

CAPÍTULO I	DEFENSA CORPORATIVA Y <i>COMPLIANCE</i> . LOS SISTEMAS DE CUMPLIMIENTO EN LOS GRUPOS DE SOCIEDADES. Por Juana María PARDO PARDO	1
1.	<i>COMPLIANCE</i> COMO HERRAMIENTA DE DEFENSA CORPORATIVA.....	5
2.	LOS SISTEMAS DE CUMPLIMIENTO EN LOS GRUPOS DE SOCIEDADES.....	6
2.1.	Principio general de independencia jurídica entre las sociedades que integran un grupo	6
2.2.	Supuestos excepcionales de imputación de responsabilidad a la sociedad dominante por actuaciones de las sociedades de su grupo.....	8
2.3.	Deber de diligencia de los administradores en el ámbito de <i>Compliance</i> y responsabilidades derivadas de su incumplimiento. Especial referencia a los casos de grupos de sociedades	9
3.	MEDIDAS DE AISLAMIENTO DE RIESGOS EN LOS GRUPOS DE SOCIEDADES. ESPECIAL RELEVANCIA DE LA ESTRUCTURA SOCIETARIA Y DE GOBIERNO, LA REGULACIÓN DE LAS FUNCIONES CORPORATIVAS Y EL DISEÑO DE LOS SISTEMAS DE <i>COMPLIANCE</i> PARA UNA CORRECTA DELIMITACIÓN DE LOS RIESGOS Y RESPONSABILIDADES DENTRO DE UN GRUPO	12
CAPÍTULO II	LA RESPONSABILIDAD PENAL DE LAS PERSONAS JURÍDICAS Y LOS SISTEMAS DE CUMPLIMIENTO. REQUISITOS GENERALES DE EFICACIA EN EL ÁMBITO PENAL. Por José Ángel GONZÁLEZ FRANCO	19
1.	INTRODUCCIÓN.....	23
2.	MARCO NORMATIVO	24
2.1.	La regulación del CP y su compleja sistemática.....	24
2.2.	La norma UNE 19601:2017, de Sistemas de Gestión de <i>Compliance</i> Penal ...	28
2.2.1.	Rasgos generales	28
2.2.2.	El nivel básico de cumplimiento	30
2.2.3.	El nivel completo de cumplimiento: algunos rasgos esenciales.....	32
3.	RECAPITULACIÓN: REQUISITOS DE EFICACIA PENAL DEL SISTEMA DE CUMPLIMIENTO.....	33
4.	EXCURSO: ANÁLISIS JURISPRUDENCIAL.....	33
4.1.	Sistemas de cumplimiento en la última jurisprudencia del Tribunal Supremo	34
4.1.1.	Falta de programas de cumplimiento efectivo como «autopuesta en peligro».....	34

4.1.2.	Eficacia preventiva de los modelos de <i>compliance</i> para evitar delitos en general.....	34
4.1.3.	Modelos de <i>compliance</i> y carga de la prueba en el proceso penal...	35
4.2.	Modelos de organización y gestión en la jurisprudencia menor	35
4.2.1.	El delito corporativo presupone la existencia de un grave defecto estructural que debe quedar probado de modo incontestable.....	35
4.2.2.	La necesaria autonomía en la actuación del representante o empleado de la empresa y la remisión a otras leyes aplicables	36
4.2.3.	Posibilidad de aplicación de la exoneración en una fase incipiente del proceso.....	36
4.3.	Conclusión.....	37
CAPÍTULO III LOS DELITOS IMPUTABLES A LA PERSONA JURÍDICA EN EL CÓDIGO PENAL ESPAÑOL. Por Jesús SANTOS ALONSO		39
1.	INTRODUCCIÓN: LA EXTRAÑA RESPONSABILIDAD PENAL DE LA PERSONA JURÍDICA	43
2.	SOLO CIERTOS DELITOS	45
3.	¿POR QUÉ ESTOS DELITOS Y NO OTROS?	50
4.	UNA EXCLUSIÓN SORPRENDENTE: LOS DELITOS CONTRA LOS DERECHOS DE LOS TRABAJADORES	52
5.	ALGUNA CONCLUSIÓN	53
CAPÍTULO IV EL PROGRAMA DE <i>COMPLIANCE</i> IDEAL DESDE EL PUNTO DE VISTA NORTEAMERICANO Y SU IMPACTO A NIVEL INTERNACIONAL. Por Orlando E. VIDAL.....		55
1.	BREVE TRASFONDO	59
2.	EL PROGRAMA IDEAL.....	61
2.1.	¿Está Bien Diseñado el Programa de Cumplimiento Corporativo?	61
2.2.	¿Cuenta el Programa de Cumplimiento de la Empresa con los Recursos Adecuados y Está Debidamente Empoderado para Funcionar Eficazmente?	70
2.3.	¿Funciona en la Práctica el Programa de Cumplimiento Corporativo?	75
3.	IMPACTO INTERNACIONAL	79
4.	CONCLUSIÓN	81
CAPÍTULO V LA INVOLUCRACIÓN DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y SUS COMISIONES EN LA IMPLANTACIÓN Y SUPERVISIÓN DE LOS SISTEMAS DE CUMPLIMIENTO. Por Fernando VIVES RUIZ.....		83
1.	PLANTEAMIENTO	87
2.	LA OBLIGATORIEDAD DEL ESTABLECIMIENTO DE UN PROGRAMA Y DE UNA FUNCIÓN DE CUMPLIMIENTO NORMATIVO	88
3.	LAS FUNCIONES DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN EN DERECHO ESPAÑOL.	89
4.	LA DELEGACIÓN DE FACULTADES EN RELACIÓN CON LA FUNCIÓN DE CUMPLIMIENTO.....	90
5.	LA FUNCIÓN DE CUMPLIMIENTO EN LA ORGANIZACIÓN INTERNA DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN.....	91

ÍNDICE SISTEMÁTICO

6.	LA POSICIÓN Y FUNCIONES DE LA DIRECCIÓN O UNIDAD DE CUMPLIMIENTO NORMATIVO.....	93
7.	LOS DEBERES DE LOS ADMINISTRADORES DE LAS SOCIEDADES DE CAPITAL EN RELACIÓN CON EL CUMPLIMIENTO	94
8.	LA RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES POR EL IMPULSO Y LA SUPERVISIÓN DE LA FUNCIÓN DE CUMPLIMIENTO. PROTECCIÓN DE LA DISCRECIONAL EMPRESARIAL (<i>BUSINESS JUDGEMENT RULE</i>)	96
8.1.	Ámbito objetivo de aplicación de la norma y el sistema de cumplimiento	96
8.2.	Requisitos de la conducta del administrador	97
8.3.	La distribución de la carga de la prueba.....	98
9.	CONCLUSIONES.....	98
CAPÍTULO VI	CULTURA DEL CUMPLIMIENTO: FORMACIÓN Y COMUNICACIÓN. Por Justo GARZÓN ORTEGA.....	101
1.	QUÉ SE ENTIENDE POR CULTURA DEL CUMPLIMIENTO.....	105
1.1.	La Circular 1/2016 de la Fiscalía General del Estado	105
1.2.	Las normas o estándares de cumplimiento	107
1.3.	La Sentencia del Tribunal Supremo 154/2016, de 29 de febrero.....	109
2.	CÓMO CREAR Y MEDIR LA CULTURA DEL CUMPLIMIENTO.....	109
2.1.	El sistema de cumplimiento como soporte de la cultura del cumplimiento.	111
2.2.	La medición de la cultura del cumplimiento	112
3.	FORMACIÓN Y COMUNICACIÓN COMO ELEMENTOS FUNDAMENTALES DE LA CULTURA DEL CUMPLIMIENTO	114
3.1.	El Plan de formación.....	115
3.2.	El Plan de comunicación.....	116
4.	CONCLUSIONES.....	118
CAPÍTULO VII	COMPLIANCE, REPUTACIÓN Y RESPONSABILIDAD SOCIAL CORPORATIVA. Por Gerardo CODES CALATRAVA	119
1.	INTRODUCCIÓN.....	123
2.	REPUTACIÓN	124
2.1.	Introducción.....	124
2.2.	Principales factores que influyen en la reputación.....	125
3.	RESPONSABILIDAD SOCIAL CORPORATIVA	126
3.1.	Reflexiones sobre las diferencias entre <i>compliance</i> y Responsabilidad Social Corporativa	126
3.2.	Algunas pinceladas sobre la Responsabilidad Social Corporativa	128
3.3.	Responsabilidad Social Corporativa y Diplomacia Corporativa	129
4.	COMPLIANCE	132
4.1.	Introducción.....	132

4.2.	Programas o sistemas de <i>compliance</i>	133
4.3.	Objetivo y pilares.....	134
5.	BONOS VERDES: UN EJEMPLO DE INTEGRACIÓN DE RESPONSABILIDAD SOCIAL CORPORATIVA, REPUTACIÓN Y <i>COMPLIANCE</i>	135
6.	CONSIDERACIONES FINALES: EXPECTATIVAS DE FUTURO	137
CAPÍTULO VIII LA GLOBALIDAD DEL <i>COMPLIANCE</i> . TENDENCIAS. SUPERVISIÓN PRUDENCIAL. PROTECCIÓN DE LOS CONSUMIDORES. Por Mónica López-Monís Gallego		139
1.	INTRODUCCIÓN.....	143
2.	LA GLOBALIDAD DEL <i>COMPLIANCE</i> . TENDENCIAS.....	144
2.1.	Programa de Cumplimiento.....	145
2.2.	El esquema de las tres líneas de defensa.....	147
2.3.	Código General de Conducta y canales de denuncia	148
3.	SUPERVISIÓN PRUDENCIAL.....	150
3.1.	Nuevo enfoque supervisor	151
3.2.	Supervisión de la conducta empresarial.....	151
3.3.	La supervisión en el sector financiero	152
4.	PROTECCIÓN DE LOS CONSUMIDORES. TENDENCIAS.....	153
4.1.	La protección al consumidor en la supervisión europea	154
4.2.	Expectativas supervisoras sobre la función de cumplimiento.....	155
CAPÍTULO IX LA PREVENCIÓN DEL INCUMPLIMIENTO. ANÁLISIS DE LAS ACTIVIDADES DE LAS EMPRESAS (MAPAS DE RIESGOS Y CONTROLES). LA PRUEBA DEL «DEBIDO CONTROL». LA GESTIÓN TELEMÁTICA DEL CUMPLIMIENTO. Por José María Elías De Tejada Casanova.....		157
1.	LA PREVENCIÓN DEL INCUMPLIMIENTO	161
1.1.	Programas de cumplimiento.....	161
2.	ANÁLISIS DE LAS ACTIVIDADES DE LAS EMPRESAS (MAPAS DE RIESGOS Y CONTROLES)	164
2.1.	Mapas de riesgos.....	164
2.2.	Controles.....	167
3.	LA PRUEBA DEL DEBIDO CONTROL	167
3.1.	Carga de la prueba.....	167
3.2.	Materia probatoria.....	168
3.3.	Medios de prueba.....	170
3.4.	Efectos de la prueba	170
4.	LA GESTIÓN TELEMÁTICA DEL CUMPLIMIENTO.....	171
CAPÍTULO X EL ESTATUTO PROFESIONAL DEL <i>COMPLIANCE OFFICER</i> . Por María Dolores Herrera Pereda.....		173
1.	EL ESTATUTO PROFESIONAL DEL <i>COMPLIANCE OFFICER</i> . SITUACIÓN ACTUAL ...	177

ÍNDICE SISTEMÁTICO

2.	APROXIMACIÓN AL CONTENIDO DE UN FUTURO ESTATUTO PROFESIONAL DEL <i>COMPLIANCE OFFICER</i>	184
2.1.	Autonomía e independencia.....	184
2.2.	Responsabilidad	185
2.3.	Autoridad y capacitación profesional	187
2.3.1.	Autoridad	187
2.3.2.	Capacitación profesional.....	188
CAPÍTULO XI LA DETECCIÓN DE LOS INCUMPLIMIENTOS. CANALES DE DENUNCIA. Por Sylvia ENSEÑAT DE CARLOS		191
1.	CONCEPTO DE LOS CANALES DE DENUNCIAS.....	195
2.	LOS CANALES DE DENUNCIAS COMO INSTRUMENTO ESENCIAL EN UN SISTEMA DE GESTIÓN DE <i>COMPLIANCE</i>	196
3.	ORGANIZACIÓN DE LOS CANALES DE DENUNCIAS	197
3.1.	Sector privado y sector público.....	198
3.2.	Posibles denunciantes.....	199
3.3.	Cuestiones objeto de denuncia	199
3.4.	Denuncia interna y externa.....	200
3.5.	Gestión interna y externalización.....	200
3.6.	Garantías básicas para los denunciantes y los denunciados.....	201
4.	LOS TRES ELEMENTOS ESENCIALES DE UN CANAL DE DENUNCIAS	201
4.1.	Confidencialidad del denunciante	202
4.2.	Ausencia de represalias.....	202
4.3.	Consecuencias de los incumplimientos.....	203
5.	IMPLEMENTACIÓN DE LOS CANALES DE DENUNCIAS: ALGUNOS ASPECTOS QUE SE DEBEN TENER EN CUENTA	203
5.1.	Un canal que no se conoce es como si no existiera.....	204
5.2.	La ausencia de denuncias no es una buena señal.....	204
5.3.	La cultura mediterránea frente a la cultura anglosajona	205
5.4.	Combatir los prejuicios peyorativos: «el chivato».....	205
5.5.	Generar confianza en los que gestionan el canal.....	205
5.6.	Nadie está «por encima de la ley».....	206
CAPÍTULO XII LAS INVESTIGACIONES INTERNAS. LA COLABORACIÓN CON LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA. EL SECRETO PROFESIONAL. Por Antonio DEL MORAL GARCÍA		207
1.	PRELIMINARES: SUSTRATO LEGAL DE LAS INVESTIGACIONES INTERNAS	211
2.	INVESTIGACIONES INTERNAS: TIPOLOGÍA	214
3.	CONTENIDO DE LAS INVESTIGACIONES INTERNAS.....	215
3.1.	Registro de ordenadores u otros dispositivos de almacenamiento masivo ...	216
3.2.	Videovigilancia	218
3.3.	Entrevistas.....	218
3.4.	Entrevistas a sospechosos: eventual confesión en la investigación interna..	219

4.	COLABORACIÓN CON LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA	221
5.	EL SECRETO PROFESIONAL	223
CAPÍTULO XIII EL <i>COMPLIANCE</i> EN EL PROCESO PENAL. LA PRUEBA DEL SISTEMA DE CUMPLIMIENTO. EL <i>COMPLIANCE OFFICER</i> EN EL PROCESO PENAL. LA FUNCIÓN DEL REPRESENTANTE DE LA PERSONA JURÍDICA EN EL PROCESO. Por Eduardo TORRES-DULCE LIFANTE		
1.	EL <i>COMPLIANCE</i> EN EL PROCESO PENAL	229
1.1.	El <i>compliance</i> y la Responsabilidad Social Corporativa: Una cultura ética de empresa	229
1.2.	La consideración penal del <i>compliance</i>	230
1.3.	Su consideración como excusa absolutoria o como elemento negativo del tipo	232
2.	LA PRUEBA DEL SISTEMA DE CUMPLIMIENTO	233
3.	EL <i>COMPLIANCE OFFICER</i> EN EL PROCESO PENAL	234
3.1.	Su regulación normativa	234
3.2.	La exigencia de responsabilidad penal	236
3.3.	El <i>compliance office</i> , el <i>attorney privilege</i> y su relación con el <i>work product privilege</i>	237
3.4.	El <i>compliance officer</i> en las personas jurídicas de pequeñas dimensiones	238
4.	LA FUNCIÓN DEL REPRESENTANTE DE LA PERSONA JURÍDICA EN EL PROCESO	239
CAPÍTULO XIV <i>FORENSIC</i> . CONCEPTO Y PROCEDIMIENTOS BÁSICOS. Por Javier LÓPEZ ANDREO y Raúl SALAMERO RAJO		
1.	<i>FORENSIC</i> : CONCEPTO Y ÁREAS DE TRABAJO	247
2.	EL FRAUDE EMPRESARIAL	248
2.1.	Concepto y motivación.....	248
2.2.	Tipos de fraude	249
2.3.	Marco normativo	250
2.4.	Prevención del fraude.....	251
2.5.	Detección del fraude	253
2.5.1.	Programas de trabajo de detección de fraude y supervisión de transacciones	254
2.5.2.	Canal de denuncias.....	255
3.	INVESTIGACIÓN DEL FRAUDE EMPRESARIAL.....	256
3.1.	Objetivo, planificación y fases.....	257
3.2.	Realización de entrevistas	258
3.3.	<i>Cash tracing</i> y <i>asset tracing</i>	260
3.4.	Procedimientos de <i>Corporate Intelligence</i>	261
3.5.	Procedimientos de obtención, análisis y custodia de evidencias digitales.....	262
3.6.	<i>Forensic data analytics</i>	264

ÍNDICE SISTEMÁTICO

CAPÍTULO XV	LAS CONSECUENCIAS. LA REMEDIACIÓN DEL INCUMPLIMIENTO. Por Manuel CRESPO DE LA MATA.....	267
1.	INTRODUCCIÓN.....	271
2.	CAPACIDAD PARA REMEDIAR.....	272
3.	LOS PRINCIPIOS DE LA REMEDIACIÓN.....	274
3.1.	¿Principios o límites?.....	274
3.2.	Principio de legalidad.....	274
3.3.	Principio de proporcionalidad.....	275
4.	LA REMEDIACIÓN EN EL PROGRAMA DE CUMPLIMIENTO.....	275
4.1.	El círculo del Cumplimiento.....	275
4.2.	Aproximación jurídica.....	276
5.	LAS CONSECUENCIAS EN LA ESFERA PERSONAL.....	277
5.1.	La «disciplina».....	277
5.1.1.	Conceptos básicos y enfoque técnico.....	277
5.1.2.	La ponderación del «efecto ejemplarizante».....	279
5.1.3.	El principio de uniformidad.....	279
5.2.	La acción procesal.....	280
5.3.	Las consecuencias en positivo.....	281
6.	LA MITIGACIÓN.....	281
6.1.	Ámbito de la mitigación.....	281
6.2.	Planes de mitigación.....	282
7.	CONSIDERACIÓN FINAL.....	283
CAPÍTULO XVI	EL <i>COMPLIANCE</i> EN LOS SISTEMAS GLOBALES DE GESTIÓN Y CONTROL DE RIESGOS. EVALUACIÓN Y CERTIFICACIÓN DEL <i>COMPLIANCE</i> . Por Roberto GARCÍA POLO.....	285
1.	INTRODUCCIÓN.....	289
1.1.	Ubicación del <i>compliance</i> en los sistemas integrales de gestión de riesgos.....	289
1.2.	Necesidad de una evaluación de riesgos adicional y particular para el control de riesgos de <i>compliance</i>	290
1.3.	La irrupción de los estándares de sistemas de gestión de <i>compliance</i> como herramienta de gestión y control.....	291
2.	PLANIFICACIÓN Y SEGUIMIENTO DEL <i>COMPLIANCE</i>	292
2.1.	Plan de trabajo de <i>compliance</i>	292
2.2.	Integración en procesos operativos.....	293
2.3.	Seguimiento.....	294
3.	CONTROLAR LA CULTURA DE <i>COMPLIANCE</i>	294
3.1.	Tono de la dirección y comunicación interna.....	294
3.2.	Procesos de gestión del capital humano.....	295
3.3.	Seguimiento.....	295

4.	LA REVISIÓN INTERNA EN LA GESTIÓN DE RIESGOS DE <i>COMPLIANCE</i>	296
4.1.	Criterios para llevar a cabo la revisión interna.....	296
4.2.	Programación y planificación de la revisión interna.....	297
4.3.	La comunicación de la revisión interna.....	298
5.	LA EVALUACIÓN DEL <i>COMPLIANCE</i>	299
6.	CERTIFICACIÓN DEL <i>COMPLIANCE</i>	300
CAPÍTULO XVII PREVENCIÓN DEL BLANQUEO DE CAPITALES Y FINANCIACIÓN DEL TERRORISMO. EL CUMPLIMIENTO EN LAS TRANSACCIONES ECONÓMICAS INTERNACIONALES. Por César ALBIÑANA CILVETI.....		301
1.	INTRODUCCIÓN.....	305
2.	EL BLANQUEO DE CAPITALES Y LA FINANCIACIÓN DEL TERRORISMO	306
2.1.	La regulación administrativa de prevención de blanqueo de capitales y financiación del terrorismo.....	306
2.2.	La regulación penal del delito de blanqueo de capitales y del delito de financiación del terrorismo	309
3.	TRANSACCIONES ECONÓMICAS INTERNACIONALES	311
4.	MEDIDAS DE CUMPLIMIENTO EN MATERIA DE PREVENCIÓN DE BLANQUEO DE CAPITALES Y FINANCIACIÓN DEL TERRORISMO RESPECTO DE LAS TRANSACCIONES ECONÓMICAS INTERNACIONALES	312
4.1.	Conocer al cliente.....	312
4.2.	Medidas reforzadas de diligencia debida: transacciones económicas exteriores	313
4.3.	Implantación de procedimientos de control interno	315
5.	RESPONSABILIDAD PENAL POR EL INCUMPLIMIENTO DE LAS MEDIDAS DE PREVENCIÓN Y CONTROL OBLIGATORIAS.....	316
CAPÍTULO XVIII <i>COMPLIANCE</i> TRIBUTARIO. Por José Vicente IGLESIAS GÓMEZ		319
1.	INTRODUCCIÓN. BREVE APROXIMACIÓN AL CONCEPTO DE <i>COMPLIANCE</i> TRIBUTARIO	323
2.	DESLINDE CON EL <i>COMPLIANCE</i> PENAL	323
3.	ANTECEDENTES E HITOS NORMATIVOS MÁS SIGNIFICATIVOS	325
3.1.	Desarrollos en el seno de la OCDE	325
3.2.	La codificación y regulación del (buen) gobierno corporativo	326
3.3.	La normativa penal en materia de responsabilidad de la persona jurídica	327
3.4.	Las normas de calidad (UNE, ISO...) en la materia.....	328
4.	ELEMENTOS PRINCIPALES A CONSIDERAR	328
4.1.	Implicación de los órganos de gobierno y directivos.....	329
4.2.	Identificación de riesgos y objetivos	329
4.3.	Organización y controles. La función fiscal dentro de la empresa.....	329
4.4.	Procesos y documentación	330
4.5.	Evaluación y mejora	330

ÍNDICE SISTEMÁTICO

5.	LA NORMA UNE 19602. SISTEMAS DE GESTIÓN DE <i>COMPLIANCE</i> TRIBUTARIO. REQUISITOS CON ORIENTACIÓN PARA SU USO.....	331
5.1.	Origen y objetivo de la norma.....	331
5.2.	Síntesis de su contenido.....	332
6.	EL PAPEL DE LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.....	333
6.1.	Introducción.....	333
6.2.	El llamado cumplimiento cooperativo.....	333
6.3.	El Foro de Grandes Empresas y el Código de Buenas Prácticas Tributarias ...	334
6.4.	Breve mención a los programas cooperativos más significativos en otras jurisdicciones.....	336
CAPÍTULO XIX <i>COMPLIANCE</i> Y PROTECCIÓN DE DATOS DE CARÁCTER PERSONAL. Por Agustín PUENTE ESCOBAR.....		339
1.	INTRODUCCIÓN. LA PROTECCIÓN DE DATOS COMO DERECHO FUNDAMENTAL.....	343
2.	MARCO NORMATIVO APLICABLE.....	343
3.	ÁMBITO DE APLICACIÓN DE LAS NORMAS DE PROTECCIÓN DE DATOS.....	344
3.1.	Ámbito objetivo de aplicación.....	344
3.2.	Ámbito territorial de aplicación.....	346
4.	PRINCIPIOS DE PROTECCIÓN DE DATOS.....	346
4.1.	Los principios esenciales de protección de datos.....	346
4.2.	El principio de licitud.....	348
4.3.	El principio de licitud en el tratamiento de categorías especiales de datos .	350
4.4.	El principio de transparencia. Derecho de información.....	351
5.	DERECHOS DE LOS INTERESADOS.....	352
6.	TRANSFERENCIAS INTERNACIONALES DE DATOS.....	353
7.	LA RESPONSABILIDAD PROACTIVA O <i>ACCOUNTABILITY</i>	355
7.1.	Referencia a las medidas de responsabilidad proactiva.....	355
7.2.	El Delegado de Protección de Datos.....	356
8.	RÉGIMEN DE SUPERVISIÓN. AUTORIDADES DE CONTROL Y COMITÉ EUROPEO DE PROTECCIÓN DE DATOS.....	358