

## Índice General

ABREVIATURAS.....	17
PRESENTACIÓN .....	19
PRÓLOGO .....	21
1. CUESTIONES PREVIAS.....	23
<b>1.1. Enfoque y utilidad de la Norma UNE 19601</b> .....	23
Diseño y evaluación de modelos.....	23
La Norma UNE como fuente interpretativa en sede judicial .....	24
Aplicación en otras jurisdicciones .....	24
<b>1.2. Metodología utilizada</b> .....	25
Por qué se citan textos internacionales y nacionales en la Norma UNE.....	25
Contenidos de la Norma UNE.....	26
Nomenclatura en español.....	26
2. NORMALIZACIÓN NACIONAL SOBRE SISTEMAS DE GESTIÓN DE <i>COMPLIANCE</i> PENAL.....	29
3. NORMALIZACIÓN INTERNACIONAL EN MATERIA DE <i>COM- PLIANCE</i> .....	33
<b>3.1. La estructura de alto nivel (HLS) ISO/IEC de los sistemas de   gestión</b> .....	34
Componentes de la HLS.....	34
Integración de sistemas de gestión.....	36
Aplicación en la Norma UNE .....	43
<b>3.2. Los estándares ISO 19600 e ISO 37001</b> .....	44
El estándar ISO 19600 .....	45

	<u>Página</u>
El estándar ISO 37001 .....	46
<b>4. FUENTES UTILIZADAS EN LA NORMA UNE 19601 .....</b>	<b>51</b>
<b>4.1. Diferencias a considerar entre los estándares ISO 19600 e ISO 37001 .....</b>	<b>51</b>
<b>4.2. Sistema de gestión autónomo .....</b>	<b>55</b>
Regulación en la norma UNE.....	55
<b>5. FUNDAMENTOS BÁSICOS.....</b>	<b>57</b>
<b>5.1. Subordinación a la Ley.....</b>	<b>57</b>
El contexto .....	57
La regulación en la norma UNE .....	58
<b>5.2. Principio de Proporcionalidad .....</b>	<b>59</b>
El contexto .....	59
La regulación en la Norma UNE.....	62
<b>5.3. Aproximación basada en el riesgo.....</b>	<b>64</b>
El contexto .....	64
La regulación en la Norma UNE.....	66
<b>5.4. Seguridad razonable.....</b>	<b>69</b>
El contexto .....	69
La regulación en la norma UNE .....	71
<b>5.5. Principio de mejora continua .....</b>	<b>72</b>
El contexto .....	72
La regulación en la Norma UNE.....	74
<b>5.6. Principio de transparencia.....</b>	<b>75</b>
El contexto .....	75
La regulación en la Norma UNE.....	76
<b>6. COMPONENTES DEL ESTÁNDAR UNE 19601 .....</b>	<b>77</b>
<b>El contexto .....</b>	<b>77</b>
<b>La regulación en la Norma UNE .....</b>	<b>78</b>
<b>6.1. Objeto y campo de aplicación .....</b>	<b>78</b>

	<u>Página</u>
<b>6.2. Normas para consulta</b> .....	82
<b>6.3. Términos y definiciones</b> .....	83
Acción correctiva (3.1).....	85
Alta dirección (3.2) .....	86
Auditoría (3.3).....	86
Competencia (3.4) .....	87
Compliance penal (3.5) .....	87
Conflicto de intereses (3.6) .....	88
Conformidad (3.7) .....	88
Cultura (3.8) .....	88
Desempeño (3.9).....	90
Diligencia debida (3.10) .....	90
Eficacia (3.11).....	91
Externalización (3.12).....	91
Funcionario público (3.13).....	92
Información documentada (3.14).....	93
Medición (3.15).....	94
Mejora continua (3.16) .....	94
Miembros de la organización (3.17) .....	95
No conformidad (3.18) .....	95
Objetivo de compliance penal (3.19) .....	96
Organización (3.20) .....	97
Órgano de compliance penal (3.21) .....	99
Órgano de gobierno (3.22) .....	100
Parte interesada (3.23).....	101
Política de compliance penal (3.24) .....	101
Procedimiento (3.25) .....	102
Proceso (3.26).....	103
Requisito (3.27) .....	103
Riesgo (3.28).....	104
Riesgo penal (3.29) .....	105
Seguimiento (3.30).....	106
Sistema de gestión de compliance penal (3.31).....	107
Socio de negocio (3.32) .....	108
Tercero (3.33) .....	109
<b>6.4. Contexto de la organización</b> .....	110

	<u>Página</u>
6.4.1. Comprensión de la organización y su contexto .....	111
6.4.2. Entendimiento de las necesidades y expectativas de las partes interesadas.....	111
6.4.3 Determinación del alcance del <i>sistema de gestión de compliance penal</i> .....	115
6.4.4. Sistema de gestión de <i>compliance penal</i> .....	117
<b>6.5. Liderazgo</b> .....	118
6.5.1 Liderazgo y compromiso .....	121
El órgano de gobierno.....	121
El órgano de <i>compliance penal</i> .....	123
La <i>alta dirección</i> .....	133
6.5.2. La <i>Política de compliance penal</i> .....	135
6.5.3 Roles, responsabilidades y autoridades en la <i>organización</i> ...	151
<b>6.6. Planificación</b> .....	152
6.6.1 Acciones para abordar riesgos y oportunidades .....	153
6.6.2 Evaluación de riesgos penales .....	154
Generalidades.....	154
Análisis de los <i>riesgos penales</i> .....	156
Valoración de los <i>riesgos penales</i> .....	162
Revisión de la evaluación de <i>riesgos penales</i> .....	163
Información documentada sobre <i>riesgos penales</i> .....	163
6.6.3 <i>Objetivos de compliance penal</i> y planificación para lograrlos...	165
<b>6.7. Elementos de apoyo</b> .....	169
6.7.1 <i>Cultura de compliance</i> .....	169
6.7.2 Recursos .....	171
6.7.3 Competencia .....	174
Requisitos en relación con la competencia del personal de <i>compliance</i> .....	174
<i>Diligencia debida</i> con los <i>miembros de la organización</i> .....	175
<i>Diligencia debida</i> común a todos los <i>miembros de la organización</i> .....	177
<i>Diligencia debida</i> relativa a personas que ocupan posiciones especialmente expuestas.....	179
6.7.4 Formación y concienciación en <i>compliance</i> .....	181
6.7.5 Comunicación .....	185
Requisitos para las comunicaciones.....	187

	<u>Página</u>
Comunicación de la <i>Política de compliance penal</i> .....	187
6.7.6 Información documentada.....	189
Generalidades.....	190
Creación y actualización .....	191
Control de la información documentada.....	191
<b>6.8. Operación</b> .....	191
6.8.1 Planificación y control operacional .....	192
6.8.2 <i>Diligencia debida</i> .....	193
6.8.3 Controles financieros.....	196
6.8.4 Controles no financieros .....	197
6.8.5 Implementación de controles en las filiales y en <i>socios de negocio</i> .....	199
<i>Socios de negocio</i> .....	199
Entidades bajo control.....	200
6.8.6 Condiciones contractuales .....	201
6.8.7 Comunicación de incumplimientos e irregularidades .....	203
6.8.8 Investigación de incumplimientos e irregularidades.....	203
<b>6.9. Evaluación del desempeño</b> .....	205
6.9.1 Seguimiento, medición, análisis y evaluación .....	206
Generalidades.....	207
Seguimiento.....	207
Fuentes de opinión sobre el desempeño de <i>compliance penal</i> .....	208
Métodos de recogida de información.....	209
Análisis de información .....	209
Desarrollo de indicadores.....	210
Informes de <i>compliance penal</i> .....	210
Contenido de los informes de <i>compliance penal</i> .....	211
6.9.2 Auditoría interna.....	216
6.9.3 Revisión por el <i>órgano de compliance penal</i> .....	217
6.9.4 Revisión por la <i>alta dirección</i> .....	219
6.9.5 Revisión por el <i>órgano de gobierno</i> .....	220
<b>6.10. Mejora</b> .....	220
6.10.1 <i>No conformidades</i> y acciones correctivas .....	221
6.10.2 <i>Mejora continua</i> .....	222

	<u>Página</u>
7. CERTIFICADO DE CONFORMIDAD Y AUDITORÍAS DEL SISTEMA DE GESTIÓN .....	223
<b>7.1. Evaluaciones de conformidad</b> .....	224
<b>7.2. Otras opciones a considerar</b> .....	225
Encargos de aseguramiento del <i>sistema de gestión de compliance penal</i> .....	225
Encargos de procedimientos acordados sobre controles .....	226
Informes periciales .....	226
Opiniones legales .....	226
 ANEXO I .....	 227
CATÁLOGO DE DELITOS .....	227
 ANEXO II.....	 229
FIGURAS EXPLICATIVAS .....	229
 ANEXO III.....	 231
EJEMPLOS PRÁCTICOS.....	231
 ANEXO IV.....	 233
INFORMACIÓN DOCUMENTADA.....	233
<b>Apéndice 1</b> .....	234
<b>Apéndice 2</b> .....	239
 COMPLIANCE PENAL NORMALIZADO. EL ESTÁNDAR UNE 19601..	 243