

ÍNDICE GENERAL

El <i>compliance</i> y los profesionales hoy.....	VII
Introducción de los directores	IX
Ley de responsabilidad penal de la persona jurídica Por Carlos M. González Guerra y María José Tamagno	1
Los pilares y elementos estructurales de la ley 27.401 Por Rodolfo G. Papa	9
El delito de “balance falso” y el art. 300 bis del Cód. Penal Por Oscar Fernández	21
La responsabilidad penal de la persona jurídica. Una norma fundamental que deja más dudas que certezas Por Alejandro Carrió y Maximiliano Reussi	39
Delitos cometidos en empresas: utilidad de los programas de cumplimiento para la determinación de los autores y partícipes individuales Por Carolina Robiglio	53
Ley 27.401 y criterios para determinar la idoneidad de los programas de integridad Por Juan Pablo Montiel	73
El <i>criminal compliance</i> como fundamento de imputación penal corporativa Por Juan María Rodríguez Estévez	85
La responsabilidad penal de la persona jurídica por hechos de corrupción de terceros: el caso del despachante de aduana Por Guillermo Vidal Albarracín	99

Terceras partes: políticas y controles para comprobar su integridad y trayectoria
(art. 23, punto VI)

Por **Andrés Sarcuno** 105

La importancia de la identificación de los beneficiarios finales en el *compliance*

Por **Andrés Knobel** 113

Los procesos de verificación (*due diligence*) y la transmisión de la responsabilidad en los procesos de fusión y adquisición de sociedades (arts. 3º y 23, inc. VII de la ley 27.401)

Por **Mariela Inés Melhem** 123

Responsabilidad sucesiva: la debida diligencia en los procesos de transformación societaria y adquisiciones

Por **Mariano Joaquín Fernández** 133

La autodenuncia y otras exenciones de pena

Por **Nicolás Durrieu** 141

Aproximación teórica al acuerdo de colaboración eficaz

Por **Francisco J. Crocioni** 155

Responsabilidad penal empresarial y sistema procesal acusatorio

Por **Agustín Carrara y Alejandra Freire** 177

El secreto profesional del abogado y las investigaciones internas

Por **Maximiliano N. D'Auro y Tadeo Leandro Fernández** 189

Programas de *compliance* anticorrupción: Aspectos complejos, legislación comparada y consecuencias

Por **Gustavo L. Morales Oliver** 199

Tone-at-the-top: el apoyo visible e inequívoco al programa de integridad por parte de la alta dirección y gerencia

Por **Gustavo G. Regner** 211

Comunicación, formación y concientización: ¿cómo hacer un programa de integridad efectivo?

Por **Matthias Kleinhempel** 217

El entrenamiento ético en un programa de integridad	
Por María Marta Preziosa	229
La toma de decisiones en <i>compliance</i>	
Por Tomás Thibaud	237
El rol del Oficial de Cumplimiento en la Práctica	
Por Ramiro Cabrero	247
La Ley de Responsabilidad Penal de las Personas Jurídicas, Programa de integridad y Código de Cumplimiento Ético	
Por Enrique Prini Estebecorena	259
Análisis periódico de riesgos de <i>compliance</i> y su impacto en un programa de integridad dinámico	
Por María Mercedes Domenech	267
La implementación y gestión de los canales internos de denuncia y la política de protección de denunciantes contra represalias	
Por Ana López Espinar y Hernán Carnovale	279
La evaluación de los programas de integridad. La posible interpretación y aplicación de los arts. 22 y 23 de la ley 27.401 en el ámbito del proceso penal	
Por Diego H. Martínez	287
<i>Compliance</i> y acción colectiva anticorrupción	
Por Fernando Basch	303
Investigaciones internas: una guía práctica	
Por Raúl R. Saccani	313
La prevención de ilícitos en las interacciones con el sector público: reglas y procedimientos a aplicar	
Por Paula Honisch	343
Apuntes sobre la corrupción y la Convención Interamericana	
Por Ángel Bruno	361

<i>Compliance</i> en el ámbito de los seguros	
Por Diego Andrés Alonso y Esteban Gramblicka	371
<i>Compliance</i> en el ámbito de las entidades financieras	
Por María Cecilia Lanús Ocampo	393
<i>Compliance</i> y protección de datos personales	
Por Pablo A. Palazzi	405
<i>Compliance</i> y responsabilidad penal empresarial en el sector energético	
Por José A. Martínez de Hoz (h) y Delfina Vallvé	409
Consideraciones preliminares sobre <i>compliance</i> en el sector de <i>retail</i>	
Por Walter Fabián Larriva	417
La corrupción y la prevención del lavado de activos	
Por Zenón A. Biagosch	427
<i>Liberté, Egalité... et Transparence: la Ley Sapin II y la ley 27.401 de Responsabilidad Penal de las Personas Jurídicas</i>	
Por Roberto P. Bauzá	435
Implicancias de la <i>Foreign Corrupt Practices Act</i> (FCPA) en la República Argentina	
Por Adriana Riviere-Badell y John Couriel	445
• El ordenamiento jurídico anticorrupción en Brasil	
Por João C. de Andrade U. Accioly	455
Una aproximación a la implementación práctica de la ley 20.393 en Chile	
Por Gabriela Gutiérrez Soto	467