



**SECRETARÍA GENERAL ACADÉMICA
DIRECCIÓN DE POSGRADO**

**GUÍA EXAMEN DIAGNÓSTICO DE NUEVO INGRESO
APLICABLE A LA ESPECIALIDAD DE COMPLIANCE**

La presente guía tiene como objeto enmarcar el área de conocimiento que deberán tomar como

TEMA 1. INTRODUCCIÓN A LA RESPONSABILIDAD DE LAS EMPRESAS

- 1.1. El surgimiento de la responsabilidad penal de personas jurídicas: antecedentes históricos
- 1.2. El compliance empresarial
- 1.3. Control interno empresarial y el compliance
- 1.4 Normatividad nacional e internacional

TEMA 2. COMPLIANCE Y RESPONSABILIDAD DE LAS PERSONAS JURIDICAS.

- 2.1 La función de Compliance y las Obligaciones de Compliance
- 2.2 Mapeo y evaluación de riesgos
- 2.3 Protocolización
- 2.4 Comunicación del compliance y capacitación del personal
- 2.5 Verificación del cumplimiento

TEMA 3. COMPLIANCE PENAL FISCAL

- 3.1 Los derechos humanos y el compliance
- 3.2 Introducción a la responsabilidad penal fiscal empresarial
- 3.3 Delitos fiscales imputables a las personas jurídicas
- 3.4 La prescripción de la acción penal y de la pena
- 3.5 Aspectos procesales de los delitos fiscales



BIBLIOGRAFÍA BÁSICA

- Agudo, E., Jaén, M., & Perrino, A. L. (2016). *Derecho penal de las personas jurídicas*. Dykinson.
- Ambrosio, Michel, (2017). *Derecho Penal Fiscal*. México, Porrúa.
- *Anuario Mexicano de Derecho Penal Económico*, Ontiveros Alonso, Miguel (director), México, UBIJUS-MO, 2018.
- Aparicio, I. (2023). *UNE 19602 Compliance tributario ¿Qué es y a quién le aplica?* <https://www.globalsuitesolutions.com/es/que-es-compliance-tributario-une-19602/>
- Bajo Fernández, Miguel, Bernardo José Feijoo Sánchez y Carlos Gómez-Jara Díez, *Tratado de responsabilidad penal de las personas jurídicas*, Lima, Civitas-Thomson Reuters, 2^a ed., 2016.
- Coaña Be, Luis David, *La responsabilidad penal de las empresas*, México, INACIPE- Centro Carbonell, 2017.
- Ferré Olivé, Juan Carlos. (2018). *Tratado de los delitos contra la hacienda pública y contra la seguridad social*. Valencia, Tirant lo Blanch.
- García, E. L., & Bastidas, J. M. (2023). *El compliance en la responsabilidad penal de la persona jurídica*. Política Criminal.
- Gómez Colomer, Juan Luis, *Tratado sobre compliance penal*, Valencia, Tirant lo Blanch, 2019.
- López Villa, Juan Raúl, (2022). Inconsistencias legales de la reforma penal fiscal, México, Thomson Reuters.
- Martín Barba, Paúl. *La responsabilidad penal de las personas morales en México*, México, Porrúa, 2015.
- Nieto Martín, Adán, *La responsabilidad penal de las personas jurídicas: un modelo legislativo*, Madrid, Iustel, 2008.
- Ontiveros Alonso, Miguel, *Derecho Penal. Parte General*, México, INACIPE-UBIJUS, 2017.
- Ontiveros Alonso, Miguel (coord.), *La responsabilidad penal de las personas jurídicas*, Segunda edición, Valencia, Tirant Lo Blanch, 2022.



- Palomino, M (2021). *El compliance tributario en México*, México: UNAM.
- Revista de Investigación Académica Sin Frontera (2023). *Compliance fiscal, una solución al problema actual de riesgos fiscales operativos*. DOI: <https://doi.org/10.46589/rdiasf.vi39.548>
- Santana Lorenzo, M. (Dir.). (2020). *El compliance tributario en el proceso penal*. Thomson Reuters Aranzadi.