

# ÍNDICE

## **La guía del *compliance***

Autores: Héctor Hernández, Gloria Vargas, Osvaldo Artaza,  
Rodrigo Reyes y Luciano Rojas

Editorial Libromar /2024

[www.librotecna.cl](http://www.librotecna.cl)

Prólogo .....	13
---------------	----

## **RESPONSABILIDAD PENAL DE LAS PERSONAS JURÍDICAS LUEGO DE LA LEY N° 21.595. CAMBIOS PARA LA CONTINUIDAD**

<b>HÉCTOR HERNÁNDEZ BASUALTO .....</b>	<b>17</b>
--	-----------

<b>I. Presupuestos y alcances de la responsabilidad penal de la persona jurídica .....</b>	<b>18</b>
--	-----------

1. Contexto previo: a casi 15 años de la introducción de la responsabilidad penal de la persona jurídica en Chile .....	18
2. Las modificaciones introducidas por la Ley N° 21.595 .....	23
2.1. Ampliación del elenco de personas jurídicas a las cuales es aplicable la ley .....	23
2.2. Ampliación del catálogo de delitos formalmente relevantes. Remisión .....	24
2.3. Ampliación del círculo de sujetos cuyo comportamiento delictivo puede acarrearle responsabilidad penal a la persona jurídica ...	32
2.3.1. Personas integradas en la orgánica de la empresa .....	33
2.3.2. En particular: quienes le prestan servicios .....	36
2.3.3. Ampliación o aclaración de las formas de intervención relevantes .....	40

[www.librotecna.cl](http://www.librotecna.cl)

2.3.4.	Primera regulación de la responsabilidad penal de la persona jurídica en el contexto de grupos empresariales . . . . .	41
2.4.	Supresión de la exigencia de un comportamiento delictivo en interés o para el provecho de la persona jurídica . . . . .	44
2.5.	La exigencia de un delito perpetrado en el marco de la actividad de la empresa . . . . .	50
2.6.	La clave del sistema: la ausencia de un modelo adecuado y efectivamente implementado de prevención de delitos . . . . .	51
2.6.1.	Consideraciones generales . . . . .	52
2.6.2.	En particular: modulaciones del modelo de prevención ante distintos agentes . . . . .	55
2.7.	La autonomía de la responsabilidad penal de la persona jurídica . . . . .	57
3.	Síntesis del nuevo marco legal . . . . .	60
<b>II. Síntesis de otras modificaciones significativas . . . . .</b>		61
1.	Régimen de la multa . . . . .	62
2.	Supervisión de la persona jurídica . . . . .	66
3.	Imposición y ejecución de las penas en caso de disolución o transformación de la persona jurídica . . . . .	69
3.1.	El problema y las reglas básicas . . . . .	69
3.2.	Reglas complementarias . . . . .	74
3.2.1.	<i>Asset deal</i> y transformación encubierta . . . . .	74
3.2.2.	Regla subsidiaria sobre transferencias previas en caso de insuficiencia patrimonial . . . . .	76
4.	Comiso de ganancias . . . . .	78

**ORIGEN Y EVOLUCIÓN DEL COMPLIANCE  
EN CHILE**

	GLORIA VARGAS ALMONACID . . . . .	87
I.	Antecedentes generales . . . . .	87
II.	Origen y evolución del <i>compliance</i> en Chile . . . . .	89

III. Los modelos o programas de cumplimiento y el sujeto responsable de su ejecución .....	92
IV. El <i>compliance</i> desde una perspectiva multidisciplinar .....	94
1. <i>Compliance</i> penal o <i>criminal compliance</i> .....	94
2. <i>Compliance</i> en materia de consumo .....	97
3. <i>Compliance</i> laboral o <i>labour compliance</i> .....	99
4. <i>Compliance</i> medioambiental .....	100
5. <i>Compliance</i> en materia de libre competencia .....	103
6. <i>Compliance</i> en materia de protección de datos personales o <i>data protection</i> .....	104
7. <i>Compliance</i> en materia de derechos humanos y género .....	106
8. El <i>compliance</i> como instrumento de mejora del gobierno corporativo y la sostenibilidad empresarial .....	110
V. Algunas tendencias y desafíos actuales del <i>compliance</i> en el ámbito nacional .....	112

**EXIGENCIAS RELATIVAS AL COMPLIANCE  
QUE EMANAN DE LA LEY N° 20.393  
Y SUS MODIFICACIONES**

OSVALDO ARTAZA VARELA .....	115.
-----------------------------	------

**ELABORANDO UN MODELO DE PREVENCIÓN  
DE DELITOS ADECUADO**

OSVALDO ARTAZA VARELA RODRIGO REYES DUARTE LUCIANO ROJAS MORÁN .....	125
--	-----

I. Antecedentes generales .....	125
---------------------------------	-----

II. Análisis de riesgos: identificación y evaluación .....	126
--	-----

1. Identificando el riesgo .....	127
a. Área de compras .....	131
b. Área de finanzas .....	135
c. Área de operaciones .....	137

2.	Evaluando el riesgo .....	140
2.1.	Probabilidad .....	140
2.2.	Impacto .....	150
2.3.	Severidad del riesgo .....	151
<b>III. Establecimiento de protocolos y procedimientos para prevenir y detectar conductas delictivas .....</b>		<b>154</b>
1.	Controles preventivos .....	159
1.1.	Difusión y capacitación .....	159
1.1.1.	Forma, contenido y efectividad de la difusión o capacitación .....	160
1.2.	Incorporación expresa de normativa interna en los contratos de colaboradores .....	160
1.3.	Debida diligencia ( <i>due diligence</i> ) .....	162
2.	Controles detectivos .....	164
2.1.	Canales seguros de denuncia y sanciones internas para el caso de incumplimiento .....	164
2.1.1.	Tipos de denuncia .....	165
2.1.2.	Contexto en canales de denuncia .....	167
2.1.3.	Sistema de gestión del canal de denuncias .....	168
2.1.4.	Función de gestión de denuncias .....	173
2.1.5.	Confidencialidad .....	174
3.	Controles correctivos .....	175
3.1.	Medidas disciplinarias .....	175
3.2.	Controles específicos .....	176
3.2.1.	Riesgos de corrupción entre particulares en el proceso de compra de bienes o servicios .....	177
3.2.2.	Controles específicos en el proceso de confección de memorias o estados financieros .....	179
3.2.3.	Controles específicos en el proceso de eliminación de residuos en una empresa minera .....	180
3.3.	Evaluación periódica por tercero independiente, perfeccionamiento y actualización .....	181

4. Asignación de responsabilidades: la función del <i>compliance</i> .....	187
4.1. Medios y facultades del encargado de prevención .....	190
4.2. Reporte a la administración de la empresa .....	190
Bibliografía .....	193

ANEXO

**DELITOS QUE DAN LUGAR A LA RESPONSABILIDAD  
PENAL DE LA PERSONA JURÍDICA .....** 201

**I. Delitos en la Ley N° 21.595 .....** 203

*Primera Categoría* .....

1. Ley N° 18.045, de mercado de valores .....	203
2. Decreto Ley N° 3.583, que crea la Comisión para el Mercado Financiero .....	206
3. Ley N° 18.840, LOC del Banco Central de Chile .....	209
4. Decreto Ley N° 211 .....	210
5. Ley General de Bancos .....	211
6. Ley N° 20.416, de reorganización o cierre de micro y pequeñas empresas en crisis .....	217
7. Ley N° 20.345, sobre sistemas de compensación y liquidación de instrumentos financieros .....	218
8. DFL N° 251, sobre compañías de seguros, sociedades anónimas y bolsas de comercio .....	219
9. Ley N° 18.046, sobre sociedades anónimas .....	220
10. Código Penal .....	221

*Segunda Categoría* .....

1. Ley N° 19.884, LOC sobre transparencia, límite y control del gasto electoral .....	225
2. Código Tributario .....	225
3. DFL N° 30, sobre ordenanza de aduanas .....	231
4. Ley General de Bancos .....	233

5. Ley sobre cuentas corrientes bancarias y cheques .....	234
6. Ley N° 18.092, que dicta nuevas normas sobre letras de cambio y pagaré .....	236
7. Ley N° 20.009, que establece un régimen de limitación de responsabilidad para titulares o usuarios de tarjetas de pago y transacciones electrónicas en caso de extravío, hurto, robo o fraude .....	236
8. Decreto N° 4.363, que aprueba texto definitivo de la Ley de Bosques .	237
9. Ley N° 20.283, sobre recuperación del bosque nativo y fomento forestal .....	239
10. Ley N° 18.892 General de Pesca y Acuicultura .....	240
11. Ley N° 19.473, sobre caza .....	248
12. Ley N° 20.962, que aplica convención sobre el comercio internacional de especies amenazadas de flora y fauna silvestre .....	251
13. Ley N° 17.288, que legisla sobre monumentos nacionales .....	252
14. Ley N° 18.248, Código de Minería .....	253
15. DFL N° 1.122, Código de Aguas .....	254
16. Ley N° 18.168, General de Telecomunicaciones .....	255
17. Decreto N° 458, que aprueba nueva Ley General de Urbanismo y Construcciones .....	257
18. Ley N° 18.690, sobre almacenes generales de depósito .....	258
19. Ley N° 19.342, que regula derechos de obtenedores de nuevas variedades vegetales .....	259
20. Ley N° 21.459, que establece normas sobre delitos informáticos . . . .	260
21. Ley N° 17.322, sobre normas para la cobranza judicial de cotizaciones, aportes y multas de las instituciones de seguridad social .....	263
22. Decreto Ley N° 3.500, que establece un nuevo sistema de pensiones .	263
23. DFL N° 1, Ministerio de Salud .....	278
24. Ley N° 20.190, que introduce adecuaciones tributarias e institucionales para el fomento de la industria de capital de riesgo y continúa el proceso de modernización del mercado de capitales .....	279
25. DFL N° 251, sobre compañías de seguro, sociedades anónimas y bolsas de comercio .....	280

26. Ley N° 20.920, que establece marco para la gestión de residuos, la responsabilidad extendida del productor y fomento al reciclaje . . . . .	281
27. Código Penal . . . . .	281
28. Código Penal. “Cuando el hecho se realice con infracción de los deberes de cuidado impuestos por un giro de la empresa” . . . . .	305
29. Ley N° 17.336, sobre propiedad intelectual . . . . .	306
30. Ley N° 21.255, que establece el Estatuto Chileno Antártico . . . . .	308
31. Ley N° 20.417, que crea el Ministerio, el Servicio de Evaluación Ambiental y la Superintendencia del Medio Ambiente . . . . .	310
32. DFL N° 4, fija texto refundido, coordinado y sistematizado de la Ley N° 19.039 de Propiedad Industrial . . . . .	311
<i>Tercera Categoría</i> . . . . .	
1. Ley N°, LOC sobre transparencia, límite y control del gasto electoral . .	317
2. Ley N° 20.283, sobre recuperación del bosque nativo y fomento forestal . . . . .	317
3. Ley N° 18.892, General de Pesca y Acuicultura, cuyo texto refundido, coordinado y sistematizado fue fijado por el Decreto N° 430 . . . . .	318
4. Ley N° 19.300, que aprueba ley sobre bases del medio ambiente . . . .	318
5. Código Penal . . . . .	319
<i>Cuarta Categoría</i> . . . . .	
1. Código Penal . . . . .	328
2. Ley N° 19.913, que crea la unidad de análisis financiero y modifica diversas disposiciones en materia de lavado de activos . . . . .	329
<b>II. Delitos en otras leyes</b> . . . . .	
1. Ley N° 18.314, que determina conductas terroristas y fija su penalidad . . . . .	333
2. Ley N° 17.798, sobre control de armas . . . . .	333
3. Código Penal . . . . .	358