

ÍNDICE

Notas introductorias a la responsabilidad penal de las personas morales
Teorías de imputación. Una visión sistemática
Francisco Manzano

Agradecimientos	xv
Prólogo	xvii
Presentación	xxi
Nota sobre esta edición	xxiii
Breve introito	xxv

CAPÍTULO I

Fundamentos de la responsabilidad penal de las personas morales

I. La justificación de la responsabilidad penal de las personas morales	1
II. La fragmentación histórica de los modelos de responsabilidad	3
III. El alcance del régimen instaurado por el nuevo Código Penal	6
IV. Defecto organizacional y sistemas de cumplimiento	8
V. La empresa y su relación con el Derecho penal	10

CAPÍTULO II

El artículo 8 y la estructura de la imputación corporativa

I. Las formas de conducta y la imputación penal de las personas morales	15
<i>i) La actuación del órgano o representante</i>	16
<i>ii) La infracción cometida por el subordinado</i>	17
<i>iii) El subordinado que elude fraudulentamente controles eficaces</i>	18
<i>iv) El conocimiento posterior de la infracción y la ausencia de mecanismos de denuncia</i>	19
<i>v) Delitos de acción de la persona moral</i>	20
<i>vi) Delitos de omisión propia e impropia en las personas morales</i>	21
<i>vii) Delitos de omisión impropia y posición de garante</i>	22
<i>viii) La delegación de funciones y el deber residual de supervisión</i>	23
<i>ix) Imprudencia y negligencia en la organización empresarial</i>	24
<i>x) El deber de cuidado como límite de la imputación</i>	25
<i>xi) Una estructura escalonada de imputación corporativa</i>	26
II. El tipo objetivo: acción y omisión	27
III. El tipo subjetivo: el incumplimiento del deber de supervisión	28

CAPÍTULO III

Autoría y formas de participación de las personas jurídicas

I. Complicidad, cooperación necesaria y encubrimiento	29
---	----

II. Una precisión necesaria sobre el alcance del artículo 5	31
III. La autoría	33
IV. Presupuestos para atribuir la autoría a una persona jurídica	34
V. El autor directo	36
<i>i) Los autores simultáneos</i>	36
VI. La situación diferenciada de los autores simultáneos	37
<i>i) El autor mediato</i>	38
VII. El autor mediato: concepto y evolución dogmática	38
VIII. Las modalidades de la autoría mediata	39
IX. Instrumento no doloso	40
X. El alcance del instrumento no doloso	41
XI. Instrumento que obra sin plena libertad subjetiva o bajo la coacción absoluta	41
XII. Instrumento sin culpabilidad	42
XIII. Los instrumentos organizados de poder	44
XIV. Fundamento de los autores simultáneos como categoría autónoma	49
XV. Límites de la autoría mediata	50
XVI. La coautoría	53
XVII. La diferencia entre el coautor y el cómplice	55
XVIII. El cooperador necesario	56
XIX. La condición sine qua non	57
XX. Fundamento dogmático de la cooperación necesaria	57
XXI. Diferencias entre la coautoría, la cooperación necesaria, la participación y la complicidad	58
XXII. La coautoría adhesiva o sucesiva	59
XXIII. Otros supuestos especiales de coautoría	60
XXIV. La coautoría alternativa	61
XXV. La coautoría por omisión	62
XXVI. La teoría del dominio funcional limitado	64
XXVII. La teoría de los bienes escasos	65
XXVIII. Las teorías eclécticas	66
XXIX. La complicidad	67
XXX. El elemento objetivo	68
XXXI. El elemento subjetivo	68
XXXII. El elemento normativo	69
XXXIII. La delimitación del aporte del cómplice	69
XXXIV. La tesis de Roxin sobre la complicidad	70
XXXV. La banalidad del aporte	70
XXXVI. La complicidad de las personas morales y la responsabilidad compartida	73
<i>i) La participación de los entes exentos de responsabilidad penal</i>	74
XXXVII. La tentativa en las personas morales	76
XXXVIII. La legítima defensa de las personas morales	77

CAPÍTULO IV

Compliance, defecto de organización y defensa penal

I. Las eximentes de responsabilidad y los programas de cumplimiento	79
II. Otra mirada de los programas de cumplimiento (compliance) como causa de exención o atenuación	84
III. La ignorancia deliberada en la responsabilidad penal de las personas morales	86
IV. Requisitos mínimos de un programa de cumplimiento (artículo 8, párrafo VI)	87
V. Compliance e imputación en la responsabilidad penal de las personas morales	88
i) La naturaleza jurídica del compliance	89
ii) Los límites del compliance como mecanismo de exención	90
iii) Compliance y culpabilidad	91
iv) Ámbito de aplicación del compliance	93
v) Requisitos mínimos del programa	95
vi) Formas de responsabilidad penal de la persona moral	96

CAPÍTULO V

Responsabilidad compartida y subsistencia de la responsabilidad

Responsabilidad compartida y subsistencia de la responsabilidad	99
---	----

CAPÍTULO VI

Grupos de sociedades y extensión de la responsabilidad

I. Extensión de la responsabilidad penal de las personas jurídicas matrices	103
i) El control legal o de hecho como presupuesto de la extensión	105
ii) La intervención de la sociedad controlante en la infracción	106
iii) La orden de cometer la infracción	107
iv) La dirección de la infracción	108
v) La autorización de la infracción	109
vi) La tolerancia de la infracción	109
vii) El beneficio consciente derivado de la infracción	110
viii) La creación de un defecto grave de organización	111
ix) El incumplimiento de los deberes de dirección, supervisión y control	112
x) Diferencia entre tolerancia, defecto organizacional e incumplimiento de supervisión	113
xi) Ausencia de responsabilidad penal objetiva de la matriz	114
xii) La remisión a los artículos 8, 9 y 10 como cláusula de garantía	114
xiii) Estructura dogmática de la extensión de responsabilidad	115
xiv) Función político-criminal de la reforma	116

CAPÍTULO VII

Levantamiento del velo y utilización fraudulenta de la persona moral

I. El levantamiento del velo corporativo y la utilización fraudulenta de la persona moral	119
---	-----

II. El levantamiento del velo corporativo más allá del Derecho penal	122
III. La utilización de la sociedad como instrumento para la comisión de delitos	124
IV. La diferencia con el régimen del artículo 8 del Código Penal	125
V. La reconstrucción del verdadero centro de imputación	127

CAPÍTULO VIII

Compliance y responsabilidad penal en el sistema bancario dominicano

I. Implicaciones del nuevo Código Penal	129
---	-----

CAPÍTULO IX

La empresa y el procesamiento de los casos de lavado de activos

I. La empresa como eje de los sectores regulados	139
II. Lavado de activos y distorsión de la competencia	139
III. Responsabilidad penal de las personas morales en la legislación dominicana	140
IV. Levantamiento del velo corporativo y empresas instrumentales	141
V. Empresas operativas y régimen de responsabilidad propia	141
VI. La heterorresponsabilidad y autorresponsabilidad en la ley de lavado de activos	142
VII. Garantías procesales y representación de la persona moral	142
Referencias normativas esenciales	145