Oficiales de cumplimiento normativo.....	169

4.2.3.3. Investigadores internos.....	169
4.2.3.4. Contadores forenses.....	169
4.2.3.5. Sistemas técnicos y tecnológicos de enseñanza, consulta y monitoreo.....	169

CAPÍTULO QUINTO

La imputación subjetiva del dolo y error económicos.....	171
1. Consideraciones generales.....	171
2. Modelos de organizaciones empresariales en la era del capitalismo.....	172
3. Los elementos de la gestión del conocimiento empresarial.....	175
3.1. El riesgo permitido económico-empresarial.....	175
3.2. El conocimiento económico-empresarial.....	176
3.3. La regla de imputación: la <i>business judgement rule</i>	180
3.3.1. El juicio de atribución objetiva del comportamiento.....	181
3.3.2. El juicio de imputación subjetiva del conocimiento.....	184
4. El dolo y error clásicos y el dolo y error del Derecho Penal económico.....	189
4.1. El dolo empresarial condicionado por la fuerte razón de ganancia y la racionalización de los medios de obtención.....	190
4.2. El alcance irresuelto del error empresarial.....	192
4.3. Los sesgos cognitivos en el entorno corporativo.....	195

CAPÍTULO SEXTO

Desde la <i>deslealtad</i> como paradigma de delito económico al <i>desbarajuste de la economía</i> como delito económico de cierre.....	201
1. Consideraciones generales.....	201
2. La deslealtad como injusto fiduciario transversal.....	203
2.1. Los deberes fiduciarios.....	207
2.1.1. Los deberes fiduciarios del administrador.....	211

2.1.1.1. El deber de lealtad.....	211
2.1.1.2. El deber de diligencia	214
2.1.2. Los deberes fiduciarios del administrado	217
3. La delimitación del Derecho Penal económico a través del blanqueo de capitales	218
3.1. El blanqueo de capitales como norma de flaqueo invertida.....	223
3.2. Marco filosófico-político actual del delito de blanqueo de capitales.....	224
3.3. La política criminal del blanqueo de capitales según el modelo político de Estado	225
3.3.1. El eslogan de la lucha contra el blanqueo de capitales y la criminalidad económica.....	228
3.3.2. Los <i>anti money laundering compliance programs</i>	229
CAPÍTULO SÉPTIMO	
El proceso penal económico.....	233
1. Consideraciones generales.....	233
2. El proceso penal de un Derecho Penal económico global....	234
3. Principios del proceso penal económico	235
3.1. <i>Ne bis in idem</i>	235
3.2. <i>Nemo tenetur se ipsum prodere / accusare</i>	236
3.3. <i>Onus probandi</i>	237
3.4. Defensa en juicio.....	238
4. El proceso penal económico de la persona física	239
5. El proceso penal económico de la persona jurídica	240
Un abecedario de perspectivas	245
Bibliografía consultada.....	249