

# ÍNDICE

	Pág.
<b>ABREVIATURAS</b> .....	13
<b>INTRODUCCIÓN</b> .....	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: va- loración .....	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 de- nuncias .....	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