

LA RESPONSABILIDAD PENAL DE LA PERSONA JURÍDICA EN ARGENTINA

In/efectividad y pronóstico
respecto de la ley 27.401

ALBERTO SEBASTIÁN BARBUTO

Barbuto, Alberto Sebastián
La responsabilidad penal de la persona jurídica en
Argentina. In/efectividad y pronóstico respecto de la ley
27.401 / Alberto Sebastián Barbuto - 1a ed. - Ciudad
Autónoma de Buenos Aires: La Ley, 2024.
320 p.; 24 x 17 cm.
ISBN 978-987-03-4773-6
1. Derecho Penal. 2. Personas Jurídicas. I. Título.
CDD 345.00982

© Alberto Sebastián Barbuto, 2024
© de esta edición, Thomson Reuters, 2024
Tucumán 1471 (C1050AAC) Buenos Aires
Queda hecho el depósito que previene la ley 11.723

Impreso en la Argentina

Todos los derechos reservados
Ninguna parte de esta obra puede ser reproducida
o transmitida en cualquier forma o por cualquier medio
electrónico o mecánico, incluyendo fotocopiado, grabación
o cualquier otro sistema de archivo y recuperación
de información, sin el previo permiso por escrito del Editor y el autor.

Printed in Argentina

All rights reserved
No part of this work may be reproduced
or transmitted in any form or by any means,
electronic or mechanical, including photocopying and recording
or by any information storage or retrieval system,
without permission in writing from the Publisher and the author.

Publicado por Thomson Reuters.
La Ley - Abeledo Perrot • Buenos Aires, Argentina.
Legal Publishing Chile • Santiago, Chile.
Dofiscal Editores • Ciudad de México.

Tirada 450 ejemplares

ISBN 978-987-03-4773-6

SAP 43351577

Las opiniones personales vertidas en los capítulos de esta obra son privativas de quienes las emiten.

ARGENTINA

ÍNDICE GENERAL

Presentación de la obra	IX
Agradecimientos.....	XVII
Introducción	XXI
1. Vivencia previa	XXVIII
2. Punto de partida teórico	XXXIV
3. Comunidad de diálogo.....	XXXVIII

CAPÍTULO I

RELEVANCIAS HISTÓRICAS QUE CONSOLIDARON LA CIENCIA NORMAL DEL DERECHO PENAL MODERNO

1. La rivalidad romano-germánica como fundamento del <i>societas delinquere non potest</i>	2
2. La supresión de las corporaciones en la revolución francesa como condición para un industrialismo liberado de aplicación de la ley penal	6
3. Los desequilibrios del capitalismo y la crisis del Estado como actor ordenador en el siglo XIX: su impacto en la dogmática penal para articular nuevas miradas en materia de RPPJ.....	8
4. Resultados parciales	17

CAPÍTULO II

LA RPPJ COMO CRISIS DEL PARADIGMA DEL DERECHO PENAL NUCLEAR

1. Afectación de las nociones propedéuticas dominantes del concepto delito. Reformulación posible de la categoría	33
2. Necesidad de una actualización filosófica y sociológica respecto de las categorías intermedias de persona y ciudadanía	48
3. La importancia de los deberes especiales de fomento y su conexión con el estado de cosas peligroso y los delitos de peligro como fundamento de la imputación a las personas jurídicas.....	73
4. La persona jurídica como sujeto dotado de libertad penalmente relevante: diferencias de partida en economías centrales y periféricas	78
5. Acción y culpabilidad de las personas jurídicas en una teoría del delito naturalística	82
6. La imputación del delito en la persona jurídica en una teoría funcional del delito.....	92
7. Resultados parciales	95

CAPÍTULO III

DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE ESQUEMAS DE RPPJ EN SISTEMAS JURÍDICOS COMPARADOS DE ECONOMÍAS CENTRALES

1. Estados Unidos de América.....	102
2. Reino Unido	121
3. España	131
4. Italia	143
5. Alemania.....	150
6. Resultados parciales	157

CAPÍTULO IV

MIRADA RETROSPECTIVA DE LA EVOLUCIÓN DE LA RPPJ EN ARGENTINA HASTA EL DICTADO DE LA LEY 27.401

1.	Estado de situación previo a la sanción de la ley 27.401.....	165
2.	Caracterización del sistema productivo y del sector empresario argentino.....	171
3.	Sanción, contenido y normas derivadas de la ley 27.401	176
3.1.	Tipo de personas jurídicas y delitos incluidos en la ley 27.401	179
3.2.	Juez competente	180
3.3.	Criterios de responsabilidad	181
3.4.	Acción penal.....	182
3.5.	Penas aplicables, graduación y reincidencia.....	184
3.6.	Límites a la punibilidad y eximición de responsabilidades.....	184
3.7.	Acuerdo de colaboración eficaz	185
3.8.	Programa de Integridad.....	187
4.	Los lineamientos del Programa de Integridad establecido en la ley 27.401	190
4.1.	Consideraciones generales	192
4.2.	Regulación de los arts. 22 y 23 de la ley 27.401.....	192
4.3.	Carácter adecuado del Programa de Integridad.....	193
4.4.	El catálogo de elementos provisto por la ley.....	195
4.5.	Pasos para el diseño e implementación de un Programa de Integridad	195
4.6.	Evaluación inicial de riesgos.....	196
4.7.	Contenidos del Programa - Art. 23 de la ley 27.401 ..	198
4.7.1.	Apoyo de alto nivel al Programa de Integridad	199

4.7.2.	Código de Ética y políticas y procedimiento de integridad	200
4.7.3.	Integridad en procedimientos licitatorios y otras interacciones con el sector público.....	201
4.7.4.	Capacitación	204
4.7.5.	Canal interno de denuncias.....	205
4.7.6.	Protección de denunciantes.....	206
4.7.7.	Investigación interna.....	207
4.7.8.	Debida diligencia hacia terceros.....	209
4.7.9.	Debida diligencia en procesos de transformación societaria.....	212
4.7.10.	Responsable interno.....	213
5.	Otras normas de rango inferior derivadas de la ley 27.401....	215
6.	La “Guía para el desarrollo de Políticas de Integridad en Empresas con Participación Estatal”	217
7.	Principales nudos de preocupación.....	225

CIERRE: MIRADA PROSPECTIVA PARA EL CASO ARGENTINO EN MATERIA DE RPPJ

.....	241
Bibliografía	253