

Responsabilidad penal de las personas jurídicas y del oficial de cumplimiento

Juan Pablo Rodríguez Cárdenas
Consultor Antilavado – Antifraude – Anticorrupción
jrodriguez@ricsmanagement.com



ASOCIACIÓN DE
ESPECIALISTAS CERTIFICADOS
EN DELITOS FINANCIEROS

Ciudad de Panamá, Panamá
Octubre de 2018

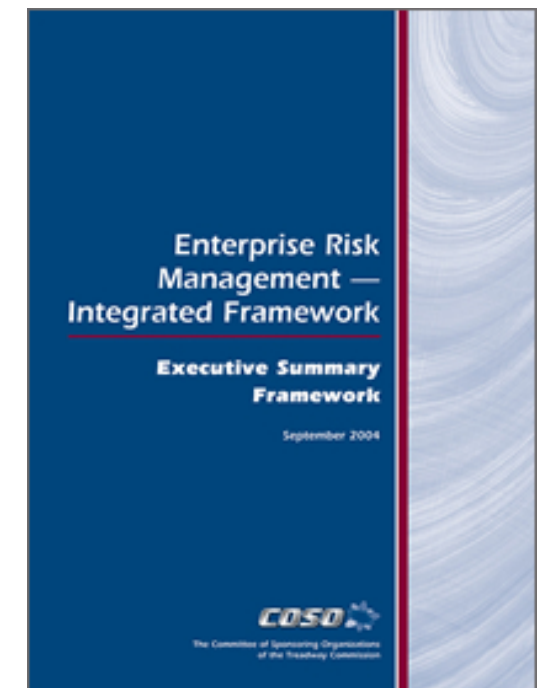
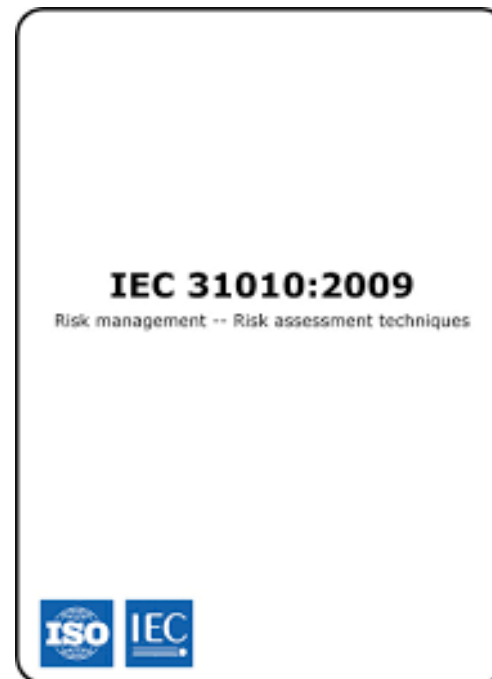


riesgo • inteligencia • cumplimiento • seguridad



Literatura

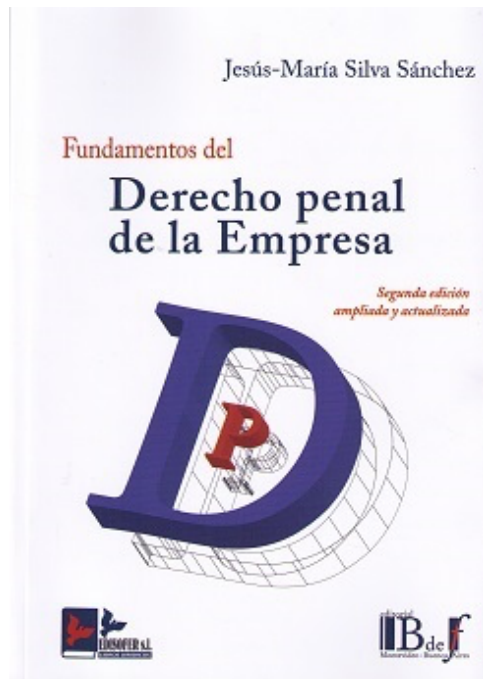
rics
management





Literatura

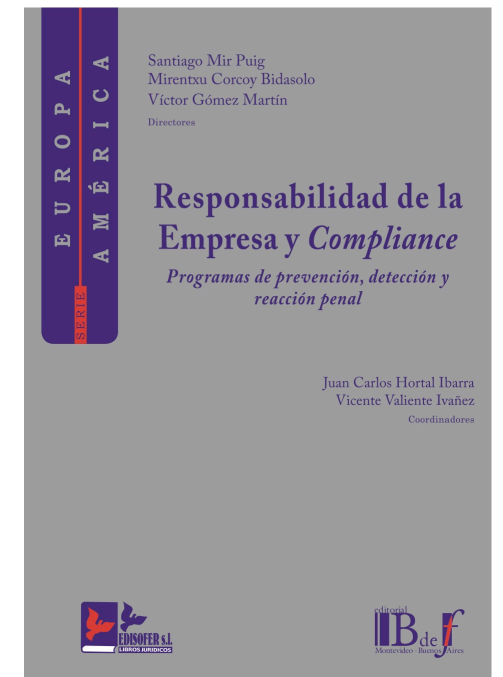
rics
management



Compliance y teoría del Derecho penal

Lothar Kuhlen
Juan Pablo Montiel
Édigo Ortiz de Urbina Gimeno (eds.)

Marcial
PONS





Ultima ratio



La conducta: dolo vs imprudencia o culpa



- **Dolo**

- Conocimiento de los hechos.
- Voluntad.

- **Imprudencia o culpa**

- Violación de un deber objetivo de cuidado.
- Realización de un resultado típico.
- Nexo de causalidad.



La conducta: acción vs omisión

rics
management



Lesiones personales



Omisión de socorro



La conducta activa y omisiva en el lavado de activos

rics
management



Lavado de activos

Agencia Tributaria

Declaración anual de operaciones con
terceras personas
DECLARACIÓN

Relación de declarados
HOJA COMÚN PARA TODAS LAS OPERACIONES
(CLAVES A, B, C, D, E, F y G)

Pág. 2
Modelo
347

Datos identificativos de esta hoja

N.I.F. del declarante: 00000001 Ejercicio: 2011 Hoja nº: 1 / 1

Nº Identificativo: 3477830100000

Declarado 1

N.I.F. declarado: 00000001 No. F. representante: 00000001 Apellidos y nombre, razón social o denominación del declarado: SUPLENICA SL

Provincia (código): 30 País (código): clave operación: A operación seguro: Arrenda local negocio importe percibido en metálico: ejercicio:

Importe anual de las operaciones: 3.000,00

Importe imponible de las operaciones:

1T	1.000,00
2T	2.000,00
3T	1.000,00
4T	0,00

Importe anual percibido por transacciones de inmuebles sujetas a IVA:

Importe imponible percibido por transacciones de inmuebles sujetas a IVA:

1T	
2T	
3T	
4T	

Omisión de control



- **Omisión propia**

- El tipo penal expresa textualmente un no hacer.
- La descripción del delito es omisiva.
- El sujeto activo es indeterminado.
- No requiere un resultado.

- **Omisión impropia**

- El tipo penal no expresa textualmente un no hacer, sino que se deduca.
- Se deriva de un tipo penal activo.
- Se requiere que el sujeto activo tenga la condición de garante.
- Se requiere un resultado.



- **Omisión propia**

- El resultado producido tiene que ser imputado al agente de la omisión.
- Se debe demostrar que el agente tenía la posibilidad de evitar el resultado.
- El sujeto activo hubiese ejecutado la acción mandada el resultado no se hubiese presentado.

Posición de garante

Causalidad hipotética

Obligación legal de evitar



- **Función de protección del bien jurídico.**
- **Función de control de la fuente de riesgo:**
 - La actividad financiera es riesgos.
 - Deberes de vigilancia.





Posición de garante del Oficial de Cumplimiento

rics
management



Hernando Antonio Hernández Quintero

La responsabilidad penal
de los funcionarios
del sector financiero
por el lavado de activos:

especial referencia al delito de omisión de control

Universidad
Externado
de Colombia



Haftungsvermeidung im Unternehmen



Prevención de riesgos de responsabilidad empresarial por incumplimiento de regulaciones legales



Retos y desafíos

rics
management

Compliance basics 2017



1|



2|



3|



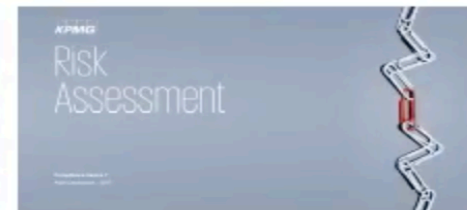
4|



5|



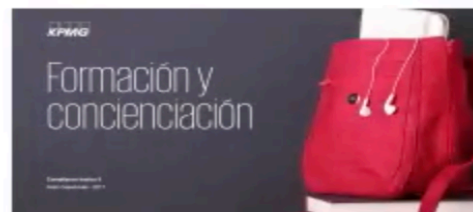
6|



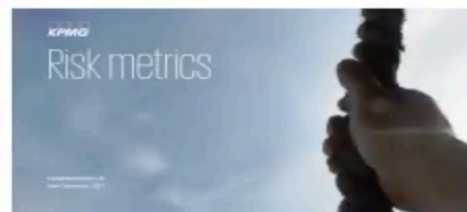
7|



8|



9|



10|



11|



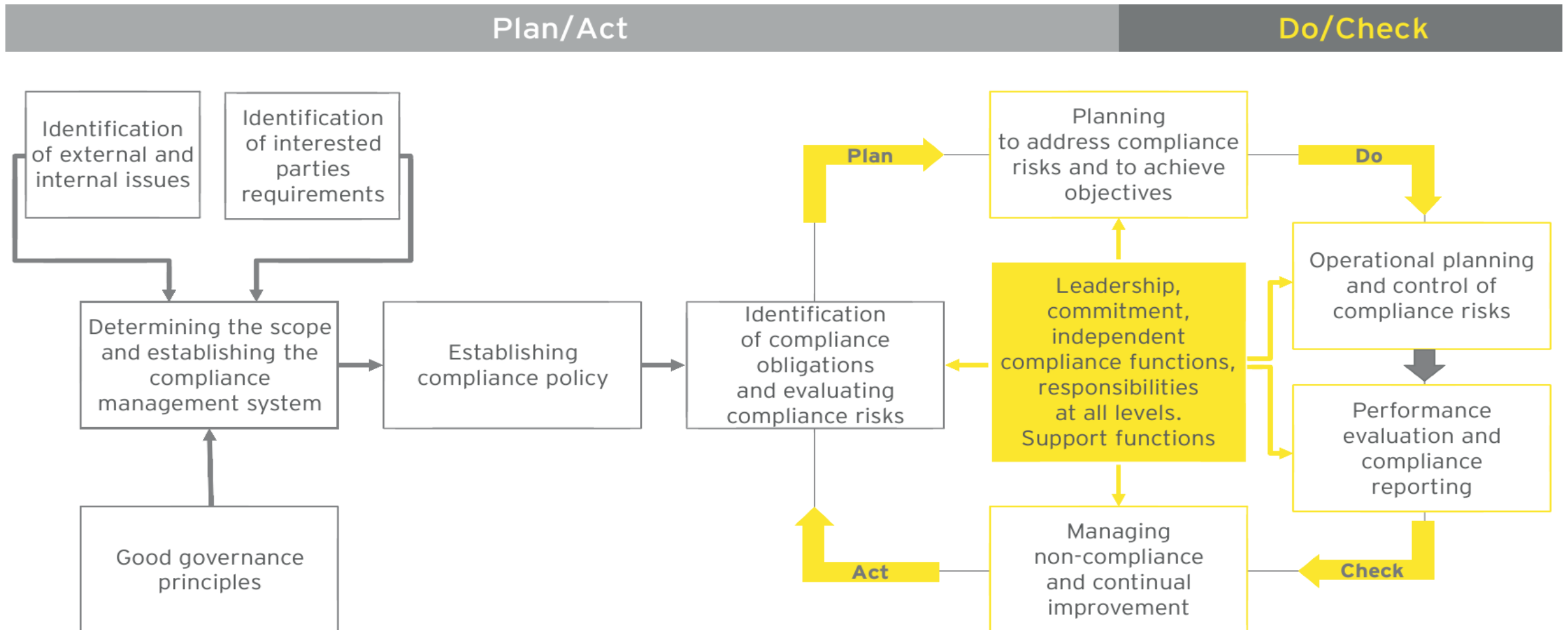
12|

KPMG

<https://www.youtube.com/watch?v=Q6g1JqWgl9M>

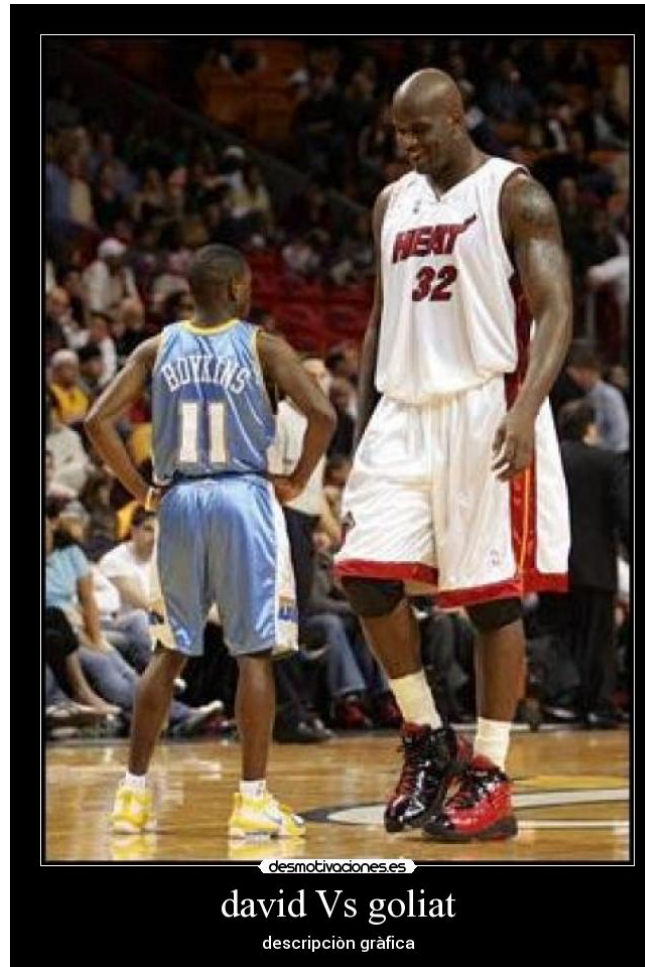


Four-step method used: plan-do-check-act





¿El Oficial de
Cumplimiento tiene
una póliza de seguro?





Contacto



RICS Management SAS

Edificio Teleport Business Park
Calle 113 No. 7-21 Torre A Of. 1101
Bogotá, Colombia
Teléfono 57+1+6386488
Fax 57+1+6585858



RICS Management Panamá SA

Esquina de Vía España y Vía Brasil
Edificio Exedra Books, PB
Ciudad de Panamá, República de Panamá
Teléfono +507 399 0130
Celular +507 6030 9933



riesgo • inteligencia • cumplimiento • seguridad



www.ricsmanagement.com

Edificio Teleport Business Park
Calle 113 No. 7-21 Torre A Of. 1101
Teléfono: +57 1 638-6488
Fax: +57 1 658-5858
Cel: +57 311 514-0915
jrodriguez@ricsmanagement.com
Bogotá, Colombia