

ÍNDICE

CAPÍTULO I - CONCEPTOS GENERALES

1. Concepto de Compliance, función de cumplimiento y sistema de cumplimiento
2. Vigilancia en la empresa y Códigos de conducta
3. El encaje constitucional del cumplimiento normativo
4. Liderazgo, Buena gobernanza y Código de Buen Gobierno
5. El Compliance Officer
6. Excursus: a propósito de la responsabilidad penal de la persona jurídica
7. Necesidad de que un organismo investido de prerrogativas públicas o de suficiente "auctoritas" certifique la actividad de Compliance y el Plan de Prevención de Delito
8. La denuncia y el denunciante

CAPÍTULO II - LA DIRECTIVA 2019/1937 RELATIVA A LA PROTECCIÓN DE LAS PERSONAS QUE INFORMEN SOBRE INFRACCIONES DEL DERECHO DE LA UNIÓN: CARACTERES GENERALES

1. Objeto y finalidad
2. Ámbito de aplicación
 - 2.1. Ámbito de aplicación material
 - 2.2. Ámbito de aplicación personal
3. El denunciante (alertador o informador). Condiciones exigidas en la Directiva para su protección
4. Las represalias. Concepto y delimitación
5. Mecanismos o medios de protección al informante
 - 5.1. La confidencialidad y el anonimato
 - 5.2. La prohibición de represalias y el establecimiento de medidas destinadas a evitarlas
 - 5.3. Medidas de apoyo al denunciante
 - 5.4. Sanciones

CAPÍTULO III - EL INCUMPLIMIENTO DEL PLAZO DE TRASPOSICIÓN DE LA DIRECTIVA WB Y SUS EFECTOS

1. Sobre el régimen general de la eficacia directa de las Directivas
2. La eficacia directa de la Directiva 2019/1937: imposibilidad ante la inexistencia de derechos reconocidos de forma clara e incondicional
3. La cuestión temporal: la irretroactividad de la Directiva y la relativa retroactividad de las medidas de protección de la Ley de trasposición

CAPÍTULO IV - FINALIDAD Y ÁMBITO DE APLICACIÓN DE LA LEY

- 1.El contexto de la Ley 2/2023
- 2.El término y concepto whistleblower y su recepción en la lengua castellana
- 3.La finalidad de la Ley
- 4.El ámbito de aplicación
 - 4.1.Ámbito subjetivo
 - 4.2.Ámbito objetivo
 - A)El ámbito objetivo de aplicación coincidente con la Directiva
 - B)Extensión de la protección más allá de los límites de la Directiva
 - C)Exclusiones *ratione materiae*, protección del secreto profesional y aplicación preferente (pero no excluyente) de la Ley especial frente a la Ley 2/2023
 - 4.3.Ámbito temporal de aplicación

CAPÍTULO V - SISTEMA INTERNO DE INFORMACIÓN

- 1.Sujetos obligados
- 2.Medios compartidos y externalización
- 3.Reglas generales del sistema interno de información

CAPÍTULO VI - CANALES EXTERNOS DE INFORMACIÓN

- 1.Noción y caracterización del canal externo de información
- 2.El canal externo de la A.A.I. de Protección del Informante en la Ley 2/2023
 - 2.1.Caracteres
 - 2.2.Justificación de la atribución de la llevanza del canal externo a la A.A.I
 - 2.3.El procedimiento de seguimiento de la denuncia a través del canal externo de información de la A.A.I.
 - A. Presentación de la denuncia y registro (artículo 17.3 de la Ley)
 - B. Trámite de admisión de la denuncia (artículo 18)
 - C. Instrucción (artículo 19)
 - D. Terminación de las actuaciones (artículo 20 de la Ley)
 - 2.4.La obligación de revisar el procedimiento de gestión de informaciones
 - 2.5.La obligación de suministrar información
- 3.Canales externos gestionados por Organismos reguladores
 - 3.1.El canal externo de la CNMC

- 3.2.El canal externo del Servicio Ejecutivo de la Comisión para la Prevención del Blanqueo de Capitales (SEPBLAC)
- 3.3.El canal externo del Banco de España
- 3.4.El canal externo de la CNMV
- 3.5.El canal externo del Servicio Nacional de Coordinación Antifraude

CAPÍTULO VII - REVELACIÓN PÚBLICA

CAPÍTULO VIII - LA PROTECCIÓN DE DATOS Y LOS CANALES DE DENUNCIA

CAPÍTULO IX - MEDIDAS DE PROTECCIÓN: EL ESTATUTO DEL INFORMANTE

- 1.El carácter administrativo de la protección en la Ley 2/2023 de 20 de febrero
- 2.Competencia para adoptar las medidas de protección
- 3.Condiciones de protección y ámbito temporal
- 4.Prohibición de represalias
- 5.Medidas de apoyo
- 6.Programas de clemencia
- 7.Premios al informante

CAPÍTULO X - AUTORIDAD ADMINISTRATIVA DE PROTECCIÓN DEL INFORMANTE

- 1.Sobre la necesidad del establecimiento de una Autoridad Administrativa Independiente de Protección del Informante frente a otras opciones configuración institucional. Supuestas duplicidades administrativas y coste presupuestario
- 2.La configuración de la A.A.I. en la Ley 2/2023
 - 2.1.La constitución del organismo como A.A.I.: el estatuto de independencia
 - 2.2.Aspectos orgánicos y de funcionamiento
 - 2.3.Sus funciones

CAPÍTULO XI - LA PROTECCIÓN DEL INFORMANTE EN LA LEGISLACIÓN AUTONÓMICA

- 1.Introducción. La cuestión del reparto competencial en la gestión del canal externo y la protección del informante
- 2.Comunidad Autónoma de Andalucía
 - 2.1.Ámbito de aplicación
 - 2.2.La denuncia y el procedimiento. Régimen de recursos
 - 2.3.Derechos y protección del denunciante
- 3.Aragón

3.1.Ámbito de aplicación

3.2.Procedimiento

3.3.El estatuto de denunciante

4.Principado de Asturias

5 Islas Baleares

5.1.Ámbito de actuación de la Oficina

5.2.Estatuto del denunciante

5.3.Procedimiento

6.Castilla y León

6.1.Ámbito de aplicación

6.2.Tramitación

6.3.Estatuto del denunciante

7.Cataluña

7.1.Ámbito de actuación

7.2.Estatuto del denunciante

7.3.Procedimiento

8.Comunidad Valenciana

8.1.La Protección del denunciante ante la Inspección General de Servicios

8.2.La protección del denunciante ante la Agencia de Prevención y Lucha
contra el Fraude y la Corrupción

A. Ámbito de actuación

B. Estatuto del denunciante

C. Procedimiento de seguimiento de la denuncia

9.Comunidad de Madrid

9.1.Ámbito de aplicación

9.2.Estatuto jurídico del denunciante

9.3.Procedimiento de seguimiento de la denuncia

10.Comunidad Foral de Navarra

10.1.Ámbito de actuación

10.2.Estatuto jurídico del denunciante

10.3.Procedimiento de seguimiento de la denuncia

CAPÍTULO XII - EL RÉGIMEN SANCIONADOR PREVISTO EN EL TÍTULO IX DE LA LEY 2/2023

1. Distribución competencial para el ejercicio de la potestad sancionadora
2. Sujetos Responsables
3. Las conductas típicas
4. La prescripción de las infracciones
5. Sanciones previstas
6. Graduación de las sanciones
7. La prescripción de las sanciones
8. Supuestos de exención y atenuación de la sanción

BIBLIOGRAFÍA