Índice

Capítulo 1
Introducción al Compliance 13
I. El origen del compliance, los sistemas de cumplimiento y la ética empresarial 14
II. ¿Por qué la responsabilidad penal de la persona jurídica? 22
III. La responsabilidad penal de las personas jurídicas en el código penal español. 26
IV. El artículo 31 bis del código penal 29
V. El modelo de las 3 líneas de defensa 39
Bibliografía 41

Capítulo 2
Compliance en el sector público 43
I. Introducción al compliance en el sector público 44
II. Responsabilidad penal de las personas jurídicas en el sector público. 46
III. Punto de partida: obligaciones y controles. 50
IV. Progresiva introducción de obligaciones de compliance 56

V. La consagración del compliance en el sector público: los planes de medidas antifraude 59
VI. Los sistemas internos de información en el sector público 82
VII. Los sistemas de integridad de las administraciones públicas 84
Bibliografía 86

Capítulo 3
Modelos de Compliance y de prevención de delitos .. 89
I. Introducción 89
II. Origen y desarrollo 91
III. Requisitos de los modelos de compliance y de prevención de delitos 97
IV. Los modelos de compliance y de prevención de delitos en el marco del procedimiento penal como circunstancia eximente o atenuante de la responsabilidad penal de las personas jurídicas 106
Bibliografía 108

Capítulo 4
Prevención del blanqueo de capitales 111
I. Introducción 111
II. Regulación normativa y otros conceptos clave 119
III. Regulación penal vs administrativa: sujetos obligados vs sujetos no obligados. 128
IV. Medidas de compliance y prevención del blanqueo de capitales 142
Bibliografia 145

Capítulo 5
Compliance en materia laboral y fiscal.
Compliance laboral. 147
I. Evolución y retos del cumplimiento normativo en el ámbito laboral 148

II. La UNE 19604:2023 como marco de referencia para el cumplimiento sociolaboral 149
III. La ley 3/2023 y la configuración del sistema de protección del informante 157

Compliance fiscal 165
I. Introducción 165
II. Estructura y contenido de la norma UNE 19602:2019 167
III. Ejemplo práctico de procedimiento y controles 169
IV. Beneficios de un sistema de compliance tributario 172
V. El código de buenas prácticas tributario en España 174
VI. Conclusiones 179

Capítulo 6
Compliance e inteligencia artificial 181
I. Introducción 182
II. Sistema de gestión de compliance 183
III. La regulación de la inteligencia artificial 183
IV. Fundamentos de compliance aplicados a la regulación de la inteligencia artificial 185
V. Marco normativo y evolución reciente en materia de inteligencia artificial 186
VI. Ámbito de aplicación y sujetos afectados por el reglamento de inteligencia artificial 188
VII. Clasificación en función del nivel de riesgo del uso de la inteligencia artificial y consecuencias por incumplimiento 189
VIII. Modelos de propósito general (GPAI) y modelos avanzados 190
IX. Transparencia, explicabilidad y derechos de las personas 191
X. El uso de la inteligencia artificial en las organizaciones 192

XI. Estrategias para la implementación de la inteligencia artificial en una organización 192
XII. *Best practices* y enfoques recomendados 193
XIII. Gestión de riesgos derivados del uso de la inteligencia artificial 194
XIV. Interacción entre el uso de la inteligencia artificial y la normativa en materia de protección de los datos personales 195
XV. Ciberseguridad y resiliencia 199
XVI. Uso de la inteligencia en compliance 200
XVII. Gestión de incidentes de inteligencia artificial . . 203
XVIII. Contratación y terceros (due diligence) 207
XIX. Conclusiones 210

Capítulo 7
Los sistemas internos de información 213
I. Introducción 214
II. Contexto normativo 216
III. Claves del sistema interno de información establecido en la ley 2/2023, de 20 de febrero, reguladora de la protección de las personas que informen sobre infracciones normativas y de lucha contra la corrupción 222
IV. Implementación del sistema interno de información 230
V. Retos y oportunidades de los sistemas internos de información 239

Capítulo 8
Normalización, certificación y peritaje en materia de Compliance 245
I. Introducción 246
II. Estándares iso en materia de compliance 248
III. Normalización en materia de compliance penal en España 258
IV. Certificación en materia de compliance 259

V. Valoración judicial de las certificaciones y peritaje de los modelos de compliance penal 262
Bibliografía 266

Capítulo 9
Compliance en el sector de la competencia 269
I. Introducción 269
II. Objetivo del derecho de la competencia 270
III. Conductas prohibidas 273
IV. Aplicación de las normas de la competencia 289
V. Programas de compliance en derecho de la competencia 294