

ÍNDICE

	Pág.
ABREVIATURAS	13
INTRODUCCIÓN	15
CAPÍTULO I EL FOMENTO DE LAS DENUNCIAS COMO ESTRATEGIA POLÍTICO-CRIMINAL	
1. INTRODUCCIÓN Y OBJETO DEL TRABAJO.....	19
2. UNA PRIMERA APROXIMACIÓN AL <i>WHISTLEBLOWING</i>	23
2.1. Orígenes del fenómeno en los Estados Unidos.....	24
2.2. Expansión internacional del fenómeno.....	29
3. EL FOMENTO DE LAS DENUNCIAS COMO INSTRUMENTO DE LAS POLÍTICAS PÚBLICAS DE PREVENCIÓN DEL DELITO.....	34
3.1. Medios para incentivar las denuncias.....	40
3.2. La imposición del deber de denuncia y la eventual sanción de su incumplimiento	42
3.2.1. El deber de denuncia: marco legal	42
3.2.2. La imposición o reforzamiento del deber de denuncia: valoración	50
3.3. La promesa de recompensas	54
3.3.1. La previsión de recompensas en el Derecho vigente	55
3.3.2. Pros y contras de incentivar económicamente las denuncias.....	57
3.4. El ofrecimiento de protección	59
3.4.1. Medios para proteger al empleado denunciante.....	60
3.4.2. Valoración de las medidas de protección	66
3.5. Posible atenuación de sanciones penales o de otro tipo.....	67
3.6. Otros recursos: facilitación de los medios, formación.....	70
3.7. ¿Qué sistema de incentivos es más adecuado?	72
3.8. Recapitulación y conclusiones	74

	Pág.
3.8.1. ¿Una política criminal basada en el fomento de las denuncias?	75
3.8.2. El sistema de incentivos: un posible modelo.....	81

CAPÍTULO II
LOS SISTEMAS DE DENUNCIA EN LA EMPRESA
 («*WHISTLEBLOWING* INTERNO»)

1. LOS PROCEDIMIENTOS INTERNOS DE DENUNCIA: CONSIDERACIONES PRELIMINARES	85
2. LOS SISTEMAS DE DENUNCIA INTERNA COMO MANIFESTACIÓN DEL <i>WHISTLEBLOWING</i>	90
2.1. Primeras manifestaciones en los Estados Unidos	91
2.2. Expansión internacional de los sistemas de denuncia	94
2.3. Introducción en España.....	99
2.4. Posibles objeciones a los sistemas internos de denuncia	100
3. SISTEMAS INTERNOS DE DENUNCIA Y RESPONSABILIDAD PENAL.....	103
3.1. Consecuencias en la responsabilidad penal de personas físicas	103
3.2. Consecuencias en la responsabilidad penal de personas jurídicas .	108
3.2.1. Sistemas internos de denuncia y ejercicio del control debido sobre los subordinados (art. 31 <i>bis</i> 1 inciso II CP).....	109
3.2.2. Sistemas internos de denuncia como factor de atenuación [art. 31 <i>bis</i> 4.d) CP].....	112
4. EL PROCEDIMIENTO INTERNO DE DENUNCIA COMO ELEMENTO A CONSIDERAR PARA UNA POSIBLE EXENCIÓN O ATENUACIÓN DE RESPONSABILIDAD PENAL: REQUISITOS...	114
4.1. Potenciales denunciadores: empleados y terceras personas. La confidencialidad y el anonimato	116
4.1.1. Los trabajadores como principales destinatarios de los sistemas de denuncia.....	116
4.1.2. Otros posibles denunciadores.....	121
4.1.3. Anonimato y confidencialidad.....	122
4.2. Sujetos y hechos susceptibles de ser denunciados	126
4.3. El receptor de las denuncias	128
4.4. Los canales de denuncia	133
4.5. La investigación interna como primera respuesta a la denuncia....	135
4.6. Reacciones de la empresa si la investigación interna confirma la credibilidad de la denuncia.....	138
4.6.1. Respuesta respecto del hecho denunciado y sus responsables.....	139
4.6.2. Correcciones en el sistema de denuncia preexistente.....	142

	Pág.
5. LOS PROCEDIMIENTOS DE DENUNCIA EN LA ADMINISTRACIÓN: PARTICULARIDADES	143
6. BALANCE.....	145

CAPÍTULO III
LAS DENUNCIAS A DESTINATARIOS AJENOS A LA PROPIA ORGANIZACIÓN («WHISTLEBLOWING EXTERNO»)

1. LAS DENUNCIAS EXTERNAS: CONSIDERACIONES PRELIMINARES	147
1.1. Concepto y razones de las denuncias externas	149
1.2. Clases de denuncias.....	150
2. ¿PRIORIDAD DE LAS DENUNCIAS INTERNAS?	155
3. RELEVANCIA JURÍDICA DEL <i>WHISTLEBLOWING</i> EXTERNO .	159
3.1. <i>Whistleblowing</i> y conflicto de intereses	159
3.2. Características de la información revelada y grado de protección jurídica.....	161
4. RELEVANCIA EXTRAPENAL DEL <i>WHISTLEBLOWING</i> EXTERNO	166
4.1. Derecho laboral.....	166
4.1.1. Consecuencias jurídico-laborales de la denuncia externa de irregularidades con trascendencia penal	167
4.1.2. Consecuencias laborales de la denuncia externa de irregularidades sin trascendencia penal	173
4.2. Denuncias de empleados públicos	184
4.2.1. Marco normativo aplicable	185
4.2.2. Interpretación judicial: límites a las denuncias de los empleados públicos.....	187
Excurso: la decisión del Tribunal Supremo de los Estados Unidos en el caso <i>Garcetti vs. Ceballos</i>	194
4.3. Otras posibles consecuencias jurídicas del acto de denuncia.....	195
4.4. Recapitulación: valoración del tratamiento extrapenal de la cuestión.....	198
5. RELEVANCIA PENAL DEL <i>WHISTLEBLOWING</i> EXTERNO	200
5.1. Conductas de revelación penalmente típicas	200
5.1.1. Casos relevantes y tipos aplicables	200
5.1.2. Problemas específicos de tipicidad.....	204
5.2. La antijuricidad penal de las denuncias externas: posibles causas de justificación aplicables.....	206
5.2.1. Alcance de la legítima defensa.....	207

5.2.2.	Posible aplicación del estado de necesidad justificante.....	209
5.2.3.	Cumplimiento de un deber.....	219
5.2.4.	¿Ejercicio legítimo de un derecho?	222
5.3.	Denuncias de hechos falsos	229
6.	RECAPITULACIÓN Y CONCLUSIONES	232

FUENTES CITADAS

LIBROS, ARTÍCULOS Y CAPÍTULOS DE LIBRO.....	237
INFORMACIÓN OBTENIDA DE PÁGINAS WEB DE INSTITUCIONES O EMPRESAS.....	246