

Índice general

Página

CAPÍTULO 1

INTRODUCCIÓN A LAS PERSONAS JURÍDICAS Y SU RESPONSABILIDAD EN EL SISTEMA PENAL

JACOBO BARJA DE QUIROGA 21

CAPÍTULO 2

FUNDAMENTOS DE LA RESPONSABILIDAD CRIMINAL DE LAS PERSONAS JURÍDICAS

JACOBO BARJA DE QUIROGA 53

I. Introducción 53

II. Problemas de fundamentación de la responsabilidad penal de las personas jurídicas y propuestas de solución 54

III. La regulación de la responsabilidad penal de las personas jurídicas 57

1. *La capacidad de acción* 57

2. *La capacidad de culpabilidad* 58

3. *La capacidad de pena* 60

IV. Presupuestos de la responsabilidad penal de las personas jurídicas. su regulación en el art. 31 bis del Código penal 61

1. *Ámbito de aplicación* 61

2. *Principio de legalidad* 62

	<u>Página</u>
3. <i>Modelos de imputación</i>	63
3.1. Planteamiento	63
3.2. Programas de compliance	65
4. <i>Autoría</i>	66
5. <i>Presupuestos de imputación</i>	67
5.1. Personas físicas que participan en la persona jurídica cuyas acciones pueden ser consideradas acciones de la persona jurídica	67
5.2. Presupuestos para que las acciones realizadas por los sujetos individuales puedan ser imputadas a la persona jurídica	69
6. <i>Responsabilidad penal de la persona jurídica y responsabilidad penal de las personas físicas por medio de las cuales aquella actúa</i>	71
V. Personas jurídicas exentas de responsabilidad	72
VI. La responsabilidad penal de las entidades carentes de personalidad jurídica	72
VII. Circunstancias atenuantes	74
VIII. Penas	75
IX. Reglas de individualización de la pena	76

CAPÍTULO 3

LA RESPONSABILIDAD PENAL DE LOS ENTES COLECTIVOS: EL MODELO DE IMPUTACIÓN DEL CÓDIGO PENAL

SILVINA BACIGALUPO	79
I. Introducción	79
II. La persona jurídica como sujeto del Derecho penal	80
III. Presupuestos de la imputación de la responsabilidad penal directa de las personas jurídicas y la responsabilidad penal de los entes colectivos	85

	<u>Página</u>
1. <i>Determinación del sujeto: personas jurídicas —entes colectivos—corporaciones (art. 31 bis, 31 quinquies y art. 129 CP)</i> .	87
2. <i>Responsabilidad penal directa de la persona jurídica (art. 31 ter)</i> .	90
3. <i>Responsabilidad penal directa por delitos cometidos en su nombre y beneficio</i>	91
IV. Las penas previstas para las personas jurídicas en el Código penal (art. 33.7) y las consecuencias accesorias aplicables a los entes colectivos sin personalidad jurídica (art. 129)	101
V. Anexo. Tabla. Responsabilidad penal de los entes colectivos	108

CAPÍTULO 4

RESPONSABILIDAD PENAL DE LOS ADMINISTRADORES ¿ELUSIÓN POR ESTRUCTURA JERÁRQUICA, ENCARGOS O DELEGACIÓN DE FUNCIONES?

LUÍS RODRÍGUEZ RAMOS	115
I. Planteamiento	115
II. Mapa de las responsabilidades de los administradores ...	116
1. <i>Concepto de administrador de hecho</i>	117
2. <i>Diversas responsabilidades civiles</i>	123
3. <i>Responsabilidades tributarias y de seguridad social</i>	135
4. <i>Responsabilidades penales</i>	136
III. La organización jerárquica	150
IV. Encargo ocasional y cierto	153
V. Delegación de funciones o competencias	154
1. <i>Concepto y modalidades</i>	154
2. <i>Facultades delegables e indelegables</i>	156
3. <i>Incidencia en la responsabilidad penal del delegante</i>	159
VI. La posible responsabilidad penal de la persona jurídica ..	160
VII. ¿Elusión de responsabilidades penales?	161

	<u>Página</u>
VIII. Conclusiones	162
IX. Bibliografía	165

CAPÍTULO 5

EL OBJETIVO DE LOS PLANES DE PREVENCIÓN DEL DELITO

BERNARDO DEL ROSAL BLASCO	169
---------------------------------	-----

I. Introducción	169
------------------------------	-----

II. Los objetivos del plan de prevención en el CP. Algunas breves consideraciones sobre el llamado <i>behavioral compliance</i>	170
--	-----

III. La denuncia y comunicación de los incumplimientos y de las conductas ilegales. La incidencia, en este ámbito, de la nueva LPPINLC	178
---	-----

1. <i>Introducción</i>	178
------------------------------	-----

2. <i>Los requerimientos de la nueva LPPINLC</i>	181
--	-----

2.1. Su ámbito material y personal de aplicación	181
--	-----

2.2. Empresas e instituciones obligadas en el sector privado y en el público	184
--	-----

2.3. El Sistema interno de información	185
--	-----

2.4. El canal externo de información de la AAI	201
--	-----

2.5. Medidas de protección del informante	206
---	-----

CAPÍTULO 6

LA RESPONSABILIDAD PENAL DE LAS PERSONAS JURÍDICAS Y LOS GRUPOS DE EMPRESAS

MARÍA DE LOS ÁNGELES VILLEGAS GARCÍA

MIGUEL ÁNGEL ENCINAR DEL POZO	213
-------------------------------------	-----

I. Aproximación al concepto de grupos de sociedades. Grupos de sociedades verticales	213
---	-----

	<u>Página</u>
II. La responsabilidad de los grupos de sociedades en el ámbito civil. La teoría del levantamiento del velo	219
III. La responsabilidad de los grupos de sociedades en el ámbito sancionador del derecho de la competencia. La teoría de la unidad económica	221
IV. La responsabilidad penal en los grupos de sociedades	224
1. <i>Una mirada al derecho comparado</i>	224
1.1. La responsabilidad por los actos de las entidades filiales en el ámbito de la FCPA	224
1.2. La responsabilidad por los actos de las «personas asociadas» en el ámbito de la UK Bribery Act 2010	227
2. <i>Una mirada al Derecho español. Algunas propuestas</i>	228
2.1. Planteamiento	228
2.2. Posibilidades	234
3. <i>El deber de control sobre las sociedades filiales</i>	236
3.1. Fundamento	236
3.2. Mecanismos posibles	238

CAPÍTULO 7

ALCANCE Y LÍMITES DE LA POSICIÓN DE GARANTE DEL ÓRGANO DE CONTROL Y SUPERVISIÓN DE RIESGOS PENALES EN EL ÁMBITO EMPRESARIAL

SILVINA BACIGALUPO	241
I. Introducción	241
II. Posición de garante de la persona jurídica, del órgano de administración y del órgano de control y supervisión	243
III. La función y los deberes del compliance officer	248
IV. El órgano de control y supervisión de riesgos penales como órgano de la empresa	251
V. Concreción, alcance y límites de los deberes del órgano de control y supervisión	253

	<u>Página</u>
VI. Conclusión	258
VII. Bibliografía de referencia básica	259

CAPÍTULO 8

LAS INVESTIGACIONES INTERNAS. ESTADO ACTUAL DE LA CUESTIÓN

MARÍA DE LOS ÁNGELES VILLEGAS GARCÍA

MIGUEL ÁNGEL ENCINAR DEL POZO 261

I. Concepto y evolución 261

1. *La «policía empresarial»* 262

2. *Transferencia de responsabilidades* 264

3. *Investigadores adjuntos* 265

II. Líneas generales de las investigaciones internas 267

1. *La decisión inicial de investigar (o no)* 267

2. *La preservación de las «fuentes de prueba»* 267

3. *La dirección de la investigación interna* 268

4. *Alcance de la investigación interna* 269

5. *Desarrollo de la investigación interna* 271

III. Regulación en España 273

1. *La habilitación legal* 273

2. *Aspectos regulados en la Ley 2/2023, de 20 de febrero* 275

2.1. *Plazo máximo* 275

2.2. *Derechos de la persona investigada* 276

2.2.1. *Derechos en el ámbito del canal interno (artículo 9)* 276

2.2.2. *Derechos en el canal externo (art. 19)* 276

2.2.3. *El artículo 39* 277

2.2.4. *Toma de postura* 278

2.3. *«Investigaciones paralelas»* 279

2.4. *Gestión del resultado de la investigación* 281

	<i>Página</i>
3. <i>Normas ISO</i>	284
3.1. Concepto y principios	284
3.2. Procedimiento de investigación	284
3.3. Medidas de aseguramiento de evidencias	285
3.4. El equipo de investigación	285
3.5. El plan de investigación	286
3.6. Diligencias concretas	287
3.6.1. Recopilación de documentos	287
3.6.2. Entrevistas personales	287
3.7. Resultado de la investigación	288

CAPÍTULO 9

EL DOLO DE LA PERSONA JURÍDICA

JAVIER SÁNCHEZ-VERA GÓMEZ-TRELLES	289
I. El pretendido problema, repleto de urgentes aristas	289
II. Propuesta de solución: la que consta en el propio Código Penal	299
1. <i>Primer paso: algunos cimientos o bases</i>	299
2. <i>Más cimientos: el dolo normativo en las personas físicas y, por ende, en las personas jurídicas</i>	302
3. <i>Tercer paso: corolarios y consolidación de la tesis</i>	314

CAPÍTULO 10

SOBRE LA CULPABILIDAD DE LAS PERSONAS JURÍDICAS (AL HILO DE LAS SSTS 514/2015, 154 Y 221/2016)

LUÍS RODRÍGUEZ RAMOS	325
I. Antecedentes	325
1. <i>Evolución legislativa de la responsabilidad penal de la persona jurídica</i>	325

	<u>Página</u>
2. <i>Los problemas dogmáticos de la nueva figura</i>	326
3. <i>Opciones relativas a la culpabilidad</i>	328
II. Imprudencia grave	330
1. <i>Defecto de organización o de funcionamiento</i>	330
2. <i>Culpa in constituendo vel in operando</i>	333
3. <i>Breve referencia a las SSTS y a las Circulares de la FGE</i>	335
4. <i>Solución de lege ferenda</i>	339
III. Conclusiones	340
IV. Bibliografía básica	341

CAPÍTULO 11

CULPABILIDAD DE LA PERSONA JURÍDICA

MANUEL JAÉN VALLEJO	343
I. Introducción	343
II. «Societas delinquere potest»	350
III. ¿Responsabilidad directa o responsabilidad vicarial?	353
IV. Modelo de responsabilidad de las personas jurídicas basado en un «déficit de organización»: culpabilidad de la persona jurídica	356
V. «Compliance program»	360
VI. Naturaleza jurídica de los «compliance program»	364
VII. Conclusiones	368
VIII. Bibliografía	370

CAPÍTULO 12

OMISIONES PUNIBLES EN EL ÁMBITO DE LA ADMINISTRACIÓN EMPRESARIAL

ENRIQUE BACIGALUPO	373
--------------------------	-----

CAPÍTULO 13

EFFECTOS DE LA DISCRECIONALIDAD EMPRESARIAL (ART. 226 LSC) EN EL ÁMBITO DEL DERECHO PENAL

ENRIQUE BACIGALUPO 387

CAPÍTULO 14

EL ART. 291 CP: ¿LA PENALIZACIÓN DEL ABUSO DEL DERECHO EN EL ÁMBITO DE LAS SOCIEDADES? (FIDE, 10 DE FEBRERO DE 2020)

ENRIQUE BACIGALUPO 397

CAPÍTULO 15

**RESPONSABILIDAD PENAL DE LAS PERSONAS JURÍDICAS
JURISPRUDENCIA DEL TRIBUNAL SUPREMO**

CARMEN MARÍA ZAMARRA ÁLVAREZ 407

I. Aspectos sustantivos 407

1. *Sobre el modelo de responsabilidad penal de la persona jurídica* 407

1.1. *¿Hacia una nueva línea jurisprudencial?* 436

2. *Sobre los presupuestos de la responsabilidad penal de la persona jurídica exigidos por el art. 31 bis del Código Penal* 441

3. *Sociedades creadas exclusivamente para delinquir* 484

4. *Sobre los delitos por los que puede ser condenada la persona jurídica* 494

5. *Sobre las penas y otras consecuencias accesorias que pueden imponerse a la persona jurídica* 508

6. *Circunstancias modificativas de la responsabilidad penal* 526

II. Aspectos procesales 532

1. *Sobre los derechos y garantías de la persona jurídica en el proceso penal* 532

	<u>Página</u>
2. Sobre la imputación formal de la persona jurídica	535
3. Derecho de defensa y posibles conflictos de intereses	545
4. Derecho a la prueba. Investigaciones internas	557
5. Derecho a la última palabra	581
6. Sobre los derechos que asisten a la persona jurídica en materia de recursos	589

CAPÍTULO 16

PROBLEMAS DE COMPETENCIA INTERNACIONAL CUANDO UNA EMPRESA TIENE SEDE EN VARIOS PAÍSES: CASO «DIESELGATE»

CRISTINA BARJA DE QUIROGA	595
I. Explicación de la cuestión	595
II. Pronunciamiento del Tribunal Constitucional acerca de una posible vulneración del derecho a la tutela judicial efectiva, en su vertiente de derecho de acceso a la jurisdicción	598
III. Regulación del principio <i>non bis in idem</i> en el ámbito nacional e internacional	600
IV. Alcance y límites del principio <i>non bis in idem</i>	603
V. Análisis de la Sentencia núm. 710/2021, de 20 de septiembre dictada por la Sala de lo Penal del Tribunal Supremo	606

CAPÍTULO 17

RESPONSABILIDAD PENAL DE LAS PERSONAS JURÍDICAS: NI PRIVILEGIO SUSTANTIVO NI MENOSPRECIO PROCESAL

SONIA CALAZA LÓPEZ	613
I. Introducción	614
II. Hacia una teoría general del delito corporativo	619

	<u>Página</u>
III. Hacia un estatuto procesal de la persona jurídica investigada	623
1. <i>Jurisdicción y competencia</i>	625
2. <i>Tratamiento procesal de una esquizofrenia sustantiva: citación e imputación intuitu personae de la persona física y de la persona jurídica con especial designación del «representante» para el juicio</i>	625
2.1. El domicilio social de la persona jurídica como lugar de notificación	627
2.2. La puntual designación, por la persona jurídica, de la persona física que deba representarla en juicio	627
2.3. La prosecución del procedimiento con Abogado y Procurador ante la ausencia de designación de representante por parte de la empresa	631
3. <i>La declaración de los investigados: persona física y persona jurídica a través del «representante especialmente designado»</i> ..	632
4. <i>Conformidad de la persona jurídica</i>	633
5. <i>Prueba de la responsabilidad penal de la persona jurídica</i>	634
IV. Bibliografía	637

CAPÍTULO 18

ENJUICIAMIENTO PENAL DE LAS PERSONAS JURÍDICAS. PROBLEMAS PROBATORIOS. PROGRAMAS DE CUMPLIMIENTO (COMPLIANCE PROGRAMS)

AGUSTÍN-J. PÉREZ-CRUZ MARTÍN	645
I. Reflexiones previas	646
1. <i>A propósito de la improvisación en las reformas legales</i>	646
2. <i>Estatuto procesal de la persona jurídica</i>	652
2.1. Derecho de la persona jurídica a ostentar la condición de investigado	654
2.2. La presunción de inocencia	655

	<u>Página</u>
2.3. Derecho a la última palabra	656
2.4. Derecho defensa	658
2.5. Derecho a no autoinculparse	662
3. Programa de cumplimiento (<i>Compliance programs</i>)	664
II. La doctrina del Tribunal Supremo (Sala Segunda) en relación con la carga de la prueba en el proceso penal contra personas jurídicas. Especial consideración de la prueba y los Programas de cumplimiento (<i>Compliance programs</i>) ..	673
III. La Teoría de la «X», planteada por Eloy Velasco Nuñez y Beatriz Saura Alberdi	683

CAPÍTULO 19

CONFORMIDAD Y PERSONA JURÍDICA

VERÓNICA LÓPEZ YAGÜES	691
I. Ideas previas	692
II. La incorporación de criterios de oportunidad como eje de la transformación del modelo de justicia penal	695
III. La conformidad como institución fundada en criterios de oportunidad	704
1. <i>Concepto y fundamento. Su naturaleza</i>	704
2. <i>La conformidad de la persona jurídica encausada. Particular fundamento y finalidad</i>	707
IV. La conformidad penal de personas físicas y jurídicas. de la sujeción a requisitos comunes a la detección de una singularidad propia	710
1. <i>Caracteres de la conformidad</i>	710
2. <i>Tipología</i>	712
3. <i>Presupuestos y marco de aplicación</i>	715
3.1. Sobre los límites penológicos que acotan la conformidad y su inaplicabilidad a la prestada por la persona jurídica	716

	<u>Página</u>
3.2. Requisitos a los que ajustar la conformidad <i>ex art.</i> 787.8 LECrím	719
3.2.1. Sobre el sujeto que la presta y condiciones en las que ha de tener lugar la conformidad de la persona jurídica encausada	720
3.2.2. La posible conformidad unilateral o indepen- diente de la persona jurídica encausada	728
V. Aspectos negociales de la conformidad penal de la persona jurídica	735
1. <i>El marco penal abstracto y su recorrido, como espacio acotado para la negociación</i>	<i>737</i>
2. <i>El limitado, pero real, margen de negociación en relación con las circunstancias atenuantes de la responsabilidad</i>	<i>739</i>
VI. El control de la conformidad y vinculación del juzgador a los términos de la prestada por la persona jurídica	746
VII. Conclusiones	747
VIII. Bibliografía	750

CAPÍTULO 20

EJECUCIÓN PENAL FRENTE A LA PERSONA JURÍDICA CONDENADA

ANA NEIRA PENA	757
I. Introducción	757
II. La ejecución de las penas impuestas a la persona jurídica condenada	759
1. <i>Ausencia de regulación específica</i>	<i>759</i>
2. <i>La pena de multa</i>	<i>761</i>
3. <i>La pena de disolución</i>	<i>763</i>
4. <i>Las penas de suspensión de actividades y de prohibición de reali- zar en el futuro las actividades en cuyo ejercicio se haya come- tido, favorecido o encubierto el delito</i>	<i>768</i>

	<u>Página</u>
5. <i>La pena de clausura de locales y establecimientos</i>	771
6. <i>Las penas de inhabilitación</i>	774
7. <i>La pena de intervención judicial</i>	778
III. Los incidentes en ejecución como consecuencia del carácter dinámico de los presupuestos de aplicación de las sanciones interdictivas	782
IV. La transformación, fusión, absorción o escisión de la persona jurídica condenada	786
V. La disolución aparente de la persona jurídica condenada .	795
VI. La ejecución de penas fuera del territorio español. Los instrumentos de reconocimiento mutuo de resoluciones por las que se imponen sanciones pecuniarias y de resoluciones de decomiso	798
VII. Conclusiones	803
VIII. Bibliografía	805