

Índice	
Prólogo	17
Ángela Toso Milos	
Laura Mayer Lux	
Eduardo Cordero	
Modelos de cumplimiento normativo: análisis de algunos elementos clave para su implementación por parte de las empresas en Chile	
Ángela Toso Milos	
Introducción	21
1. La noción de cumplimiento normativo y los modelos de compliance	25
2. Distinción entre la función de cumplimiento normativo y otras que se desarrollan en el marco de la organización empresarial	29
3. Factores y etapas a considerar en la elaboración de un programa de compliance	32
4. Breve referencia a los elementos de los modelos de cumplimiento normativo y algunos parámetros para evaluar su efectividad	36
Conclusiones	41
Desafío para el Compliance. Globalización de la Corrupción y Proteccionismo del Comercio	
Orlando de la Vega Luna	
Introducción	50
1. La Corrupción	56
1.1. Efectos financieros de la corrupción	58
1.2. Cumplimiento Normativo —Compliance—: esfuerzos para mitigar los riesgos	60
1.3. Efectos sociales y políticos de la corrupción	63
2. Proteccionismo	64
2.1. Perjuicios del Proteccionismo	67
Conclusiones	68
Compliance y teoría del delito: la incidencia de los sistemas de cumplimiento normativo en la imputación penal a la empresa	
Percy García Cavero	
Introducción	73
1. La responsabilidad penal de la empresa misma	75
1.1. El modelo de atribución del hecho de otro	76
1.2. El modelo de la responsabilidad por hecho propio	77
1.2.1. El injusto autónomo	77
1.2.2. El injusto común	79
2. Toma de posición	80
2.1. Imputación objetiva	82
2.2. Imputación subjetiva	84
2.2.1. Intervención delictiva	86
2.2.2. Culpabilidad	88
2.2.3. La atenuación de la pena	91
Conclusiones	93
Contenidos para un programa de cumplimiento efectivo en la ley N° 20.393	
Gustavo Balmaceda Hoyos	
Álex Martínez González	

Introducción y planteamiento	101
1. Origen	103
2. Estándares internacionales	105
3. Requisitos de la Ley Nº 20.393	107
3.1. Función del Compliance Penal	107
3.2. Diferencia terminológica: Modelo de Prevención vs Programa de Cumplimiento	108
3.3. Designación de un Encargado de Prevención	109
3.4. Establecimiento de un sistema de prevención	112
4. El contenido	113
4.1. Diseño del Modelo de Prevención	113
4.1.1. Identificación de riesgos penales	114
4.1.2. Estructura del sistema de cumplimiento	116
4.1.3. Requisitos mínimos de la UNE 19601	118
4.2. Implementación del Modelo de Prevención	119
4.2.1. Información del Programa de Cumplimiento	119
4.2.2. Vigencia del programa	121
4.2.3. Medidas que aseguran la vigencia del programa	122
4.3. Supervisión y certificación	123
4.3.1. Consecuencias por inobservancia del programa	123
4.3.2. Rol de las certificaciones	125
4.3.3. Mejoramiento del programa	126
Criminal Compliance y defensa en el proceso penal: Una aproximación a la luz de la Ley Nº 20.393	
Laura Mayer Lux	
Jaime Vera Vega	
Introducción y planteamiento del problema	130
1. Naturaleza jurídica de la existencia e implementación de un programa adecuado de cumplimiento normativo	132
2. Forma de alegar y probar la existencia e implementación de un programa adecuado de cumplimiento normativo	137
3. Desarrollo de las alegaciones en juicio y carga de la prueba sobre la existencia e implementación de un programa adecuado de cumplimiento normativo	146
3.1. Alegación en juicio, así como creación y aplicación del programa de compliance como eximente	146
3.2. Alegación en juicio, así como creación y aplicación del programa de compliance como atenuante	148
3.3. Carga de la prueba respecto de la existencia e implementación del programa de compliance	153
3.3.1. Aproximación a la problemática de la carga de la prueba en materia de responsabilidad penal de las personas jurídicas	153
3.3.2. Carga de la prueba e indicios: análisis crítico y matizaciones	156
Conclusiones	158
El control de los riesgos corporativos relacionados con el lavado de dinero en las instituciones bancarias: errores y mejores prácticas	
Juan Miguel del Cid Gómez	
Introducción	164

1. La visión integral de los riesgos	165
2. Las bases de un sólido gobierno corporativo	167
3. La gobernanza del riesgo	167
4. Las tres líneas de defensa	169
5. Las “operaciones espejo” del Deutsche Bank	172
6. La cartera de no residentes del Danske Bank	177
Conclusiones	182
Efectividad: las oportunidades que ofrece el cambio de paradigma de la regulación internacional del LA/FT en la eficacia del derecho	
Carolina Rudnick Vizcarra	
Introducción	188
1. Definiendo al derecho: El iuspositivismo de Kelsen. Validez y eficacia	190
1.1. El Derecho como técnica social	191
1.2. El Derecho como validez y eficacia	193
1.3. La ineficacia del derecho o desuetudo	193
2. La eficacia de la regulación internacional: Datos sobre el nivel de cumplimiento de las normas relativas a la prevención y combate de criminalidad organizada transnacional y la corrupción	195
3. La eficacia como fenómeno del dominio del “ser”: Una mirada desde las ciencias sociales	202
4. La irrupción de las nuevas formas de regulación	204
4.1. La legislación ALA/CFT: La irrupción del concepto de efectividad	206
4.2. Las 40 Recomendaciones y la evolución de la metodología de Evaluaciones Mutuas	207
4.3. Incorporación de la efectividad como nuevo criterio de evaluación internacional	209
4.4. Los procesos de Evaluaciones Mutuas ALA/CFT	209
5. Un retorno a Kelsen y las oportunidades del diálogo interdisciplinar	212
Conclusiones y reflexiones finales	213
La eficacia retrospectiva de los Programas de Cumplimiento en el Derecho de la competencia chileno	
María Soledad Krause Muñoz	
Introducción	217
1. Los Programas de Cumplimiento en el Derecho de la libre competencia chileno	218
2. Sistema de responsabilidad en materia de libre competencia	222
3. Los Programas de Cumplimiento y su lugar en el sistema de responsabilidad por atentados a la libre competencia	227
4. El Derecho administrativo responsivo	229
5. La eficacia retrospectiva máxima de los Programas de Cumplimiento en un esquema de Derecho responsivo	230
5.1. Razonables esfuerzos, no infalibilidad en el programa	231
5.2. Alegación de cumplimiento admisible en todo el proceso de enforcement de las normas de libre competencia	232
5.3. Amplios efectos de la alegación de cumplimiento	234
5.4. Ausencia de límites ex ante para la alegación de cumplimiento	234
5.5. Proscripción de la argumentación retrospectiva al momento de valorar los Programas	

de Cumplimiento	236
Conclusiones	237
Algunas notas acerca del compliance bajo el nuevo sistema de control de operaciones de concentración	
Adolfo Silva Walbaum	
Álvaro Valencia González	
Introducción	244
1. Enunciación de las medidas de perfeccionamiento introducidas mediante la Ley N° 20.945, y su relación con el compliance	246
1.1. Esfera orgánica del compliance y nuevas facultades de la FNE	246
1.2. Compliance y operaciones de concentración	247
2. Principales alcances del compliance bajo las nuevas guías de la Fiscalía Nacional Económica	250
2.1. Las guías de competencia y umbrales	250
2.2. Marcada influencia del compliance bajo la denominada guía de remedios	253
2.2.1. Condiciones básicas de las medidas	255
2.2.2. Legitimados activos, oportunidad y procedimiento aplicable a las medidas de mitigación ofrecidas	256
2.2.3. Tipos de remedios	258
2.2.4. Supervisores de cumplimiento o de desinversión	260
Conclusiones	261
Compliance y criminalidad tributaria: un análisis a partir de la legislación chilena	
Laura Mayer Lux	
María Pilar Navarro Schiappacasse	
Introducción y delimitación del objeto del trabajo	266
1. Aproximación al tax compliance y al criminal tax compliance, así como su sentido frente al incumplimiento de la normativa tributaria	274
2. Criminal tax compliance y responsabilidad penal de la empresa	281
3. Criminal tax compliance y responsabilidad penal de personas naturales que ejercen determinadas funciones al interior de la empresa	286
3.1. El caso de los administradores o de los socios que deben cumplir la obligación tributaria al interior de la persona jurídica	288
3.2. El caso de quienes deben llevar la contabilidad de la empresa	292
3.3. El caso de quienes actúan como asesores tributarios de la persona jurídica	294
Conclusiones	296
Compliance en protección al consumidor: una práctica indispensable al interior de las empresas	
Jaime Lorenzini Barría	
Introducción	302
1. Importancia estratégica del compliance en materia de protección al consumidor. Las razones que lo justifican	302
1.1. Compliance y buenas prácticas corporativas	302
1.2. Buenas prácticas de gobierno corporativo y el directorio	305
2. Los códigos de ética de las empresas versus los programas de cumplimiento	306
3. Riesgos de incumplimiento de la LPC	310
3.1. ¿Una empresa regulada sectorialmente tiene incentivos para considerar un programa de	

cumplimiento de la LPC?	310
3.2. Dinamismo de las relaciones de consumo como factor relevante de riesgo	311
3.3. Estándares para los proveedores en la LPC	313
4. Regulación de los Programas de cumplimiento en la LPC (como atenuante de responsabilidad infraccional y en el marco de los procedimientos voluntarios colectivos) .	314
4.1. Antecedentes de la regulación de planes de cumplimiento en materia de protección al consumidor en Chile	314
4.2. Programas de cumplimiento como atenuante de responsabilidad	315
4.3. Programas de cumplimiento en el marco de Procedimientos Voluntarios Colectivos.	317
5. Opciones en el desarrollo de programas de cumplimiento (planes generales o específicos)	319
Conclusiones	321
Cumplimiento normativo y el fraude de ley en el derecho administrativo	
Eduardo Cordero	
Introducción	325
1. La relación entre legalidad formal y los valores y principios del ordenamiento	329
1.1. El fraude de ley	332
1.2. La simulación	336
2. Medidas que debe adoptar la Administración frente a actos realizados mediante simulación y/o fraude de ley	341
2.1. Aspectos generales: mecanismos de control	341
2.2. Fraude de ley y simulación como vicio del acto administrativo	342
2.3. La determinación del fraude de ley y la simulación: sus efectos	345
Conclusiones	347