

ÍNDICE

La guía del *compliance*

Autores: Héctor Hernández, Gloria Vargas, Osvaldo Artaza,
Rodrigo Reyes y Luciano Rojas

Editorial Libromar /2024

www.librotecnia.cl

Prólogo	13
---------------	----

RESPONSABILIDAD PENAL DE LAS PERSONAS JURÍDICAS LUEGO DE LA LEY N° 21.595. CAMBIOS PARA LA CONTINUIDAD

HÉCTOR HERNÁNDEZ BASUALTO	17
---------------------------------	----

I. Presupuestos y alcances de la responsabilidad penal de la persona jurídica	18
--	----

1. Contexto previo: a casi 15 años de la introducción de la responsabilidad penal de la persona jurídica en Chile	18
2. Las modificaciones introducidas por la Ley N° 21.595	23
2.1. Ampliación del elenco de personas jurídicas a las cuales es aplicable la ley	23
2.2. Ampliación del catálogo de delitos formalmente relevantes. Remisión	24
2.3. Ampliación del círculo de sujetos cuyo comportamiento delictivo puede acarrearle responsabilidad penal a la persona jurídica ...	32
2.3.1. Personas integradas en la orgánica de la empresa	33
2.3.2. En particular: quienes le prestan servicios	36
2.3.3. Ampliación o aclaración de las formas de intervención relevantes	40

www.librotecnia.cl

2.3.4.	Primera regulación de la responsabilidad penal de la persona jurídica en el contexto de grupos empresariales	41
2.4.	Supresión de la exigencia de un comportamiento delictivo en interés o para el provecho de la persona jurídica	44
2.5.	La exigencia de un delito perpetrado en el marco de la actividad de la empresa	50
2.6.	La clave del sistema: la ausencia de un modelo adecuado y efectivamente implementado de prevención de delitos	51
2.6.1.	Consideraciones generales	52
2.6.2.	En particular: modulaciones del modelo de prevención ante distintos agentes	55
2.7.	La autonomía de la responsabilidad penal de la persona jurídica	57
3.	Síntesis del nuevo marco legal	60
II. Síntesis de otras modificaciones significativas		61
1.	Régimen de la multa	62
2.	Supervisión de la persona jurídica	66
3.	Imposición y ejecución de las penas en caso de disolución o transformación de la persona jurídica	69
3.1.	El problema y las reglas básicas	69
3.2.	Reglas complementarias	74
3.2.1.	<i>Asset deal</i> y transformación encubierta	74
3.2.2.	Regla subsidiaria sobre transferencias previas en caso de insuficiencia patrimonial	76
4.	Comiso de ganancias	78

ORIGEN Y EVOLUCIÓN DEL COMPLIANCE EN CHILE

	GLORIA VARGAS ALMONACID	87
I.	Antecedentes generales	87
II.	Origen y evolución del <i>compliance</i> en Chile	89

III. Los modelos o programas de cumplimiento y el sujeto responsable de su ejecución	92
IV. El <i>compliance</i> desde una perspectiva multidisciplinar	94
1. <i>Compliance</i> penal o <i>criminal compliance</i>	94
2. <i>Compliance</i> en materia de consumo	97
3. <i>Compliance</i> laboral o <i>labour compliance</i>	99
4. <i>Compliance</i> medioambiental	100
5. <i>Compliance</i> en materia de libre competencia	103
6. <i>Compliance</i> en materia de protección de datos personales o <i>data protection</i>	104
7. <i>Compliance</i> en materia de derechos humanos y género	106
8. El <i>compliance</i> como instrumento de mejora del gobierno corporativo y la sostenibilidad empresarial	110
V. Algunas tendencias y desafíos actuales del <i>compliance</i> en el ámbito nacional	112

**EXIGENCIAS RELATIVAS AL COMPLIANCE
QUE EMANAN DE LA LEY N° 20.393
Y SUS MODIFICACIONES**

OSVALDO ARTAZA VARELA	115.
-----------------------------	------

**ELABORANDO UN MODELO DE PREVENCIÓN
DE DELITOS ADECUADO**

OSVALDO ARTAZA VARELA RODRIGO REYES DUARTE LUCIANO ROJAS MORÁN	125
--	-----

I. Antecedentes generales	125
---------------------------------	-----

II. Análisis de riesgos: identificación y evaluación	126
--	-----

1. Identificando el riesgo	127
a. Área de compras	131
b. Área de finanzas	135
c. Área de operaciones	137

2.	Evaluando el riesgo	140
2.1.	Probabilidad	140
2.2.	Impacto	150
2.3.	Severidad del riesgo	151
III. Establecimiento de protocolos y procedimientos para prevenir y detectar conductas delictivas		154
1.	Controles preventivos	159
1.1.	Difusión y capacitación	159
1.1.1.	Forma, contenido y efectividad de la difusión o capacitación	160
1.2.	Incorporación expresa de normativa interna en los contratos de colaboradores	160
1.3.	Debida diligencia (<i>due diligence</i>)	162
2.	Controles detectivos	164
2.1.	Canales seguros de denuncia y sanciones internas para el caso de incumplimiento	164
2.1.1.	Tipos de denuncia	165
2.1.2.	Contexto en canales de denuncia	167
2.1.3.	Sistema de gestión del canal de denuncias	168
2.1.4.	Función de gestión de denuncias	173
2.1.5.	Confidencialidad	174
3.	Controles correctivos	175
3.1.	Medidas disciplinarias	175
3.2.	Controles específicos	176
3.2.1.	Riesgos de corrupción entre particulares en el proceso de compra de bienes o servicios	177
3.2.2.	Controles específicos en el proceso de confección de memorias o estados financieros	179
3.2.3.	Controles específicos en el proceso de eliminación de residuos en una empresa minera	180
3.3.	Evaluación periódica por tercero independiente, perfeccionamiento y actualización	181

4. Asignación de responsabilidades: la función del <i>compliance</i>	187
4.1. Medios y facultades del encargado de prevención	190
4.2. Reporte a la administración de la empresa	190
Bibliografía	193

ANEXO

**DELITOS QUE DAN LUGAR A LA RESPONSABILIDAD
PENAL DE LA PERSONA JURÍDICA** 201

I. Delitos en la Ley N° 21.595 203

Primera Categoría

1. Ley N° 18.045, de mercado de valores	203
2. Decreto Ley N° 3.583, que crea la Comisión para el Mercado Financiero	206
3. Ley N° 18.840, LOC del Banco Central de Chile	209
4. Decreto Ley N° 211	210
5. Ley General de Bancos	211
6. Ley N° 20.416, de reorganización o cierre de micro y pequeñas empresas en crisis	217
7. Ley N° 20.345, sobre sistemas de compensación y liquidación de instrumentos financieros	218
8. DFL N° 251, sobre compañías de seguros, sociedades anónimas y bolsas de comercio	219
9. Ley N° 18.046, sobre sociedades anónimas	220
10. Código Penal	221

Segunda Categoría

1. Ley N° 19.884, LOC sobre transparencia, límite y control del gasto electoral	225
2. Código Tributario	225
3. DFL N° 30, sobre ordenanza de aduanas	231
4. Ley General de Bancos	233

5. Ley sobre cuentas corrientes bancarias y cheques	234
6. Ley N° 18.092, que dicta nuevas normas sobre letras de cambio y pagaré	236
7. Ley N° 20.009, que establece un régimen de limitación de responsabilidad para titulares o usuarios de tarjetas de pago y transacciones electrónicas en caso de extravío, hurto, robo o fraude	236
8. Decreto N° 4.363, que aprueba texto definitivo de la Ley de Bosques .	237
9. Ley N° 20.283, sobre recuperación del bosque nativo y fomento forestal	239
10. Ley N° 18.892 General de Pesca y Acuicultura	240
11. Ley N° 19.473, sobre caza	248
12. Ley N° 20.962, que aplica convención sobre el comercio internacional de especies amenazadas de flora y fauna silvestre	251
13. Ley N° 17.288, que legisla sobre monumentos nacionales	252
14. Ley N° 18.248, Código de Minería	253
15. DFL N° 1.122, Código de Aguas	254
16. Ley N° 18.168, General de Telecomunicaciones	255
17. Decreto N° 458, que aprueba nueva Ley General de Urbanismo y Construcciones	257
18. Ley N° 18.690, sobre almacenes generales de depósito	258
19. Ley N° 19.342, que regula derechos de obtenedores de nuevas variedades vegetales	259
20. Ley N° 21.459, que establece normas sobre delitos informáticos	260
21. Ley N° 17.322, sobre normas para la cobranza judicial de cotizaciones, aportes y multas de las instituciones de seguridad social	263
22. Decreto Ley N° 3.500, que establece un nuevo sistema de pensiones .	263
23. DFL N° 1, Ministerio de Salud	278
24. Ley N° 20.190, que introduce adecuaciones tributarias e institucionales para el fomento de la industria de capital de riesgo y continúa el proceso de modernización del mercado de capitales	279
25. DFL N° 251, sobre compañías de seguro, sociedades anónimas y bolsas de comercio	280

26. Ley N° 20.920, que establece marco para la gestión de residuos, la responsabilidad extendida del productor y fomento al reciclaje	281
27. Código Penal	281
28. Código Penal. “Cuando el hecho se realice con infracción de los deberes de cuidado impuestos por un giro de la empresa”	305
29. Ley N° 17.336, sobre propiedad intelectual	306
30. Ley N° 21.255, que establece el Estatuto Chileno Antártico	308
31. Ley N° 20.417, que crea el Ministerio, el Servicio de Evaluación Ambiental y la Superintendencia del Medio Ambiente	310
32. DFL N° 4, fija texto refundido, coordinado y sistematizado de la Ley N° 19.039 de Propiedad Industrial	311
<i>Tercera Categoría</i>	
1. Ley N°, LOC sobre transparencia, límite y control del gasto electoral . .	317
2. Ley N° 20.283, sobre recuperación del bosque nativo y fomento forestal	317
3. Ley N° 18.892, General de Pesca y Acuicultura, cuyo texto refundido, coordinado y sistematizado fue fijado por el Decreto N° 430	318
4. Ley N° 19.300, que aprueba ley sobre bases del medio ambiente	318
5. Código Penal	319
<i>Cuarta Categoría</i>	
1. Código Penal	328
2. Ley N° 19.913, que crea la unidad de análisis financiero y modifica diversas disposiciones en materia de lavado de activos	329
II. Delitos en otras leyes	
1. Ley N° 18.314, que determina conductas terroristas y fija su penalidad	333
2. Ley N° 17.798, sobre control de armas	333
3. Código Penal	358