

ÍNDICE GENERAL

PRÓLOGO	7
ABREVIATURAS	21

CAPÍTULO I

NUEVA LEY: PERSONAS JURÍDICAS Y CORRUPCIÓN

§ 1. Introducción: la nueva ley 27.401	25
a) La mirada positiva	27
b) La mirada negativa	30
§ 2. Algunas notas sobre el problema de la corrupción	34

CAPÍTULO II

ANÁLISIS DEL ARTICULADO ESPECÍFICO: REGLAS GENERALES (ARTS. 1° A 10)

§ 3. Objeto y alcance	54
a) Aclaraciones preliminares	54
b) Personas jurídicas incluidas	55
c) Los delitos comprendidos en el régimen	62
§ 4. Responsabilidad de las personas jurídicas	64
§ 5. Responsabilidad sucesiva	70
§ 6. Extinción de la acción	73
a) Amnistía (art. 59, inc. 2°, CP)	77
b) Prescripción (art. 59, inc. 3°, CP)	82
§ 7. Prescripción de la acción	85
§ 8. Independencia de las acciones	89
§ 9. Penas	91
a) Los arts. 304 y 313 del Código Penal	93

b) El art. 13 de la Ley Penal Tributaria y Previsional	102
c) El art. 7º de la ley 27.401	106
§ 10. Graduación de la pena	110
§ 11. Exención de pena	115
a) La posible elusión del castigo	115
b) Las condiciones para evitar el castigo	117
c) Algunas referencias comparativas	130
d) Naturaleza de la posibilidad	132
§ 12. Decomiso	133

CAPÍTULO III

REGLAS PROCESALES PARA LAS PERSONAS JURÍDICAS

§ 13. Situación procesal de la persona jurídica	143
§ 14. Notificaciones	148
§ 15. Representación	149
§ 16. Rebeldía	155
§ 17. Conflicto de intereses	158
§ 18. Registración	159
§ 19. Competencia	161

CAPÍTULO IV

LOS ACUERDOS DE COLABORACIÓN EFICAZ (ARTS. 16 A 21)

§ 20. Acuerdo de colaboración eficaz	165
a) Ruptura con el régimen unificado de delación premiada	165
b) Las notas diferenciales del régimen particular —persona jurídica y <i>whistleblowing</i> —	167
c) La legitimación para celebrar acuerdos en el nuevo CPPF	175
§ 21. Confidencialidad de la negociación	176
§ 22. Contenido del acuerdo	178
§ 23. Forma y control judicial del acuerdo de colaboración	180
§ 24. Rechazo del acuerdo de colaboración	181
§ 25. Control del cumplimiento del acuerdo de colaboración eficaz	182

CAPÍTULO V

LOS PROGRAMAS DE INTEGRIDAD (ARTS. 22 Y 23)

§ 26. Programa de integridad	186
§ 27. Contenido del Programa de Integridad	196
a) Introducción	197

b) Elementos obligatorios o mandatorios	201
1. Código de ética	201
2. Reglas de prevención en ámbitos específicos	205
3. Capacitación periódica	206
c) Elementos facultativos o no mandatorios	208
1. El mapeo de riesgos	209
2. El clima ético general de la empresa	211
3. Los canales internos de denuncia	212
4. Política de protección a los denunciantes	214
5. Investigación interna	215
6. Debida diligencia y terceros (¿principio de desconfianza?)	219
7. Debida diligencia en transformación y adquisiciones societarias	223
8. Monitoreo y evaluación continua	223
9. El oficial de cumplimiento	225
10. Cumplimiento de exigencias reglamentarias	229
§ 28. El incentivo de la contratación con el Estado nacional (art. 24)	230

CAPÍTULO VI

CONCLUSIONES

§ 29. Generales	233
§ 30. Particulares	237

BIBLIOGRAFÍA GENERAL	245
-----------------------------------	------------