

ÍNDICE

	Página
INTRODUCCIÓN	1

CAPÍTULO I

COMPLIANCE EN LA EMPRESA MODERNA

1. ANTECEDENTES GENERALES	7
2. HACIA UNA APROXIMACIÓN DE EMPRESA MODERNA.....	10
2.1. Conceptos preliminares	10
2.2. Introducción: La empresa extendida	13
2.3. Gobiernos corporativos	19
2.4. El problema de las externalidades	20
2.5. Requerimiento de nuevas propuestas	22
3. ANTECEDENTES GENERALES DEL <i>COMPLIANCE</i>	23
3.1. La GRC.....	23
3.2. Ética empresarial	24
3.2.1. Estándares mínimos de conducta exigibles a la em- presa	27
3.2.2. La ética y el <i>compliance</i>	28
3.2.3. Conflictos a los que se ve expuesta la empresa.....	29
3.2.3.a) Conflicto entre la empresa y su entorno	31
3.2.3.b) Conflicto entre la empresa y el Estado	34

	Página
3.2.3.c) Conflicto entre la propiedad y la administración de una compañía	35
3.3. Principios de la ética empresarial	38
3.3.1. La conducta que debe observar una empresa	38
3.3.1.a) La obtención de utilidades financieras para la organización y ganancias para los accionistas	39
3.3.1.b) Actuar dentro de los límites legales	40
3.3.1.c) Tomar en consideración aspectos éticos razonables en el desarrollo de sus negocios	40
3.3.1.d) Destinar recursos corporativos al desarrollo del bien común, causas humanitarias, educativas y filantrópicas	41
3.3.2. Deber de cuidado	42
3.3.2.a) Antecedentes generales	42
3.3.2.b) <i>Business judgement rule</i>	43
3.3.2.c) La revisión judicial de decisiones operacionales	45
3.3.3. Principio de lealtad integral	45
3.3.4. Principio de negociación de buena fe (<i>Fair Dealing</i>)	46
3.3.5. Principio del <i>comply</i> o explica	49
3.4. Medición y generación de criterios éticos en los colaboradores de la empresa	51
3.5. Responsabilidad social corporativa en la empresa	52
3.5.1. Introducción a la Responsabilidad Social Corporativa (RSC)	52
3.5.2. Dimensiones a las que resulta aplicable la RSC	54
3.5.3. La responsabilidad de los directores	56
3.6. <i>Compliance</i>	57

CAPÍTULO II

SISTEMA DE *COMPLIANCE*

1. ANTECEDENTES GENERALES	61
2. IMPLEMENTACIÓN DEL <i>COMPLIANCE</i>	64

	Página
3. COSTOS DE LA INCORPORACIÓN DE UN PROGRAMA DE <i>COMPLIANCE</i>	69
4. MAPA DE RIESGOS.....	71
4.1. Historia y práctica de la organización	76
4.2. Cultura y ética.....	76
4.3. Industria y comparación de pares	77
4.4. Esquema de riesgo.....	77
4.5. Control.....	77
4.6. Plan de acción.....	78
5. HERRAMIENTAS PARA LA GENERACIÓN DE LOS MAPAS DE RIESGOS	78
6. PROCESO DE ANÁLISIS DE RIESGOS	79
7. DIRECTORIO Y MANEJO DE RIESGOS	82
8. OFICIAL DE CUMPLIMIENTO	84
9. SOBRE LA INDEPENDENCIA DEL SISTEMA DE <i>COMPLIANCE</i>	85
10. REGLAMENTO DE <i>COMPLIANCE</i>	85
11. CANAL DE DENUNCIAS.....	87
12. PUBLICIDAD DE LOS PROCEDIMIENTOS DE <i>COMPLIANCE</i>	93

CAPÍTULO III

ALGUNAS CONSIDERACIONES ACERCA DE LA RESPONSABILIDAD DE LAS PERSONAS JURÍDICAS Y DE LOS AGENTES QUE LAS DIRIGEN

1. ANTECEDENTES GENERALES	95
2. RESPONSABILIDAD CIVIL A TRAVÉS DE LA DOCTRINA DEL “ <i>PIERCING THE CORPORATIVE VEIL</i> ”	100
3. ALGUNAS IDEAS SOBRE LA RESPONSABILIDAD PENAL DE LAS PERSONAS JURÍDICAS DESDE UNA PERSPECTIVA COMERCIAL.....	103
3.1. Dueños	106
3.2. Controladores	107
3.3. Responsables	108
3.4. Ejecutivos principales.....	109
3.5. Representantes.....	113

	Página
3.6. Quienes realicen actividades de administración y supervisión	113
3.7. Dependientes	113
4. CONCLUSIONES.....	115

CAPÍTULO IV

UNA PERSPECTIVA MERCANTIL EN LA INTERPRETACIÓN DE LA RESPONSABILIDAD PENAL DE LAS PERSONAS JURÍDICAS

1. INTRODUCCIÓN	117
2. EL PROBLEMA DE LA ADJUDICACIÓN DE RESPONSABILIDAD EN ILÍCITOS GENERADOS AL INTERIOR DE UNA EMPRESA	120
3. EL PROBLEMA DE LA GENERACIÓN DE RESPONSABILIDAD COLECTIVA EN LAS EMPRESAS	121
4. EL DILEMA DE LA GENERACIÓN DE DECISIONES AL INTERIOR DE UNA PERSONA JURÍDICA.....	121
5. LA RESPONSABILIDAD PENAL DE LOS AGENTES DE LA EMPRESA	123
6. CUESTIONAMIENTOS A LA PROPUESTA DE MODIFICACIÓN NORMATIVA ANTES PLANTEADA	124
7. POR QUÉ RESULTA NECESARIO ABORDAR LA APLICACIÓN DE LA RESPONSABILIDAD CRIMINAL DE CORPORACIONES EMPRESARIALES.....	128
7.1. La corporación como instrumento para el crimen	130
7.2. La corporación como proceso defectuoso que genera una mala conducta corporativa.....	131
8. CONCLUSIONES	132

CAPÍTULO V

TERMINOLOGÍA: “POLÍTICA” DE PREVENCIÓN, NO “MODELO” DE PREVENCIÓN

1. GENERALIDADES.....	135
2. FUNDAMENTOS DE LAS P.D.P. DE DELITOS EN LA EMPRESA	137
2.1. Cumplimiento efectivo de la legalidad vigente	137

	Página
2.2. Promoción de una cultura empresarial de compromiso	139
2.3. Investigación interna de la infracción de la legalidad	142
2.4. Impedir la comisión de delitos en la empresa	144
2.5. Detección, prevención y disuasión de delitos cometidos en la empresa: un tratamiento de los riesgos asociados al com- portamiento delictual	145
3. ANTECEDENTES DE RIESGO PARA LOS NEGOCIOS EN CHILE	148
4. PRINCIPIOS DE UNA P.D.P.	149
5. POLÍTICA GENERAL DE PREVENCIÓN DE DELITOS	150
6. ESTÁNDARES MÍNIMOS DE UNA P.D.P.	154
7. CONCLUSIÓN.....	160

CAPÍTULO VI PROCEDIMIENTOS DE UNA P.D.P.

1. GENERALIDADES.....	161
2. ACTIVIDADES DE PREVENCIÓN.....	162
2.1. Difusión y entrenamiento	162
2.2. Identificación y análisis de los riesgos	163
2.2.a) Identificación de riesgos	164
2.2.b) Identificación de los controles	164
2.2.c) Evaluación de riesgos.....	165
2.2.c.1) Escala de evaluación del impacto	166
2.2.c.2) Escala de evaluación de probabilidad.....	166
2.2.d) Evaluación de controles	167
2.3. Implementación de controles de prevención de delitos.....	168
2.3.a) Actividades de detección.....	168
2.3.a.1) Auditorías de cumplimiento de los controles del modelo	168
2.3.a.2) Revisión de litigios	170
2.3.a.3) Revisión de denuncias y coordinación de investigaciones.....	170
2.3.a.4) Actividades de respuesta.....	172

	Página
2.3.b) Actividades de supervisión y monitoreo	175
2.3.b.1) Actualización del programa	175
2.3.b.2) Supervisión del programa	175
2.3.b.3) Seguimiento a la gestión del encargado de prevención.....	176
2.3.b.4) Certificación del M.d.P.	176
2.3.b.5) Áreas de apoyo al M.d.P. de delitos.....	177
3. APLICACIÓN DE UNA P.D.P.	180
3.1. Generalidades	180
3.2. Aplicabilidad y alcance	181
3.3. Enunciado de la política	181
3.4. Sin represalias (a)	182
3.5. Confidencialidad.....	182
3.6. Requisitos claves	183
3.7. Cómo informar	183
3.8. Anonimato	184
3.9. Sin represalias (b).....	184
3.10. Informes.....	185
3.10.a) Infraestructura local de los informes.....	185
3.10.b) Casos informados a nivel de grupo	185
3.10.c) Responsabilidades	186
3.10.c.1) Grupo supervisor de seguridad y prevención (departamento de prevención)	186
3.10.c.2) Los encargados de prevención de las seccio- nes de la empresa	186
3.10.c.3) Los encargados de prevención locales de las distintas sucursales o filiales de la empresa.....	187
3.10.c.4) Cumplimiento del grupo de seguridad y pre- vención.....	188
3.10.c.5) Directores y empleados.....	188
4. SISTEMA DE ATRIBUCIÓN DE RESPONSABILIDAD.....	190
4.1. Modelo de responsabilidad heterónimo.....	192
4.2. Modelo de responsabilidad autónomo	195

	Página
4.3. Perspectiva lógica-sistémica.....	197
4.4. Perspectiva legislativa-comparada	200
4.5. Perspectiva histórico-dogmática.....	203
5. SANCIONES.....	213
5.1. Disolución o cancelación de la personalidad jurídica	214
5.2. Prohibición temporal o perpetua de celebrar actos y contra- tos con el Estado.....	216
5.3. Pérdida parcial o total de beneficios fiscales o prohibi- ción absoluta de recepción de los mismos por un perío- do determinado	217
5.4. Multa a beneficio fiscal	219
5.5. Penas accesorias	220
5.5.a) Publicación de extracto de sentencia.....	220
5.5.b) Comiso	221
5.5.c) Entero en arcas fiscales de cantidad equivalente a inversión de recursos superiores a los ingresos que la persona jurídica genera	222
6. BENEFICIOS DE IMPLEMENTAR UNA P.D.P.	223
7. CONCLUSIÓN.....	226

CAPÍTULO VII CASOS PRÁCTICOS

1. INDUSTRIAS CERESITA S.A.....	229
2. EMPRESA SALMONES COLBÚN LIMITADA Y SOCIEDAD AGRÍ- COLA MECANIZADA LIMITADA	233
3. CASO CNA: UNIVERSIDADES SEK INTERNACIONAL, PEDRO DE VALDIVIA Y DEL MAR.....	235
4. CHILE, UNA SOCIEDAD DEL RIESGO.....	237
5. CASO ÁRIDOS MAGGI.....	243
6. CASO CORRUPCIÓN MUNICIPALIDAD DE ARICA.....	244
7. CASO GRUPO PENTA Y SOQUIMICH	246
8. CASO BASURA. EMPRESA KDM.....	248
9. CASO CONSTRUCTORA PEHUENCHE.....	250

	Página
10.CASO ISOLUX CORSÁN	251
CONCLUSIÓN FINAL	253
BIBLIOGRAFÍA	257
CÓMO ACCEDER A ESTE LIBRO DIGITAL A TRAVÉS DE THOMSON REUTERS PROVIEW.....	269