

ÍNDICE SISTEMÁTICO

ABREVIATURAS	13
I. OBJETO DE LA MONOGRAFÍA	15
II. EL CONSENSO Y SU RELACIÓN CON LA ACTIVIDAD LEGISLATIVA Y JUDICIAL	16
III. LA EMPRESA COMO HECHO INSTITUCIONAL ECONÓMICO	21
A) Génesis de la empresa: personas, capital y riesgo	21
B) Evolución de las teorías económicas de consenso	25
C) Consensos sobre el método de control por los propietarios de los riesgos de la empresa	44
D) Contenido del marco COSO de control interno	61
E) Otras propuestas de menor consenso para el control por los propietarios de los riesgos de la empresa	67
IV. LA EMPRESA COMO HECHO INSTITUCIONAL JURÍDICO	73
A) La personalidad jurídica de la empresa	73
B) Los derechos fundamentales de la persona jurídica	77
B.1. Igualdad ante la ley	97
B.2. Propiedad.....	113
B.3. Libertad de empresa	120
B.4. Vida privada.....	131
B.5. Legalidad	172
B.6. Presunción de inocencia	205
B.7. Otros derechos fundamentales procesales	227
B.7.1. Tutela judicial efectiva	227
B.7.2. Información sobre la acusación y derecho de defensa	228
B.7.3. <i>Bis in idem</i>	232
B.7.4. Doble instancia penal	238

C)	Regulación legal del control interno de las personas jurídicas.....	239
C.1.	Sociedades civiles	239
C.2.	Sociedades mercantiles	240
C.2.1.	Sociedad regular colectiva	240
C.2.2.	Sociedad comanditaria	240
C.2.3.	Sociedad anónima	241
C.2.4.	Entidades de Interés público	284
C.2.5.	Sociedad de responsabilidad limitada	288
C.2.6.	Otras sociedades o patrimonios mercantiles... ..	288
C.3.	Asociaciones	296
C.4.	Fundaciones.....	297
V.	EL HECHO PROPIO DE LA EMPRESA COMO HECHO INSTITUCIONAL JURÍDICO Y ECONÓMICO.....	298
A)	Exigencias fundamentales para la imposición de una pena a una empresa por el Estado.....	298
B)	El control interno como puente para el derecho penal entre la empresa como institución económica y jurídica.....	305
C)	Una propuesta de hecho propio, tipicidad y culpabilidad de la empresa.....	312
D)	Una propuesta evolutiva de responsabilidad penal para las (distintas) empresas.....	316
E)	Otras cuestiones	331
E.1.	Composición del capital de las empresas y responsabilidad penal	331
E.2.	Modificaciones estructurales de empresas y responsabilidad penal.....	332
E.3.	Hecho de conexión, llamada al proceso, nemo tenetur y presunción de inocencia de la persona jurídica	337
E.4.	Cierre dogmático	339
	BIBLIOGRAFÍA	365