

ÍNDICE

PARTE I. FUNDAMENTOS NORMATIVOS Y DOGMÁTICOS

CAPÍTULO 1. EVOLUCIÓN LEGISLATIVA: DE LA IRRESPONSABILIDAD PENAL A LA AUTORRESPONSABILIDAD CORPORATIVA

- 1.1. EL PRINCIPIO SOCIETAS DELINQUERE NON POTEST EN LA TRADICIÓN JURÍDICA ESPAÑOLA
- 1.2. LA LO 5/2010: INCORPORACIÓN DEL SISTEMA DE DOBLE VÍA
- 1.3. LA LO 1/2015: CONSOLIDACIÓN DEL SISTEMA Y REGULACIÓN DEL COMPLIANCE
- 1.4. REFORMAS POSTERIORES Y MARCO NORMATIVO COMPLEMENTARIO

CAPÍTULO 2. ESTRUCTURA DEL ARTÍCULO 31 BIS CP: PRESUPUESTOS DE LA RESPONSABILIDAD PENAL CORPORATIVA

- 2.1. NATURALEZA JURÍDICA: EL DELITO CORPORATIVO COMO INJUSTO AUTÓNOMO
- 2.2. LAS DOS VÍAS DE IMPUTACIÓN: REPRESENTANTES Y SUBORDINADOS
 - 2.2.1. Primera vía: delitos de representantes y directivos (art. 31 bis.1.a CP)
 - 2.2.2. Segunda vía: delitos de subordinados (art. 31 bis.1.b CP)
 - 2.2.3. El catálogo de delitos imputables: numerus clausus
- 2.3. EL REQUISITO DEL BENEFICIO DIRECTO O INDIRECTO
- 2.4. LA EXIGENCIA DE IDENTIFICACIÓN DE LA PERSONA FÍSICA AUTORA
- 2.5. AUTONOMÍA DE LA RESPONSABILIDAD CORPORATIVA RESPECTO DE LA PERSONA FÍSICA

CAPÍTULO 3. EL DEBATE DOGMÁTICO: AUTORRESPONSABILIDAD VERSUS HETERO RESPONSABILIDAD

- 3.1. EL MODELO DE AUTORRESPONSABILIDAD: FUNDAMENTOS Y CONSECUENCIAS
- 3.2. EL MODELO VICARIAL O DE HETERORESPONSABILIDAD: LA POSICIÓN DE LA FISCALÍA
- 3.3. LA TERCERA VÍA: CUESTIONAMIENTO DE LA NATURALEZA PENAL DE LAS CONSECUENCIAS
- 3.4. POSICIÓN ACTUAL DEL TRIBUNAL SUPREMO Y NECESIDAD DE UN PLENO

CAPÍTULO 4. LA EXIMENTE DE COMPLIANCE: REQUISITOS, CARGA DE LA PRUEBA Y ESTÁNDAR PROBATORIO

- 4.1. EXIMENTE COMPLETA: ART. 31 BIS.2 Y 4 CP
 - 4.1.1. Estructura y elementos

4.1.2. Adopción y ejecución eficaz: la barrera entre el Compliance de papel y el Compliance operativo

4.1.3. El órgano de supervisión autónomo

4.1.4. Elusión fraudulenta de los controles

4.2. LA ATENUANTE: ART. 31 BIS.5 CP

4.3. LAS ATENUANTES ESPECÍFICAS DEL ART. 31 QUÁTER CP

4.4. LA CARGA DE LA PRUEBA: ESTADO ACTUAL DE LA CONTROVERSIA

4.4.1. Tesis de la acusación como carga de la prueba (doctrina dominante del TS)

4.4.2. Tesis de la defensa como carga de la prueba (STS 298/2024 y Circular 1/2016)

4.4.3. Síntesis: estado actual y recomendaciones para la defensa

CAPÍTULO 5. CATÁLOGO DE PENAS Y CRITERIOS DE DETERMINACIÓN

5.1. LAS PENAS DEL ARTÍCULO 33.7 CP: CARACTERÍSTICAS GENERALES

5.2. CRITERIOS DE DETERMINACIÓN DE LA PENA: ART. 66 BIS CP

5.3. LA PENA DE DISOLUCIÓN: EXCEPCIONALIDAD Y GARANTÍAS

5.4. LA PREVENCIÓN DE LA EXTINCIÓN FRAUDULENTA: ART. 130.2 CP

5.5. LA EJECUCIÓN DE LAS PENAS: LAGUNAS NORMATIVAS

PARTE II. ESTATUTO PROCESAL DE LA PERSONA JURÍDICA EN EL PROCESO PENAL

CAPÍTULO 6. MARCO NORMATIVO PROCESAL: REGULACIÓN VIGENTE Y REFORMAS EN CURSO

6.1. LA INSUFICIENCIA ORIGINARIA DEL MARCO PROCESAL

6.2. LOS PRECEPTOS VIGENTES: VISIÓN DE CONJUNTO

6.2.1. Artículo 119 LECrim: primera comparecencia

6.2.2. Artículo 409 bis LECrim: declaración en instrucción

6.2.3. Artículo 787 bis LECrim: intervención en juicio oral

6.2.4. Artículo 787.8 LECrim: conformidad independiente

6.3. EL PROYECTO DE LECRIM DE 2025: HACIA UN ESTATUTO PROCESAL COMPLETO

CAPÍTULO 7. EL REPRESENTANTE ESPECIAL: DESIGNACIÓN, FUNCIONES Y CONFLICTOS

7.1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIÓN PROCESAL DEL REPRESENTANTE

7.2. DESIGNACIÓN: COMPETENCIA, REQUISITOS Y LIBERTAD DE ELECCIÓN

7.2.1. Órgano competente para la designación

7.2.2. Requisitos subjetivos del representante

7.2.3. La prohibición de coincidencia con testigos

7.3. LA PROBLEMÁTICA CENTRAL: CONFLICTO DE INTERESES ENTRE PERSONA FÍSICA Y JURÍDICA

7.3.1. Planteamiento del problema

7.3.2. La exigencia de separación radical de defensas

7.3.3. Situaciones de conflicto y soluciones prácticas

7.4. EL COMPLIANCE OFFICER COMO REPRESENTANTE: IDONEIDAD Y RIESGOS

CAPÍTULO 8. DERECHOS FUNDAMENTALES DE LA PERSONA JURÍDICA EN EL PROCESO PENAL

8.1. TITULARIDAD DE LOS DERECHOS DEL ARTÍCULO 24 CE: DOCTRINA CONSTITUCIONAL

8.2. PRESUNCIÓN DE INOCENCIA: ALCANCE Y CONSECUENCIAS PROCESALES

8.3. DERECHO A NO DECLARAR CONTRA SÍ MISMA Y A NO CONFESARSE CULPABLE

8.4. EL PRINCIPIO NE BIS IN IDEM: DOBLE SANCIÓN PENAL Y ADMINISTRATIVA

8.5. DERECHO A LA TUTELA JUDICIAL EFECTIVA Y PROHIBICIÓN DE INDEFENSIÓN

CAPÍTULO 9. MEDIDAS CAUTELARES CONTRA LA PERSONA JURÍDICA

9.1. REGULACIÓN VIGENTE: CATÁLOGO DE NUMERUS CLAUSUS

9.2. PRESUPUESTOS DE ADOPCIÓN

9.3. LAS TRES MEDIDAS CAUTELARES TÍPICAS

9.3.1. Clausura temporal de locales o establecimientos

9.3.2. Suspensión de actividades

9.3.3. Intervención judicial

9.4. ESTRATEGIA DEFENSIVA FRENTE A LAS MEDIDAS CAUTELARES

CAPÍTULO 10. LA CONFORMIDAD DE LA PERSONA JURÍDICA: RÉGIMEN JURÍDICO Y ESTRATEGIA

10.1. FUNDAMENTO Y NATURALEZA: LA CONFORMIDAD COMO ACTO DISPOSITIVO CUALIFICADO

10.2. REQUISITOS FORMALES Y MATERIALES

10.2.1. El poder especial del representante

10.2.2. Conformidad independiente y principio de disociación

10.3. CONSIDERACIONES ESTRATÉGICAS: CUÁNDO CONFORMARSE

10.4. CONTENIDO DE LA CONFORMIDAD Y NEGOCIACIÓN CON LA ACUSACIÓN

PARTE III. ESTRATEGIA DEFENSIVA EN FASE DE INSTRUCCIÓN

CAPÍTULO 11. PERSONACIÓN E INTERVENCIÓN TEMPRANA DE LA PERSONA JURÍDICA

11.1. LA IMPORTANCIA ESTRATÉGICA DE LA INSTRUCCIÓN: EL MOMENTO DECISIVO

11.2. PERSONACIÓN: ACTOS INICIALES Y DESIGNACIONES

11.2.1. La notificación de la imputación y el nacimiento del derecho de defensa

11.2.2. Designación de abogado y procurador: independencia como imperativo

11.2.3. Designación del representante especial: criterios de selección estratégica

11.3. LA PRIMERA COMPARECENCIA: PREPARACIÓN Y DESARROLLO

11.4. ACCESO AL PROCEDIMIENTO Y DERECHO A LA INFORMACIÓN

CAPÍTULO 12. DILIGENCIAS DE INVESTIGACIÓN Y ACTIVIDAD PROBATORIA EN INSTRUCCIÓN

12.1. SOLICITUD DE DILIGENCIAS DE INVESTIGACIÓN: UN DERECHO INFRAUTILIZADO

12.2. LA APORTACIÓN DOCUMENTAL: CONSTRUIR EL EXPEDIENTE DE COMPLIANCE

12.3. LA PRUEBA PERICIAL ANTICIPADA DE COMPLIANCE

12.4. LA ENTRADA Y REGISTRO EN DOMICILIOS CORPORATIVOS: PARTICULARIDADES

CAPÍTULO 13. EL SOBRESEIMIENTO TEMPRANO: OBJETIVO ESTRATÉGICO PRIORITARIO

13.1. FUNDAMENTO Y MODALIDADES DEL SOBRESEIMIENTO

13.2. ESTRATEGIA DE SOBRESEIMIENTO: ARGUMENTOS Y VÍAS

13.3. PRECEDENTES JUDICIALES DE SOBRESEIMIENTO: ANÁLISIS DE LOS CASOS MÁS RELEVANTES

13.4. EL ESCRITO DE SOLICITUD DE SOBRESEIMIENTO: ESTRUCTURA Y CONTENIDO

CAPÍTULO 14. INVESTIGACIONES INTERNAS: INSTRUMENTO PODEROSO SIN MARCO LEGAL PROPIO

14.1. CONCEPTO, FUNDAMENTO Y NATURALEZA JURÍDICA

14.2. RELACIÓN CON EL PROCESO PENAL: VALOR PROBATORIO Y LÍMITES

14.3. PROTOCOLO DE INVESTIGACIÓN INTERNA: FASES Y GARANTÍAS

14.4. LA DECISIÓN ESTRATÉGICA: REVELAR O NO LOS RESULTADOS

14.5. PRIVILEGIO ABOGADO-CLIENTE EN LAS INVESTIGACIONES INTERNAS

14.6. INTERACCIÓN CON LA LEY 2/2023: INVESTIGACIÓN INTERNA Y SISTEMA INTERNO DE INFORMACIÓN

PARTE IV. EL COMPLIANCE PENAL COMO EJE CENTRAL DE LA DEFENSA

CAPÍTULO 15. LOS SEIS REQUISITOS DEL MODELO DE PREVENCIÓN: ANÁLISIS PORMENORIZADO

- 15.1. EL ARTÍCULO 31 BIS.5 CP COMO “CONTENIDO MÍNIMO LEGAL” DEL PROGRAMA
- 15.2. PRIMER REQUISITO: MAPA DE RIESGOS PENALES (ART. 31 BIS.5.1º CP)
- 15.3. SEGUNDO REQUISITO: PROTOCOLOS DECISORIOS (ART. 31 BIS.5.2º CP)
- 15.4. TERCER REQUISITO: GESTIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS (ART. 31 BIS.5.3º CP)
- 15.5. CUARTO REQUISITO: CANAL DE DENUNCIAS (ART. 31 BIS.5.4º CP)
- 15.6. QUINTO REQUISITO: SISTEMA DISCIPLINARIO (ART. 31 BIS.5.5º CP)
- 15.7. SEXTO REQUISITO: VERIFICACIÓN PERIÓDICA Y ACTUALIZACIÓN (ART. 31 BIS.5.6º CP)

CAPÍTULO 16. EL COMPLIANCE “DE PAPEL” VERSUS EL COMPLIANCE EFECTIVO: LA DISTINCIÓN DETERMINANTE

- 16.1. LA DOCTRINA DEL COMPLIANCE EFECTIVO EN LA JURISPRUDENCIA
- 16.2. EL PROGRAMA DE COMPLIANCE COMO “DISPOSITIVO PROBATORIO DISEÑADO EX ANTE”
- 16.3. INDICADORES DE EFICACIA: LOS NUEVE CRITERIOS DE LA CIRCULAR 1/2016

CAPÍTULO 17. CERTIFICACIONES Y ESTÁNDARES TÉCNICOS: VALOR PROBATORIO

- 17.1. EL MARCO DE NORMALIZACIÓN APLICABLE
- 17.2. VALOR PROBATORIO DE LAS CERTIFICACIONES: INDICIO SÓLIDO, NO PRUEBA PLENA
- 17.3. AUDITORÍAS DE CERTIFICACIÓN Y AUDITORÍAS FORENSES: DISTINCIÓN RELEVANTE

CAPÍTULO 18. LA LEY 2/2023 Y SU IMPACTO EN EL COMPLIANCE PENAL

- 18.1. OBLIGACIONES DEL SISTEMA INTERNO DE INFORMACIÓN
- 18.2. INTEGRACIÓN DEL SII CON EL COMPLIANCE PENAL: COORDINACIÓN NECESARIA
- 18.3. RÉGIMEN SANCIONADOR Y CONSECUENCIAS DEL INCUMPLIMIENTO
- 18.4. LA AUTORIDAD INDEPENDIENTE DE PROTECCIÓN DEL INFORMANTE

CAPÍTULO 19. LA PRUEBA PERICIAL DE COMPLIANCE: ELEMENTO PROBATORIO CENTRAL

- 19.1. NATURALEZA Y FUNCIÓN PROCESAL DE LA PERICIAL DE COMPLIANCE
- 19.2. REQUISITOS DEL INFORME PERICIAL: CONTENIDO Y METODOLOGÍA

- 19.3. EL PERITO DE COMPLIANCE: CUALIFICACIONES Y SELECCIÓN
- 19.4. PRÁCTICA DE LA PRUEBA PERICIAL EN JUICIO ORAL
- 19.5. VALORACIÓN JUDICIAL DE LA PRUEBA PERICIAL: LIBRE VALORACIÓN CON MOTIVACIÓN REFORZADA

PARTE V. FASE INTERMEDIA Y JUICIO ORAL

CAPÍTULO 20. LA FASE INTERMEDIA: ESCRITO DE DEFENSA Y CUESTIONES PREVIAS

- 20.1. LA FASE INTERMEDIA COMO FILTRO DE CALIDAD DE LA ACUSACIÓN
- 20.2. CONTROL DE LOS PRESUPUESTOS TÍPICOS DE LA ACUSACIÓN
- 20.3. EL ESCRITO DE DEFENSA: ESTRUCTURA Y CONTENIDO
- 20.4. CUESTIONES PREVIAS: VULNERACIONES DE DERECHOS FUNDAMENTALES Y DEFECTOS PROCESALES

CAPÍTULO 21. EL JUICIO ORAL: PARTICULARIDADES DE LA DEFENSA CORPORATIVA

- 21.1. POSICIÓN DE LA PERSONA JURÍDICA EN LA SALA DE VISTAS
- 21.2. LA DECLARACIÓN DEL REPRESENTANTE: ESTRATEGIA Y PREPARACIÓN
- 21.3. EL DERECHO A LA ÚLTIMA PALABRA

CAPÍTULO 22. PRÁCTICA DE LA PRUEBA EN JUICIO ORAL: ESPECIFICIDADES DE LA DEFENSA CORPORATIVA

- 22.1. EL ORDEN DE LA PRUEBA Y LA POSICIÓN PROCESAL DE LA PERSONA JURÍDICA
- 22.2. EL INTERROGATORIO DE LA ACUSACIÓN A LOS TESTIGOS CLAVE
- 22.3. LA PRUEBA DOCUMENTAL: PRESENTACIÓN Y CONTRADICCIÓN
- 22.4. LA PRUEBA PERICIAL DE COMPLIANCE EN JUICIO ORAL: RATIFICACIÓN E INTERROGATORIO CRUZADO
- 22.5. LA PRUEBA DE LA ACUSACIÓN SOBRE EL DEFECTO ORGANIZATIVO

CAPÍTULO 23. INFORMES FINALES Y CONCLUSIONES: LA DEFENSA CORPORATIVA EN SU MÁXIMA EXPRESIÓN

- 23.1. EL INFORME FINAL COMO PIEZA DE CIERRE DE LA ESTRATEGIA DEFENSIVA
- 23.2. ESTRUCTURA DEL INFORME FINAL: BLOQUES ARGUMENTATIVOS
- 23.3. CONCLUSIONES DEFINITIVAS: CALIFICACIÓN JURÍDICA ALTERNATIVA
- 23.4. LA CONFORMIDAD EN FASE DE JUICIO ORAL: ÚLTIMA OPORTUNIDAD

PARTE VI. SENTENCIA, RECURSOS Y EJECUCIÓN

CAPÍTULO 24. LA SENTENCIA CONTRA LA PERSONA JURÍDICA: REQUISITOS DE MOTIVACIÓN Y CONTENIDO

- 24.1. EXIGENCIAS DE MOTIVACIÓN REFORZADA
- 24.2. HECHOS PROBADOS: EL RELATO FÁCTICO DEL DELITO CORPORATIVO
- 24.3. LA SENTENCIA ABSOLUTORIA: FUNDAMENTOS Y EFECTOS
- 24.4. LA SENTENCIA CONDENATORIA: DETERMINACIÓN DE LA PENA

CAPÍTULO 25. EL RECURSO DE APELACIÓN: CONTROL DE LA CONDENA CORPORATIVA

- 25.1. ÁMBITO DEL RECURSO Y MOTIVOS ESPECÍFICOS
- 25.2. LA REVISIÓN PROBATORIA EN APELACIÓN: ALCANCE Y LÍMITES
- 25.3. ESTRATEGIA DEL RECURSO: SELECCIÓN DE MOTIVOS Y COHERENCIA ARGUMENTATIVA

CAPÍTULO 26. EL RECURSO DE CASACIÓN: CONTROL DEL TRIBUNAL SUPREMO SOBRE LA RESPONSABILIDAD CORPORATIVA

- 26.1. MOTIVOS CASACIONALES ESPECÍFICOS DE LA RESPONSABILIDAD PENAL CORPORATIVA
- 26.2. LA DOCTRINA CASACIONAL COMO FUENTE DE SEGURIDAD JURÍDICA: EL PLENO PENDIENTE
- 26.3. CASACIÓN POR LA ACUSACIÓN: RIESGOS PARA LA PERSONA JURÍDICA ABSUELTA

CAPÍTULO 27. LA EJECUCIÓN DE LA SENTENCIA CONDENATORIA CONTRA LA PERSONA JURÍDICA

- 27.1. LA EJECUCIÓN DE LA PENA DE MULTA: FRACCIONAMIENTO Y LÍMITES
- 27.2. LA EJECUCIÓN DE LAS PENAS ACCESORIAS: SUSPENSIÓN, CLAUSURA E INTERVENCIÓN
- 27.3. LA EJECUCIÓN DE LA PENA DE DISOLUCIÓN
- 27.4. LA RESPONSABILIDAD CIVIL DERIVADA DEL DELITO CORPORATIVO
- 27.5. CANCELACIÓN DE ANTECEDENTES PENALES Y REHABILITACIÓN
- 27.6. EXTINCIÓN FRAUDULENTO DE LA RESPONSABILIDAD: ART. 130.2 CP

ANEXOS

ANEXO I. FORMULARIOS PROCESALES

FORMULARIO 1. ESCRITO DE PERSONACIÓN DE LA PERSONA JURÍDICA INVESTIGADA

FORMULARIO 2. ESCRITO DE SOLICITUD DE SOBRESEIMIENTO LIBRE DE LA PERSONA JURÍDICA INVESTIGADA

FORMULARIO 3. ESCRITO DE DEFENSA DE LA PERSONA JURÍDICA ACUSADA
(PROCEDIMIENTO ABREVIADO)

ANEXO II. CHECKLISTS OPERATIVOS

CHECKLIST 1. ACTUACIONES INMEDIATAS TRAS LA NOTIFICACIÓN DE IMPUTACIÓN DE LA PERSONA JURÍDICA

CHECKLIST 2. CONTROL DE PRESUPUESTOS DE LA ACUSACIÓN CONTRA LA PERSONA JURÍDICA

CHECKLIST 3. EVALUACIÓN DEL PROGRAMA DE COMPLIANCE PARA LA DEFENSA PENAL

ANEXO III. CUADRO SINÓPTICO DE JURISPRUDENCIA DEL TRIBUNAL SUPREMO

ANEXO IV. BIBLIOGRAFÍA ESENCIAL

ANEXO V. TABLA DE CORRESPONDENCIAS NORMATIVAS