

Indice

GLOSARIO DE CONCEPTOS.....	9
INTRODUCCIÓN.....	11

Primera parte

CUESTIONES QUE SE PLANTEAN EN TORNO AL COMPLIANCE, ASPECTOS ORGANIZATIVOS

1. La decisión de implantación de un sistema de Compliance. La cultura de cumplimiento.....	18
2. El análisis de la organización previa.....	20
2.1. Normativa previa.....	21
2.2. Estructura organizativa.....	21
2.3. Mapa de actividades externas e internas.....	23
3. El mapa de riesgos.....	24
4. El Reglamento de Compliance.....	25
4.1. La organización.....	27
4.1.1. Responsabilidades de Administradores y alta dirección.....	27
4.1.2. El Oficial de Cumplimiento.....	30
4.1.3. El administrador como responsable de Cumplimiento.....	37
4.1.4. El Comité de Cumplimiento.....	38
4.1.5. Responsabilidades de empleados respecto del Compliance.....	40
4.2. Medidas de prevención.....	41
4.2.1. El análisis periódico de los riesgos.....	42
4.2.2. El canal de denuncias o canal de comunicación.....	43
4.2.3. La detección de eventos de riesgo.....	44
4.2.4. El examen especial de eventos de riesgo.....	44
4.2.5. El <i>outsourcing</i> de parte de los trabajos de cumplimiento.....	45
4.3. La formación.....	46
4.4. La gestión de las contingencias y los incumplimientos.....	47
4.4.1. Detección.....	48
4.4.2. Documentación.....	49
4.4.3. Sistema sancionador.....	49
4.5. La mejora continua.....	50
4.5.1. Los informes de Compliance.....	51
4.5.2. La actualización del Compliance.....	52
4.5.3. La auditoría del Compliance.....	53
5. Gráfico resumen del proceso de implantación del Compliance.....	54

*Segunda parte***CUESTIONES QUE SE PLANTEAN EN TORNO AL COMPLIANCE,
ASPECTOS JURÍDICO-PENALES**

1.	Conceptos aplicables a la punibilidad de las personas jurídicas	56
1.1.	La comisión de delitos integrantes del catálogo de infracciones susceptibles de generar responsabilidad penal de las personas jurídicas que establece el Código Penal.....	56
1.2.	La relación entre la persona física autora y la persona jurídica responsable	57
1.3.	Los dos modelos de exención de responsabilidad	63
1.4.	La inexistencia o insuficiencia de las medidas de control	64
1.4.1.	La identificación de los deberes de control.....	65
1.4.2.	El requisito de la gravedad en las infracciones	67
1.4.3.	La no punibilidad penal de los incumplimientos no graves...	68
1.5.	La circunstancia de que los delitos sean cometidos "por cuenta de las personas jurídicas" y en su "beneficio directo o indirecto".....	68
1.6.	La comisión del delito en el ejercicio de las actividades sociales.....	72
1.7.	Comisión culposa o comisión imprudente.....	73
2.	Derechos procesales de las personas jurídicas.....	74
2.1.	La identidad de derechos procesales entre personas jurídicas y personas físicas.....	74
2.2.	Los conflictos de interés entre la defensa de la persona jurídica y de la persona física autora	75
3.	La carga probatoria respecto de la existencia o inexistencia de control....	77
4.	Cuestiones que suscita la pena de disolución	81
4.1.	La ponderación en la imposición de la pena	81
4.2.	La condena a personas jurídicas extranjeras	82
5.	Imputabilidad o inimputabilidad de las sociedades pantalla.....	82
6.	La responsabilidad penal de los entes sin personalidad jurídica.....	85
7.	Atribución de responsabilidad penal en casos de transformación, fusión, absorción o escisión	88
8.	Otros aspectos derivados del Código Penal a tener en cuenta en el Compliance	89
8.1.	La responsabilidad civil de las personas jurídicas	91
8.2.	Otros delitos previstos en el Código Penal en relación con la actividad de las empresas y las personas jurídicas	93
9.	La conveniente extensión del Compliance a otros incumplimientos normativos	96
 Anexo. TABLA DE DELITOS ACERCA DE LOS CUALES EL CÓDIGO PENAL ESTABLECE LA RESPONSABILIDAD PENAL DE LAS PERSONAS JURÍDICAS		 99