



**MANUAL  
PREVENCIÓN DE DELITOS SANCIONADOS POR LA LEY N° 20.393  
COLEGIO TERRAUSTRAL OESTE**

---

**(APROBADO POR EL DIRECTORIO EN SESIÓN DEL 21.07.2014)**



## Tabla de contenido

I.	POLÍTICA DE PREVENCIÓN DE DELITOS .....	2
	LEY 20.393 QUE ESTABLECE LA RESPONSABILIDAD PENAL DE LAS PERSONAS JURÍDICAS DE DERECHO PRIVADO Y A LAS EMPRESAS DEL ESTADO, EN LOS DELITOS DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y COHECHO .....	2
A.	Atribución de responsabilidad penal de las Personas Jurídicas.....	2
B.	Modelo y Sistema de Prevención de Delitos .....	3
C.	Bases de Actuación Colaboradores CTA Oeste .....	4
II.	PROCEDIMIENTO PARA LA PREVENCIÓN DE LOS DELITOS COTEMPLADOS EN LEY N°20.393 .....	6
A.	Objetivo .....	6
B.	Alcance.....	6
C.	Vigencia.....	6
D.	Modelo de Prevención de Delitos.....	6
E.	Mapa de Procesos.....	7
F.	Actividades con potencial de riesgo en general y de la ley n° 20.393 en particular .....	8
G.	Matriz de Riesgos.....	10
H.	Procedimientos para la ejecución de las actividades comprendidas en los procesos críticos .....	11
I.	Procedimientos de Auditoría .....	11
J.	Sanciones administrativas internas, procedimientos de denuncia o persecución de responsabilidades pecuniarias.....	11
K.	Capacitación.....	12
L.	Sanciones .....	12
M.	Supervisión del sistema de prevención de los delitos.....	15
N.	Anexos .....	15
III.	APÉNDICE.....	16
A.	LEY N° 20.393 .....	16
B.	Artículo 27° Ley N° 19.913: TERRORISMO .....	16
C.	Artículo 8° Ley N° 18.314: LAVADO DE ACTIVOS .....	17
D.	Artículo 250° del Código Penal: COHECHO .....	17
E.	Artículo 250° bis del Código Penal: .....	17
F.	Artículos 248, 248 bis y 249:.....	18
G.	LEY N° 20.393 .....	18
	ESTABLECE LA RESPONSABILIDAD PENAL DE LAS PERSONAS JURÍDICAS EN LOS DELITOS DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y DELITOS DE COHECHO QUE INDICA.....	18



## **I. POLÍTICA DE PREVENCIÓN DE DELITOS**

### **LEY 20.393 QUE ESTABLECE LA RESPONSABILIDAD PENAL DE LAS PERSONAS JURÍDICAS DE DERECHO PRIVADO Y A LAS EMPRESAS DEL ESTADO, EN LOS DELITOS DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y COHECHO**

#### **A. Atribución de responsabilidad penal de las Personas Jurídicas**

Las personas jurídicas serán responsables de los delitos señalados en el artículo 1° de la Ley N° 20.393:

- a) Delitos de Lavado y Blanqueo de Activos previstos en el Artículo 27° de la ley N° 19.913, que crea la Unidad de Análisis Financiero y modifica diversas disposiciones sobre la materia.
- b) Delitos de Financiamiento del Terrorismo previstos en el Artículo 8° de la ley N° 18.314; y
- c) Delitos de Cohecho de funcionario público nacional y extranjero previstos en los Artículos 250° y 251° bis del Código Penal

Que fueron cometidos directa e inmediatamente en su interés o para su provecho, por sus dueños, controladores, responsables, ejecutivos principales, representantes o quienes realicen actividades de administración y supervisión, siempre que la comisión del delito fuere consecuencia del incumplimiento, por parte de ésta, de los deberes de dirección y supervisión.

Bajo los mismos presupuestos del inciso anterior, serán también responsables las personas jurídicas por los delitos cometidos por personas naturales que estén bajo la dirección o supervisión directa de alguno de los sujetos mencionados en el inciso anterior.

Se considerará que los deberes de dirección y supervisión se han cumplido cuando, con anterioridad a la comisión del delito, la persona jurídica hubiere adoptado e implementado modelos de organización, administración y supervisión para prevenir delitos como el cometido, conforme a lo dispuesto en el artículo 4° de la Ley N° 20.393.

Las personas jurídicas no serán responsables en los casos que las personas naturales indicadas en los incisos anteriores, hubieren cometido el delito exclusivamente en ventaja propia o a favor de un tercero.

Se acompaña como Apéndice, Ley N° 20.393, la que deberá entenderse como parte integrante de la presente política de **CTA Oeste**.



## B. Modelo y Sistema de Prevención de Delitos

En virtud de lo anterior y lo dispuesto en el artículo 4° de la Ley 20.393, el Directorio de **CTA Oeste** designó como Encargado de Prevención de Delitos al Contralor, cargo que cumple con lo señalado en el artículo citado, ya que éste es independiente de la Administración de **CTA Oeste**, reportando directamente al Directorio.

El Encargado de Prevención de Delitos (EPD) contará con amplias facultades de acceso a la información y documentación de **CTA Oeste** relacionada con su ámbito de acción; durará hasta 3 años en su cargo, pudiendo prorrogarse su designación por períodos de igual duración.

Las responsabilidades y deberes del EPD, comprenden:

- Supervisar el Modelo de Prevención de Delitos (MPD)
- Velar por la aplicación efectiva del MPD y el establecimiento de los métodos para que ello ocurra, como son la existencia de protocolos, reglas y procedimientos específicos.
- Dirigir la identificación de las actividades o procesos en cuyo quehacer se visualice riesgos de comisión de los delitos establecidos por la Ley N° 20.393, así como su actualización ante cambios de circunstancias en **CTA Oeste**
- Supervisar la aplicación de sanciones administrativas internas y la existencia de procedimientos de denuncia y persecución de responsabilidades en contra de las personas que incumplan el sistema de prevención de delitos
- Asesorar, capacitar y resolver consultas relacionadas con esta materia
- Rendir cuenta al Comité de Auditoría a lo menos semestralmente

El Directorio resolvió, asimismo, la asignación de un presupuesto preliminar de \$ 1.000.000, para los efectos de diseñar el **Modelo de Prevención de Delitos**. Del mismo modo, el Encargado de Prevención de Delitos informará vía correo electrónico a la Administración de las medidas y planes implementados en el cumplimiento de su responsabilidad y para rendir cuenta de su gestión al Directorio, semestralmente.

En línea con lo anterior, se encomendó al Encargado de Prevención de Delitos en conjunto con la Administración de **CTA Oeste**, implementar **Sistema de Prevención de Delitos**, que considere los elementos descritos en el artículo 4° de la Ley 20.393, a saber:

- a) La identificación de las actividades o procesos de **CTA Oeste**, sean habituales o esporádicos, en cuyo contexto se genere o incremente el riesgo de comisión de los delitos señalados en el artículo 1° de la Ley 20.393.



b) El establecimiento de protocolos, reglas y procedimientos específicos que permitan a las personas que intervengan en las actividades o procesos indicados en la letra a) anterior, programar y ejecutar sus tareas o labores de una manera que prevenga la comisión de los mencionados delitos.

c) La identificación de los procedimientos de administración y auditoría de los recursos financieros que permitan a **CTA Oeste** prevenir su utilización en los delitos señalados.

d) La existencia de sanciones administrativas internas, así como de procedimientos de denuncia o persecución de responsabilidades pecuniarias en contra de las personas que incumplan el sistema de prevención de delitos.

Estas obligaciones, prohibiciones y sanciones internas deberán señalarse en los reglamentos que **CTA Oeste** dicte al efecto y deberán comunicarse a todos los trabajadores. Esta normativa interna deberá ser incorporada expresamente en los respectivos contratos de trabajo y de prestación de servicios de todos los trabajadores, empleados y prestadores de servicios de **CTA Oeste**, incluidos los máximos directivos de la misma.

Sin perjuicio de lo anterior, a continuación se definen los criterios rectores que deberán regir en materia de comportamiento por parte de los colaboradores de **CTA Oeste**

### **C. Bases de Actuación Colaboradores CTA Oeste**

Durante la gestión de las actividades realizadas en cumplimiento de sus funciones, los colaboradores, junto con abstenerse de participar en cualquier acto ilícito, acatar y cumplir cabalmente la normativa interna de **CTA Oeste**, deberán prestar especial atención a las siguientes pautas de conducta institucional:

- No está permitido entregar a empleados, organismos o en general a la administración pública, documentación falsa, incompleta o adulterada, con el objeto de conseguir permisos, licencias, autorizaciones o beneficios de cualquier especie para **CTA Oeste**
- No está permitido destinar fondos o bienes, cualquiera sea su naturaleza, custodiados o recibidos de empleados, organismos o, en general, de la administración pública, a fines distintos a los que éstos han sido recibidos u otorgados.
- No está permitido ofrecer dádivas ni presentes a funcionarios o empleados públicos, sus familiares, tanto chilenos como extranjeros, salvo que se trate de presentes con valor simbólico.
- No está permitido ofrecer, prometer ni aceptar objetos, servicios, prestaciones o favores de valor para conseguir favoritismos en cualquier tipo de relación con la administración pública, funcionarios y/o jefes de servicios públicos.

Si, en algún momento, algún colaborador reconoce una señal de alerta, como - por ejemplo - las que a continuación se mencionan, el asunto en cuestión debe ser puesto en conocimiento del Encargado de Prevención de Delitos:



- Comentarios que dan a entender que habrá o ha habido un cohecho o soborno.
- Peticiones para mantener en secreto una negociación con proveedores o clientes.
- Solicitudes para mantener en secreto la programación de reuniones con funcionarios de organismos públicos.
- Entrega, directa o indirecta de dinero o presentes a un funcionario público, para que realice un servicio más rápido o para que éste sea otorgado o bien para que la fiscalización no se realice o se postergue.

Para la implantación del Modelo de Prevención de Delitos y el Sistema de Prevención de Delitos antes mencionados, se estableció un **plazo de 5 meses, a contar del 31.07.2014**, lo que implica que tanto la política como los procedimientos **deberán encontrarse publicados a más tardar el 30.11.2014**.

Finalmente, el Directorio acordó que el Encargado de Prevención de Delitos, en conjunto con la Administración de **CTA Oeste**, deberá establecer métodos para la aplicación efectiva del modelo de prevención de delitos y su supervisión a fin de detectar y corregir sus fallas, así como de actualizarlo en función de los hallazgos, denuncias y/o cambio en las circunstancias de **CTA Oeste**.

Dentro de este contexto, los directivos, ejecutivos y Jefaturas de **CTA Oeste**, serán responsables de las siguientes funciones:

- Apoyar al EPD, asegurando su acceso irrestricto a la información y a las personas, como también en la coordinación de las actividades necesarias para el cumplimiento de su cometido
- Velar por el cumplimiento de los procedimientos establecidos e implementar los controles necesarios sobre nuevos riesgos, producto de actualizaciones, investigaciones o denuncias relacionadas con el MPD
- Informar al EPD sobre nuevos riesgos



## II. PROCEDIMIENTO PARA LA PREVENCIÓN DE LOS DELITOS COTEMPLADOS EN LEY N°20.393

### A. Objetivo

Servir como instructivo y guía para la implementación y operación del Sistema de Prevención de Delitos definido por Colegio Terraustral Oeste (CTA Oeste) de acuerdo con lo señalado en su Política de Prevención de Delitos, en cumplimiento a lo dispuesto por la Ley N° 20.393 sobre **Responsabilidad Penal de las Personas Jurídicas**, así como de las funciones, facultades y responsabilidades del Encargado de Prevención de Delitos y las obligaciones de los demás intervinientes en el Modelo de Prevención de Delitos establecido por CTA Oeste para estos efectos.

### B. Alcance

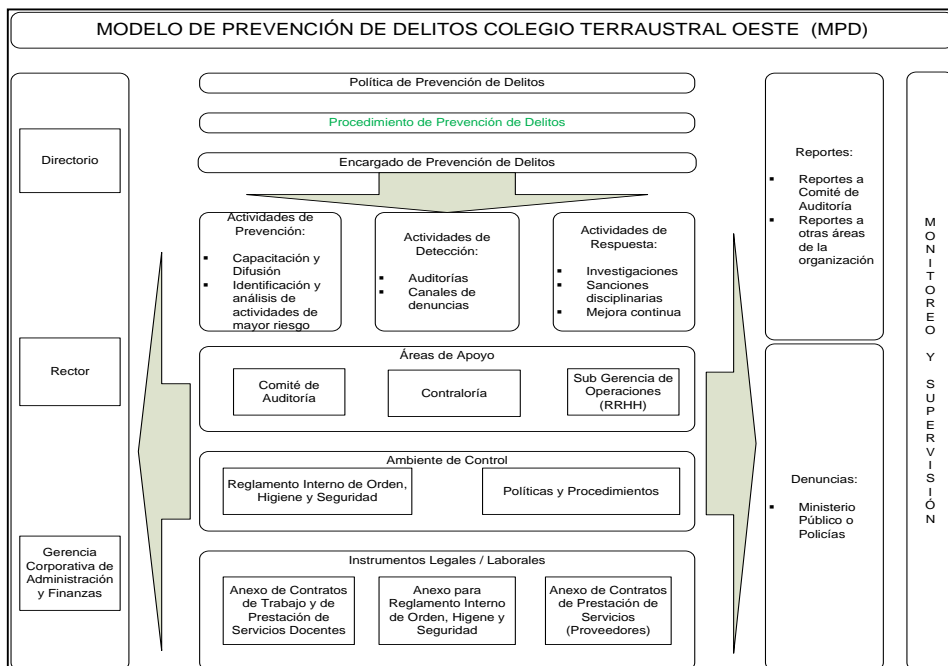
El alcance de este Procedimiento aplica tanto a los colaboradores de CTA Oeste como a terceros relacionados. Incluye por ende a los accionistas de CTA Oeste, sus directores, rector, ejecutivos, directivos, jefaturas y colaboradores en general, cualquiera sea el vínculo contractual que los ligue con CTA Oeste, como asimismo a los prestadores de servicios, contratistas, subcontratistas y personal temporal que se desempeñe en CTA Oeste, por cuenta de sus respectivos empleadores, en relación al cumplimiento del Sistema de Prevención de Delitos implantado por CTA Oeste, de acuerdo con lo establecido en la Ley N° 20.393.

### C. Vigencia

El presente procedimiento comenzará a regir pasados 30 días corridos contados desde la fecha de su publicación

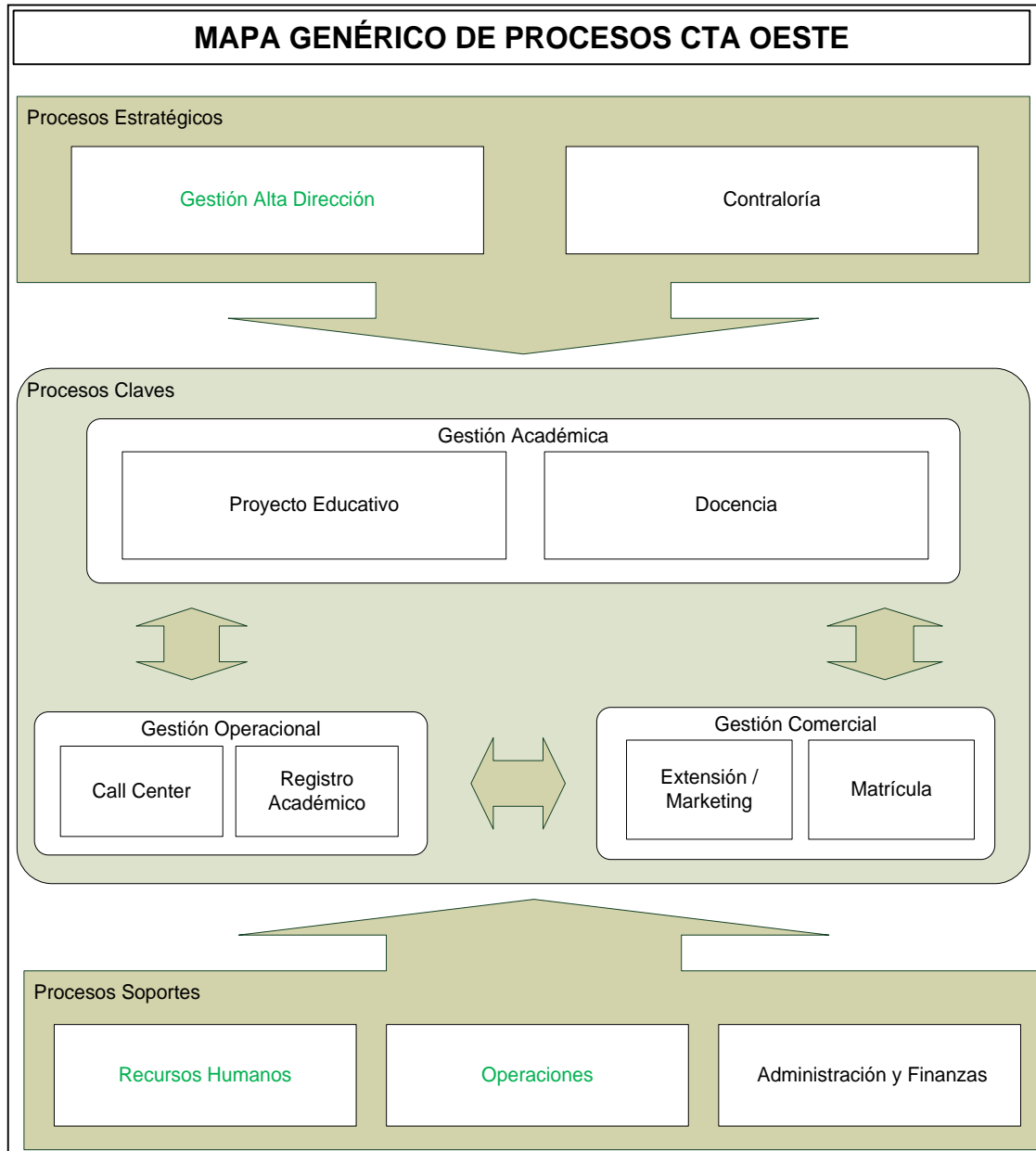
### D. Modelo de Prevención de Delitos

El Modelo de Prevención de Delitos de CTA Oeste, es un modelo de organización, administración y supervisión, adoptado con el fin de prevenir la comisión de los delitos establecidos en la Ley N° 20.393.



## E. Mapa de Procesos

Corresponde a las actividades con potencial de riesgo y la definición de controles tendientes a mitigarlas. Incluye actividades con potencial de riesgo en general como las relacionadas con la Ley N° 20.393 en particular







## F. Actividades con potencial de riesgo en general y de la ley n° 20.393 en particular

Riesgo	Proceso Genérico	Proceso	Actividades	Probabilidad de Ocurrencia		Impacto		Ponderación		
				Grado	Escala	Grado	Escala		Descripción	
Personas y Cultura Operacional Gestión de la información Externo	Recursos Humanos	Administración de Personal	Contrato de Trabajo	ALTO	3	ALTO	3	Incumplimientos son sancionados con multas Ley 20.393	5	
			Anexo de Contrato Ley 20.393	BAJO	1	ALTO	3			
			Derecho a Saber	MEDIO	2	ALTO	3			
			Reglamento Interno	BAJO	1	ALTO	3			
			Modificación Reglamento Interno Ley 20.393	BAJO	1	ALTO	3			
			Feriado Legal	MEDIO	2	ALTO	3			
			Registros de Asistencia/Horas Extraordinarias	ALTO	3	ALTO	3			
			Finiquitos	ALTO	3	ALTO	3			
			Liquidaciones de Sueldo	MEDIO	2	ALTO	3			
			Otorgamiento de permisos legales	BAJO	1	ALTO	3			
		Comités Paritarios	Constitución/ funcionamiento/ informes	ALTO	3	ALTO	3	6		
		Comité Bipartito de Capacitación	Constitución/ funcionamiento/ informes	ALTO	3	ALTO	3	6		
D.S. N° 594 de 1999 del MINSAL en relación a los artículos 184º y 506º del Código del Trabajo.	Verificación cumplimiento disposiciones seguridad laboral.	MEDIO	2	ALTO	3	5				
Selección de Personal dado el lugar de desempeño	Test y entrevistas psicológicas /seguimientos periódicos	BAJO	1	ALTO	3	Imagen - patrimonial	4			
Cambios en la legislación -Post Natal	Preventivas	MEDIO	2	BAJO	1		3			
Riesgo	Proceso Genérico	Proceso	Actividades	Probabilidad de Ocurrencia		Impacto		Ponderación		
Personas y Cultura Operacional Gestión de la información Reporte financiero Externo	Administración y Finanzas	Caja y Recaudaciones	Realización de cuadraturas y arqueos de cajas cuotas y matrículas y fondos fijos.	ALTO	3	MEDIO	2	Desviaciones generalmente implican pérdida pecuniarias, algunas también riesgos de imagen	4	
			Constancia de Asignación de Timbre de Caja y talonarios de cupones de pago manuales y Boletas de Ventas y Servicios/ adecuada custodia.	BAJO	1	MEDIO	2			
			Registro y control de valores Caja Buzón o enviados a depósito, según corresponda.	MEDIO	2	MEDIO	2			
			Emisión, entrega y registro de boletas o cupones manuales.	MEDIO	2	ALTO	3			
			Rendiciones a Casa Central autorizadas, completas y enviadas oportunamente.	BAJO	1	ALTO	3			
			Control de acceso a cajas metálicas y/o caja de fondo.	MEDIO	2	ALTO	3			
			Elementos de caja (lámpara UV, cajas metálicas, timbres, etc.) operativos	MEDIO	2	MEDIO	2			
		Fondos por Rendir	Razonabilidad de gastos, rendición oportuna y documentación tributaria de respaldo	ALTO	3	MEDIO	2			5
		Fondos Fijos	Razonabilidad de gastos, rendición oportuna y documentación tributaria de respaldo	ALTO	3	MEDIO	2			5
		Adquisiciones	Proveedores caso de compras directas por la sede o servicio de mantención local (catastro,	BAJO	1	ALTO	3			



Riesgo	Proceso Genérico	Proceso	Actividades	Probabilidad de Ocurrencia		Impacto		Ponderación
				Grado	Escala	Grado	Escala	
			cotización, adjudicación, pago, seguimiento)					
			Materiales dispuestos en tiempo y forma (material docente, publicitario, etc.)	MEDIO	2	ALTO	3	
		Seguros	Vigencia y cobertura	BAJO	1	ALTO	3	
Riesgo	Proceso Genérico	Proceso	Actividades	Probabilidad de Ocurrencia		Impacto		Ponderación
				Grado	Escala	Grado	Escala	Descripción
Personas y Cultura Operacional Gestión de la información Externo	OPERACIONES	Operaciones / Mantenciones	Infraestructura e Instalaciones en condiciones de operatividad (salas, servicios higiénicos, alarmas, caja fuerte, etc.)	MEDIO	2	ALTO	3	Pueden ser fuente de multas y/o pérdidas pecuniarias y/o desahorros y/o afectar negativamente la imagen institucional.  Ley 20.393
			Patente Comercial y/o permiso de obra	ALTO	3	ALTO	3	
			Tratamiento de permisos municipales por remodelaciones de mayores de las existentes	BAJO	1	ALTO	3	
			Seguridad física	BAJO	1	ALTO	3	
Riesgo	Proceso Genérico	Proceso	Actividades	Probabilidad de Ocurrencia		Impacto		Ponderación
				Grado	Escala	Grado	Escala	Descripción
Personas y Cultura Operacional Gestión de la información Reporte financiero Externo	INFORMÁTICA	Accesos y perfiles/ seguridad informática	Procedimiento, levantamiento, actualización y seguimiento.	ALTO	3	ALTO	3	Acceso en desarrollo - Perfiles por desarrollar (hay que asignarles la prioridad que requiere) Inventarios por abordar (requiere previamente despejar información contable) Retraso en la entrega de información para el MINEDUC por concepto de Subvenciones
		Confiabilidad, integridad y disponibilidad de la información.	Procedimientos de ingreso de datos/Control de migraciones/Reportes para Ministerio	ALTO	3	ALTO	3	
		Disponibilidad y Operatividad del equipamiento (PC's y Datas)	Inventarios/revisiones periódicas	MEDIO	2	ALTO	3	
Riesgo	Proceso Genérico	Proceso	Actividades	Probabilidad de Ocurrencia		Impacto		Ponderación
				Grado	Escala	Grado	Escala	Descripción
Personas y Cultura Operacional Gestión de la información Reporte financiero Externo	Registro Académico	Retención Alumnos	Proceso permanente	ALTO	3	ALTO	3	En la subvención (patrimonial) y en imagen
		Retención Docentes	Rotación/ medición de desempeño y políticas de incentivos	MEDIO	2	ALTO	3	
		Subvención	Proceso permanente	MEDIO	2	ALTO	3	
		Bullying	Preventivas y de Contingencia	MEDIO	2	ALTO	3	
Riesgo	Proceso Genérico	Proceso	Actividades	Probabilidad de Ocurrencia		Impacto		Ponderación
				Grado	Escala	Grado	Escala	Descripción
Personas y Cultura Operacional Gestión de la información Reporte financiero Externo	Gestión Alta Dirección	Cambios en la legislación	Preventivas y de Contingencia	MEDIO	2	ALTO	3	En Imagen y patrimonio
		Nuevos colegios	Oferta existente/ Mercado potencial / Demanda proyectada VAN / TIR	BAJO	1	ALTO	3	
		Ley 20.393	Inspecciones realizadas por Fiscalizadores	BAJO	1	ALTO	3	
		Relaciones Laborales	Proceso relacional permanente	BAJO	1	ALTO	3	



## G. Matriz de Riesgos

La matriz de riesgos es un documento de trabajo que permite identificar, priorizar y controlar los procesos críticos que comprenden las actividades desarrolladas por CTA Oeste, que representan una cierta probabilidad de comisión de aquéllos delitos prescritos en el Artículo 1° de la Ley N° 20.393.

Los criterios de evaluación utilizados para la confección de la matriz de riesgos, serán los siguientes:

**Impacto:** Es el grado en que, de materializarse el riesgo, impactaría en la empresa adversamente de acuerdo a factores cuantitativos y/o cualitativos como: efecto financiero, imagen de la empresa, habilidad para alcanzar los objetivos claves, entre otros.

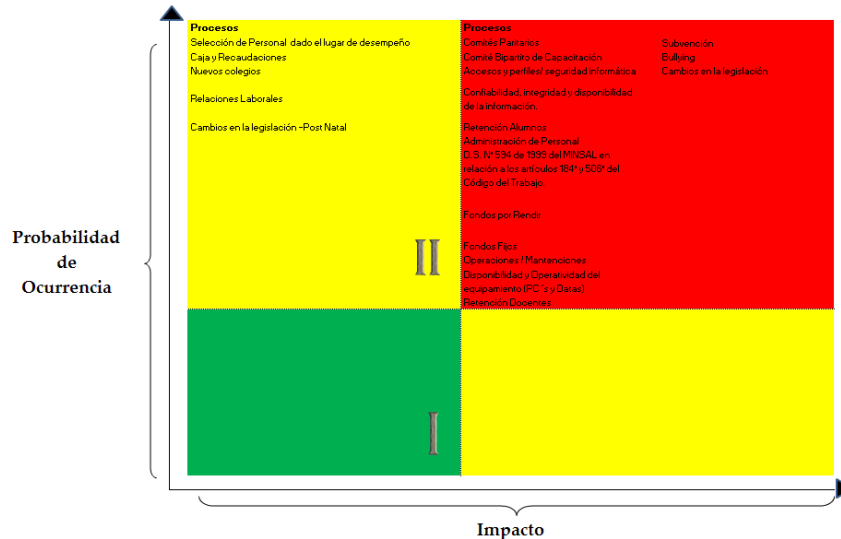
**Probabilidad de ocurrencia:** Es la posibilidad de ocurrencia de un riesgo durante un período de tiempo predefinido.

La tabla de evaluación será:

ESCALA DE EVALUACIÓN DE IMPACTO		
Grado	Descripción	Escala
ALTO	Pérdidas financieras y/o los hechos producen un significativo efecto monetario u operacional a la Institución.	3
MEDIO	Pérdidas financieras y/o los hechos producen un apreciable efecto monetario u operacional a la Institución.	2
BAJO	Pérdidas financieras y/o los hechos producen un bajo efecto monetario u operacional a la Institución o este se encuentra dentro del riesgo asumido.	1

ESCALA DE PROBABILIDAD DE OCURRENCIA		
Grado	Descripción	Escala
ALTO	La posibilidad de que el evento ocurra es alta.	3
MEDIO	La posibilidad que el evento ocurra es escasa	2
BAJO	La posibilidad de que el evento ocurra es remota	1

MAPA DE RIESGO CTA OESTE



Grado	Rango	Rango
ALTO	6 -- 5	IV
MEDIO	4 -- 3	II - III
BAJO	2 -- 1	I



## **H. Procedimientos para la ejecución de las actividades comprendidas en los procesos críticos**

Corresponden a los protocolos, reglamentos y procedimientos específicos que permitan a las personas que intervengan en las actividades insertas en los procesos en general y críticos en particular, programar y ejecutar sus tareas o labores de una manera que prevenga la comisión de delitos.

## **I. Procedimientos de Auditoría**

Sobre los recursos financieros que permitan a la entidad prevenir su utilización en los delitos señalados. Estos se encuentran comprendidos en el Plan Anual de Auditoría de CTA Oeste

## **J. Sanciones administrativas internas, procedimientos de denuncia o persecución de responsabilidades pecuniarias**

Estas obligaciones, prohibiciones y sanciones internas se encuentran expresamente señaladas en la normativa interna de CTA Oeste, la que será debidamente comunicada a todos los trabajadores.

Esta normativa interna, asimismo, deberá encontrarse incorporada en los respectivos contratos de trabajo y de prestación de servicios de todos los trabajadores, empleados y prestadores de servicios de CTA Oeste, incluidos los máximos directivos de la misma.

Para ello deberá utilizar los canales de comunicación que CTA Oeste ha establecido.

El canal de denuncias ([denuncias@colegioterraustral.cl](mailto:denuncias@colegioterraustral.cl)), se constituye en el principal medio para realizarlo. En caso que la denuncia sea recibida directamente por trabajadores y/o directivos o ejecutivos de CTA Oeste, éstos deberán informar la existencia de los distintos canales que existen para este efecto. Si el denunciante opta por no utilizar estos canales, quien reciba la denuncia, deberá solicitar una declaración formal y ser remitida al Encargado de recibir las denuncias.

### **Formalidades de la denuncia**

- a) Identificación del denunciante (nombre, apellido, RUT, e-mail, teléfono de contacto)
- b) Fecha y hora de la denuncia
- c) Lugar de ocurrencia
- d) Tipo de denuncia:
  - 1. Fraude;
  - 2. Adulteración de información;
  - 3. Acoso sexual, discriminación o acoso laboral;



4. Corrupción y acuerdo con proveedores/clientes (soborno);
5. Utilización inapropiada o negligente de los bienes/servicios;
6. Robo, hurto o sustracción de información interna;
- 7.- Conflicto de intereses
8. Actuación reñida con la normativa interna que previene los delitos de Cohecho, Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo
- 9.- Otros (describa lo ocurrido). Haga lo propio si tiene dudas para encasillar la situación detectada en alguno de los números anteriores.

- e) Si las personas involucradas en la denuncia corresponden a colaboradores y/ o a personal externo.
- f) Identificación de las personas comprometidas en la situación denunciada (nombre, apellido, cargo y área o empresa externa, según corresponda)
- g) Detalles relacionados con la presunta infracción, las ubicaciones de los testigos y cualquier otra información que pueda ser valiosa en la evaluación y resolución final de esta situación
- h) Acompañar u ofrecer para entregar a su turno información de respaldo (por ejemplo: fotografías, grabaciones de voz, videos, documentos, print 's de pantalla, entre otros)

Si la información es insuficiente, el Encargado podrá solicitar al denunciante, complementar antecedentes que le permitan realizar la investigación correspondiente. En caso de no tener respuesta al requerimiento de información adicional, se deberá reportar la situación al Encargado de Prevención del Delito, pudiendo éste dar por cerrada la denuncia por falta de mérito, de lo cual se deberá informar al denunciante dentro de 15 días hábiles a contar de la recepción de la denuncia.

La identidad del denunciante se mantendrá en reserva frente a toda persona distinta del encargado de recibir la denuncia y del Encargado de Prevención de Delitos (EPD). Ninguna Dirección, Ejecutivo o Jefatura, podrá tomar represalias contra cualquier persona que de buena fe formule una denuncia referente a situaciones irregulares, prácticas cuestionables, incumplimientos o posibles delitos.

## **K. Capacitación**

Con el propósito de asegurar que todos los colaboradores estén familiarizados con las conductas prohibidas tipificadas como delito por la Ley N° 20.393, se contará con programas de capacitación. En el Encargado de Prevención de Delitos recae la responsabilidad principal de implementar tal programa.

## **L. Sanciones**

Las siguientes acciones u omisiones – que se mencionan solo a título ilustrativo - que cometa o deje de acometer un determinado colaborador, estarán sujetas a una sanción disciplinaria:



- a) Contravenir la Política y el Procedimiento de Prevención de Delitos;
- b) No informar de un hecho o conducta que revista caracteres de delito (\*) (\*\*);
- c) Infringir los principios generales de comportamiento y actuación;
- d) Negligencia del personal de supervisión que, directa o indirectamente, ocasione la realización de hechos o conductas que revistan caracteres de delito; y
- e) Represalias directas o indirectas contra un colaborador que informa sobre la presunta comisión de un acto o conducta que revista caracteres de delito.

(\*): Algunas alertas a tener presente en relación a los delitos de lavado de activo y/o financiamiento del terrorismo:

- i) Cuando sin justificación, resulte difícil o poco claro determinar la identidad del proveedor y/o sus representantes legales.
- ii) Cuando se pretende efectuar el pago de una factura con diferentes medios simultáneamente: efectivo, cheque, vale vista, etc.
- iii) Cuando el contratante de los servicios solicita sean destinados a una persona distinta.
- iv) Cuando un proveedor cambia repentinamente de estructura societaria (de sociedad de responsabilidad limitada a sociedad anónima, por ejemplo).
- v) Cuando los cv de postulantes no incluyen referencias laborales sobre empleos anteriores o actuales.

(\*\*): Algunas alertas a tener presente en relación al delito de cohecho:

Si un colaborador contraviene cualquier norma contenida en la Política o el presente procedimiento, dependiendo el tipo de falta, podrá ser amonestado en forma verbal o escrita, generando un plan de acción respecto al hecho ocurrido y definiendo un plazo para su normalización. Copia del plan de acción, con la firma del Supervisor y del colaborador, será incorporada a la carpeta personal de éste. Dependiendo de la situación, se podrá enviar una copia a la Inspección del Trabajo.

Las acciones antes descritas se entenderán sin perjuicio de las multas previstas en el Artículo 157º del Código del Trabajo o de otras sanciones legalmente procedentes.

Cuando un Supervisor constate una falta, la informará a su superior debiendo dar cuenta al Encargado de Prevención de Delitos de CTA Oeste, quien a su vez reportará el evento al Rector, el cual, basado en los antecedentes y resultados de la investigación, propondrá al Directorio la sanción correspondiente. Lo descrito precedentemente, se entiende sin perjuicio de la facultad de CTA Oeste de poner término al Contrato de Trabajo, cuando la situación lo justifique.

La participación penal de algún colaborador en cualquier clase de delito, en especial de los delitos sancionados por el Artículo 1º de la Ley N° 20.393, realizada en el desempeño de sus funciones o con ocasión de éstas, se considerará como falta de probidad del colaborador.



## Delito de Cohecho

Aun cuando generalmente se entiende que se comete el delito de cohecho, cuando se paga una suma de dinero a un funcionario público para obtener un beneficio, existen varias otras formas en que se tipifica este delito, como por ejemplo:

- Condonar deudas que tenga el funcionario público o sus familiares directos, con la institución, sin la debida autorización del Directorio.
- Entregar servicios u otros activos a un funcionario público, que no estén conforme a la política comercial y/o a lo que permite la ley.
- Hacer invitaciones o regalos a un funcionario público.
- Contratar u ofrecer contratar a un funcionario público, a sus familiares o los servicios de sus empresas, de forma directa, es decir, evadiendo los canales establecidos para efecto de contratación de colaboradores y selección/adjudicación de proveedores.
- Facilitar las instalaciones o bienes de CTA Oeste para el beneficio del funcionario público, sus empresas o su entorno particular.

Lo anterior, para recibir del funcionario público (en desempeño de su cargo, competencias o funciones), un beneficio para CTA Oeste, como por ejemplo:

- Intervenir indebidamente en los procesos relacionados con la promulgación de leyes, reglamentos, decretos, circulares u otros, que favorezcan la actividad o posición de CTA Oeste.
- Eludir sanciones por una infracción fiscal, laboral o regulatoria (SII, SERNAC, Inspección del Trabajo, etc.).
- Evadir el cumplimiento de las obligaciones contractuales con algún servicio, empresa u organismo del Estado.
- Eludir sanciones por incumplimiento de las obligaciones contractuales contraídas por la institución.
- Influir en una sentencia judicial o una resolución administrativa en favor de la institución.
- Obtener indebidamente permisos o autorizaciones, por ejemplo, para la edificación de nuevas instalaciones.
- Adjudicarse en forma irregular una licitación o cliente del sector público.
- Arriendo o compra irregular de sitios o bienes públicos.

Al respecto se entregan, entre otras, las siguientes recomendaciones:

Agendar y hacer públicas las reuniones con funcionarios de los organismos públicos.

En lo posible, sostener las reuniones con dos o más colaboradores de la institución, de tal manera de sostener de mejor forma los acuerdos tomados en dicha reunión.

Observar en todo momento las conductas éticas que establecen nuestros principios de actuación en el Reglamento Interno de Orden, Higiene y Seguridad; Política de Prevención de Delitos sancionados por la Ley N° 20.393 y el presente procedimiento.

En caso de verificarse hechos o conductas que revistan caracteres de los ilícitos referidos, comprobando razonablemente la veracidad de ellos, CTA Oeste procederá a la desvinculación inmediata del colaborador, sin derecho a indemnización, en virtud de verificarse las conductas graves señaladas como causal de despido en el Artículo 160º del Código del Trabajo, numeral 1º, letras a) y e); además, informará al Rector y Directorio para que se pronuncie sobre la procedencia de denuncia o presentación de querrela criminal en contra de los supuestos responsables del hecho delictivo, previo informe del Encargado de Prevención de Delitos.



### **M. Supervisión del sistema de prevención de los delitos.**

El encargado de prevención, en conjunto con la Administración de CTA Oeste deberá establecer métodos para la aplicación efectiva del modelo de prevención de los delitos y su supervisión a fin de detectar y corregir sus fallas, así como actualizarlo de acuerdo al cambio de circunstancias de la respectiva entidad teniendo siempre a la vista el mejoramiento continuo del mismo.

### **N. Anexos**



Carta de  
Compromiso colabora



Compromiso de  
Cumplimiento de Prov



Modificación sugerida  
en virtud de la Ley 20





### III. APÉNDICE

#### A. LEY N° 20.393

Esta ley regula la responsabilidad penal de las personas jurídicas respecto de los delitos previstos en el artículo 27 de la ley N°19.913, en el artículo 8° de la ley N°18.314 y en los artículos 250 y 251 bis del Código Penal; el procedimiento para la investigación y establecimiento de dicha responsabilidad penal, la determinación de las sanciones procedentes y la ejecución de éstas.

#### B. Artículo 27° Ley N° 19.913: TERRORISMO

”Será castigado con presidio mayor en sus grados mínimo a medio y multa de doscientas a mil unidades tributarias mensuales:

a) El que de cualquier forma oculte o disimule el origen ilícito de determinados bienes, a sabiendas de que provienen, directa o indirectamente, de la perpetración de hechos constitutivos de alguno de los delitos contemplados en la ley N° 19.366, que sanciona el tráfico ilícito de estupefacientes y sustancias psicotrópicas; en la ley N° 18.314, que determina las conductas terroristas y fija su penalidad; en el artículo 10 de la ley N° 17.798, sobre control de armas; en el Título XI de la ley N°18.045, sobre mercado de valores; en el Título XVII del decreto con fuerza de ley N° 3, de 1997, del Ministerio de Hacienda, Ley General de Bancos; en los Párrafos 4, 5, 6, 9 y 9 bis del Título V del Libro II del Código Penal y, en los artículos 141, 142, 366 quáter, 367 y 367 bis del Código Penal; o bien, a sabiendas de dicho origen, oculte o disimule estos bienes.

b) El que adquiera, posea, tenga o use los referidos bienes, con ánimo de lucro, cuando al momento de recibirlos ha conocido su origen ilícito. Se aplicará la misma pena a las conductas descritas en este artículo si los bienes provienen de un hecho realizado en el extranjero, que sea punible en su lugar de comisión y en Chile constituya alguno de los delitos señalados en la letra a) precedente.

Para los efectos de este artículo, se entiende por bienes los objetos de cualquier clase apreciables en dinero, corporales o incorporeales, muebles o inmuebles, tangibles o intangibles, como asimismo los documentos o instrumentos legales que acreditan la propiedad u otros derechos sobre los mismos.

Si el autor de alguna de las conductas descritas en la letra a) no ha conocido el origen de los bienes por negligencia inexcusable, la pena señalada en el inciso primero será rebajada en dos grados.



La circunstancia de que el origen de los bienes aludidos sea un hecho típico y antijurídico de los señalados en la letra a) del inciso primero no requerirá sentencia condenatoria previa, y podrá establecerse en el mismo proceso que se substancie para juzgar el delito tipificado en este artículo.

Si el que participó como autor o cómplice del hecho que originó tales bienes incurre, además, en la figura penal contemplada en este artículo, será también sancionado conforme a ésta.”

### **C. Artículo 8º Ley N° 18.314: LAVADO DE ACTIVOS**

“El que por cualquier medio, directa o indirectamente, solicite, recaude o provea fondos con la finalidad de que se utilicen en la comisión de cualquiera de los delitos terroristas señalados en el artículo 2º, será castigado con la pena de presidio menor en sus grados mínimo a medio, a menos que en virtud de la provisión de fondos le quepa responsabilidad en un delito determinado, caso en el cual se le sancionará por este último título, sin perjuicio de lo dispuesto en el artículo 294 bis del Código Penal”.

### **D. Artículo 250º del Código Penal: COHECHO**

“El que ofreciere o consintiere en dar a un empleado público un beneficio económico, en provecho de éste o de un tercero, para que realice las acciones o incurra en las omisiones señaladas en los artículos 248, 248 bis y 249, o por haberla realizado o haber incurrido en ellas, será castigado con las mismas penas de multa e inhabilitación establecidas en dichas disposiciones.

Tratándose del beneficio ofrecido en relación con las acciones u omisiones del artículo 248, el sobornante será sancionado, además, con la pena de reclusión menor en su grado mínimo.

Tratándose del beneficio consentido u ofrecido en relación con las acciones u omisiones señaladas en el artículo 248 bis, el sobornante será sancionado, además, con pena de reclusión menor en su grado medio, en el caso del beneficio ofrecido, o de reclusión menor en su grado mínimo, en el caso del beneficio consentido.

Tratándose del beneficio consentido u ofrecido en relación con los crímenes o simples delitos señalados en el artículo 249, el sobornante será sancionado, además, con pena de reclusión menor en su grado medio, en el caso del beneficio ofrecido, o de reclusión menor en sus grados mínimos a medio, en el caso del beneficio consentido. En estos casos, si al sobornante le correspondiere una pena superior por el crimen o simple delito de que se trate, se estará a esta última”.

### **E. Artículo 250º bis del Código Penal:**

“En los casos en que el delito previsto en el artículo anterior tuviere por objeto la realización u omisión de una actuación de las señaladas en los artículos 248 o 248 bis que mediare en causa criminal a favor del procesado, y fuere cometido por su cónyuge, por alguno de sus ascendientes o descendientes consanguíneos o afines, por un colateral consanguíneo o afín hasta el segundo grado inclusive, o por persona ligada a él por adopción, sólo se impondrá al responsable la multa que corresponda conforme las disposiciones antes mencionadas”.



## **F. Artículos 248, 248 bis y 249:**

**Art. 248.** El empleado público que solicitare o aceptare recibir mayores derechos de los que le están señalados por razón de su cargo, o un beneficio económico para sí o un tercero para ejecutar o por haber ejecutado un acto propio de su cargo en razón del cual no le están señalados derechos, será sancionado con la pena de reclusión menor en su grado mínimo, suspensión en cualquiera de sus grados y multa de la mitad al tanto de los derechos o del beneficio solicitados o aceptados.

**Art. 248 bis.** El empleado público que solicitare o aceptare recibir un beneficio económico para sí o un tercero para omitir o por haber omitido un acto debido propio de su cargo, o para ejecutar o por haber ejecutado un acto con infracción a los deberes de su cargo, será sancionado con la pena de reclusión menor en su grado medio, y además, con la pena de inhabilitación absoluta para cargos u oficios públicos temporal en cualquiera de sus grados y multa del tanto al duplo del provecho solicitado o aceptado.

Si la infracción al deber del cargo consistiere en ejercer influencia en otro empleado público con el fin de obtener de éste una decisión que pueda generar un provecho para un tercero interesado, se impondrá la pena de inhabilitación absoluta para cargo u oficio público, perpetua, además de las penas de reclusión y multa establecidas en el inciso precedente.

**Art. 249.** El empleado público que solicitare o aceptare recibir un beneficio económico para sí o para un tercero para cometer alguno de los crímenes o simples delitos expresados en este Título, o en el párrafo 4 del Título III, será sancionado con la pena de inhabilitación absoluta, temporal o perpetua, para cargos u oficios públicos, y multa del tanto al triplo del provecho solicitado o aceptado.

Lo establecido en el inciso anterior se entiende sin perjuicio de la pena aplicable al delito cometido por el empleado público, la que no será inferior, en todo caso, a la de reclusión menor en su grado medio.

## **G. LEY N° 20.393**

### **ESTABLECE LA RESPONSABILIDAD PENAL DE LAS PERSONAS JURÍDICAS EN LOS DELITOS DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y DELITOS DE COHECHO QUE INDICA**

"Artículo 1°.- Contenido de la ley. La presente ley regula la responsabilidad penal de las personas jurídicas respecto de los delitos previstos en el artículo 27 de la ley N°19.913, en el artículo 8° de la ley N°18.314 y en los artículos 250 y 251 bis del Código Penal; el procedimiento para la investigación y establecimiento de dicha responsabilidad penal, la determinación de las sanciones procedentes y la ejecución de éstas.

En lo no previsto por esta ley serán aplicables, supletoriamente, las disposiciones contenidas en el Libro I del Código Penal y el Código Procesal Penal y en las leyes especiales señaladas en el inciso anterior, en lo que resultare pertinente.

Para los efectos de esta ley, no será aplicable lo dispuesto en el inciso segundo del artículo 58 del Código Procesal Penal.

Artículo 2°.- Alcances. Las disposiciones de esta ley serán aplicables a las personas jurídicas de derecho privado y a las empresas del Estado.



## TÍTULO I

### Responsabilidad Penal de las Personas Jurídicas

#### 1.- De la atribución de responsabilidad penal de las personas jurídicas

Artículo 3°.- Atribución de responsabilidad penal. Las personas jurídicas serán responsables de los delitos señalados en el artículo 1° que fueren cometidos directa e inmediatamente en su interés o para su provecho, por sus dueños, controladores, responsables, ejecutivos principales, representantes o quienes realicen actividades de administración y supervisión, siempre que la comisión del delito fuere consecuencia del incumplimiento, por parte de ésta, de los deberes de dirección y supervisión.

Bajo los mismos presupuestos del inciso anterior, serán también responsables las personas jurídicas por los delitos cometidos por personas naturales que estén bajo la dirección o supervisión directa de alguno de los sujetos mencionados en el inciso anterior.

Se considerará que los deberes de dirección y supervisión se han cumplido cuando, con anterioridad a la comisión del delito, la persona jurídica hubiere adoptado e implementado modelos de organización, administración y supervisión para prevenir delitos como el cometido, conforme a lo dispuesto en el artículo siguiente.

Las personas jurídicas no serán responsables en los casos que las personas naturales indicadas en los incisos anteriores, hubieren cometido el delito exclusivamente en ventaja propia o a favor de un tercero.

Artículo 4°.- Modelo de prevención de los delitos. Para los efectos previstos en el inciso tercero del artículo anterior, las personas jurídicas podrán adoptar el modelo de prevención a que allí se hace referencia, el que deberá contener a lo menos los siguientes elementos:

1) Designación de un encargado de prevención.

a) La máxima autoridad administrativa de la persona jurídica, sea ésta su directorio, un socio administrador, un gerente, un ejecutivo principal, un administrador, un liquidador, sus representantes, sus dueños o socios, según corresponda a la forma de administración de la respectiva entidad, en adelante la "Administración de la Persona Jurídica", deberá designar un encargado de prevención, quien durará en su cargo hasta tres años, el que podrá prorrogarse por períodos de igual duración.

b) El encargado de prevención deberá contar con autonomía respecto de la Administración de la Persona Jurídica, de sus dueños, de sus socios, de sus accionistas o de sus controladores. No obstante, podrá ejercer labores de contraloría o auditoría interna.

En el caso de las personas jurídicas cuyos ingresos anuales no excedan de cien mil unidades de fomento, el dueño, el socio o el accionista controlador podrán asumir personalmente las tareas del encargado de prevención.

2) Definición de medios y facultades del encargado de prevención.

La Administración de la Persona Jurídica deberá proveer al encargado de prevención los medios y facultades suficientes para el desempeño de sus funciones, entre los que se considerarán a lo menos:



a) Los recursos y medios materiales necesarios para realizar adecuadamente sus labores, en consideración al tamaño y capacidad económica de la persona jurídica.

b) Acceso directo a la Administración de la Persona Jurídica para informarla oportunamente por un medio idóneo, de las medidas y planes implementados en el cumplimiento de su cometido y para rendir cuenta de su gestión y reportar a lo menos semestralmente.

3) Establecimiento de un sistema de prevención de los delitos.

El encargado de prevención, en conjunto con la Administración de la Persona Jurídica, deberá establecer un sistema de prevención de los delitos para la persona jurídica, que deberá contemplar a lo menos lo siguiente:

a) La identificación de las actividades o procesos de la entidad, sean habituales o esporádicos, en cuyo contexto se genere o incremente el riesgo de comisión de los delitos señalados en el artículo 1°.

b) El establecimiento de protocolos, reglas y procedimientos específicos que permitan a las personas que intervengan en las actividades o procesos indicados en el literal anterior, programar y ejecutar sus tareas o labores de una manera que prevenga la comisión de los mencionados delitos.

c) La identificación de los procedimientos de administración y auditoría de los recursos financieros que permitan a la entidad prevenir su utilización en los delitos señalados.

d) La existencia de sanciones administrativas internas, así como de procedimientos de denuncia o persecución de responsabilidades pecuniarias en contra de las personas que incumplan el sistema de prevención de delitos.

Estas obligaciones, prohibiciones y sanciones internas deberán señalarse en los reglamentos que la persona jurídica dicte al efecto y deberán comunicarse a todos los trabajadores. Esta normativa interna deberá ser incorporada expresamente en los respectivos contratos de trabajo y de prestación de servicios de todos los trabajadores, empleados y prestadores de servicios de la persona jurídica, incluidos los máximos ejecutivos de la misma.

4) Supervisión y certificación del sistema de prevención de los delitos.

a) El encargado de prevención, en conjunto con la Administración de la Persona Jurídica, deberá establecer métodos para la aplicación efectiva del modelo de prevención de los delitos y su supervisión a fin de detectar y corregir sus fallas, así como actualizarlo de acuerdo al cambio de circunstancias de la respectiva entidad.

b) Las personas jurídicas podrán obtener la certificación de la adopción e implementación de su modelo de prevención de delitos. En el certificado constará que dicho modelo contempla todos los requisitos establecidos en los numerales 1), 2) y 3) anteriores, en relación a la situación, tamaño, giro, nivel de ingresos y complejidad de la persona jurídica.

Los certificados podrán ser expedidos por empresas de auditoría externa, sociedades clasificadoras de riesgo u otras entidades registradas ante la Superintendencia de Valores y Seguros que puedan cumplir esta labor, de conformidad a la normativa que, para estos efectos, establezca el mencionado organismo fiscalizador.



c) Se entenderá que las personas naturales que participan en las actividades de certificación realizadas por las entidades señaladas en la letra anterior cumplen una función pública en los términos del artículo 260 del Código Penal.

**Artículo 5°.-** Responsabilidad penal autónoma de la persona jurídica. La responsabilidad de la persona jurídica será autónoma de la responsabilidad penal de las personas naturales y subsistirá cuando, concurriendo los demás requisitos previstos en el artículo 3°, se presente alguna de las siguientes situaciones:

1) La responsabilidad penal individual se hubiere extinguido conforme a lo dispuesto en los numerales 1° y 6° del artículo 93 del Código Penal.

2) En el proceso penal seguido en contra de las personas naturales indicadas en los incisos primero y segundo del artículo 3° se decretare el sobreseimiento temporal de el o los imputados, conforme a las causales de las letras b) y c) del artículo 252 del Código Procesal Penal.

También podrá perseguirse dicha responsabilidad cuando, habiéndose acreditado la existencia de alguno de los delitos del artículo 1° y concurriendo los demás requisitos previstos en el artículo 3°, no haya sido posible establecer la participación de el o los responsables individuales, siempre y cuando en el proceso respectivo se demostrare fehacientemente que el delito debió necesariamente ser cometido dentro del ámbito de funciones y atribuciones propias de las personas señaladas en el inciso primero del mencionado artículo 3°.

2.- De las circunstancias que atenúan la responsabilidad penal de la persona jurídica

**Artículo 6°.-** Circunstancias atenuantes. Serán circunstancias atenuantes de la responsabilidad penal de la persona jurídica, las siguientes:

1) La prevista en el número 7° del artículo 11 del Código Penal.

2) La prevista en el número 9° del artículo 11 del Código Penal. Se entenderá especialmente que la persona jurídica colabora sustancialmente cuando, en cualquier estado de la investigación o del procedimiento judicial, sus representantes legales hayan puesto, antes de conocer que el procedimiento judicial se dirige contra ella, el hecho punible en conocimiento de las autoridades o aportado antecedentes para establecer los hechos investigados.

3) La adopción por parte de la persona jurídica, antes del comienzo del juicio, de medidas eficaces para prevenir la reiteración de la misma clase de delitos objeto de la investigación.

3.- De las circunstancias que agravan la responsabilidad penal

**Artículo 7°.-** Circunstancia agravante. Es circunstancia agravante de la responsabilidad penal de la persona jurídica, el haber sido condenada, dentro de los cinco años anteriores, por el mismo delito.



## TÍTULO II

### Consecuencias de la Declaración de Responsabilidad Penal de la Persona Jurídica

#### 1.- De las penas en general

Artículo 8°.- Penas. Serán aplicables a las personas jurídicas una o más de las siguientes penas:

##### 1) Disolución de la persona jurídica o cancelación de la personalidad jurídica.

Esta pena no se aplicará a las empresas del Estado ni a las personas jurídicas de derecho privado que presten un servicio de utilidad pública cuya interrupción pudiere causar graves consecuencias sociales y económicas o daños serios a la comunidad, como resultado de la aplicación de dicha pena.

##### 2) Prohibición temporal o perpetua de celebrar actos y contratos con los organismos del Estado.

3) Pérdida parcial o total de beneficios fiscales o prohibición absoluta de recepción de los mismos por un período determinado.

##### 4) Multa a beneficio fiscal.

##### 5) Las penas accesorias previstas en el artículo 13.

Artículo 9°.- Disolución de la persona jurídica o cancelación de la personalidad jurídica. La disolución o cancelación producirá la pérdida definitiva de la personalidad jurídica.

La sentencia que declare la disolución o cancelación designará, de acuerdo a su tipo y naturaleza jurídica y a falta de disposición legal expresa que la regule, al o a los liquidadores encargados de la liquidación de la persona jurídica. Asimismo, y en iguales condiciones, les encomendará la realización de los actos o contratos necesarios para:

1) Concluir toda actividad de la persona jurídica, salvo aquellas que fueren indispensables para el éxito de la liquidación;

2) Pagar los pasivos de la persona jurídica, incluidos los derivados de la comisión del delito. Los plazos de todas esas deudas se entenderán caducados de pleno derecho, haciéndolas inmediatamente exigibles, y su pago deberá realizarse respetando plenamente las preferencias y la prelación de créditos establecidas en el Título XLI del Libro IV del Código Civil, particularmente los derechos de los trabajadores de la persona jurídica, y

3) Repartir los bienes remanentes entre los accionistas, socios, dueños o propietarios, a prorrata de sus respectivas participaciones. Lo anterior se entenderá sin perjuicio del derecho de los afectados para perseguir el resarcimiento de los perjuicios sufridos contra los responsables del delito. En el caso de las sociedades anónimas se aplicará lo establecido en el artículo 133 bis de la ley N°18.046.

Sin embargo, cuando así lo aconseje el interés social, el juez, mediante resolución fundada, podrá ordenar la



enajenación de todo o parte del activo de la persona jurídica disuelta como un conjunto o unidad económica, en subasta pública y al mejor postor. Ésta deberá efectuarse ante el propio juez.

Esta pena se podrá imponer únicamente en los casos de crímenes en que concurra la circunstancia agravante establecida en el artículo 7°. Asimismo, se podrá aplicar cuando se condene por crímenes cometidos en carácter de reiterados, de conformidad a lo establecido en el artículo 351 del Código Procesal Penal.

Artículo 10.- Prohibición de celebrar actos y contratos con organismos del Estado. Esta prohibición consiste en la pérdida del derecho a participar como proveedor de bienes y servicios de los organismos del Estado.

Para determinar esta pena, el tribunal se ceñirá a la siguiente escala:

- 1) Prohibición perpétua de celebrar actos y contratos con los organismos del Estado.
- 2) Prohibición temporal de celebrar actos y contratos con los organismos del Estado. Su duración se graduará del siguiente modo:
  - a) En su grado mínimo: de dos a tres años.
  - b) En su grado medio: de tres años y un día a cuatro años.
  - c) En su grado máximo: de cuatro años y un día a cinco años.

La prohibición regirá a contar de la fecha en que la resolución se encuentre ejecutoriada. El tribunal comunicará tal circunstancia a la Dirección de Compras y Contratación Pública. Dicha Dirección mantendrá un registro actualizado de las personas jurídicas a las que se les haya impuesto esta pena.

Artículo 11.- De la pérdida parcial o total de beneficios fiscales o prohibición absoluta de recepción de los mismos por un período determinado. Se entenderá, para efectos de esta ley, por beneficios fiscales aquellos que otorga el Estado o sus organismos por concepto de subvenciones sin prestación recíproca de bienes o servicios y, en especial, subsidios para financiamiento de actividades específicas o programas especiales y gastos inherentes o asociados a la realización de éstos, sea que tales recursos se asignen a través de fondos concursables o en virtud de leyes permanentes o subsidios, subvenciones en áreas especiales o contraprestaciones establecidas en estatutos especiales y otras de similar naturaleza.

Esta pena se graduará del siguiente modo:

- 1) En su grado mínimo: pérdida del veinte al cuarenta por ciento del beneficio fiscal.
- 2) En su grado medio: pérdida del cuarenta y uno al setenta por ciento del beneficio fiscal.
- 3) En su grado máximo: pérdida del setenta y uno al cien por ciento del beneficio fiscal.

En caso que la persona jurídica no sea acreedora de tales beneficios fiscales, se podrá aplicar como sanción la prohibición absoluta de percibirlos por un período de entre dos y cinco años, el que se contará desde que la sentencia que declare su responsabilidad se encuentre ejecutoriada. El tribunal deberá comunicar que ha impuesto esta sanción a la Secretaría y Administración General del Ministerio de Hacienda y a la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo del Ministerio del Interior, con el fin de que sea consignada en los registros centrales de colaboradores del Estado y Municipalidades que, respectivamente, la ley Nº 19.862 les encomienda administrar.





Artículo 12.- Multa a beneficio fiscal. Esta pena se graduará del siguiente modo:

- 1) En su grado mínimo: desde doscientas a dos mil unidades tributarias mensuales.
- 2) En su grado medio: desde dos mil una a diez mil unidades tributarias mensuales.
- 3) En su grado máximo: desde diez mil una a veinte mil unidades tributarias mensuales.

El tribunal podrá autorizar que el pago de la multa se efectúe por parcialidades, dentro de un límite que no exceda de veinticuatro meses, cuando la cuantía de ella pueda poner en riesgo la continuidad del giro de la persona jurídica sancionada, o cuando así lo aconseje el interés social.

El tribunal, una vez ejecutoriada la sentencia condenatoria, comunicará la aplicación de la multa a la Tesorería General de la República, quien se hará cargo de su cobro y pago.

Artículo 13.- Penas accesorias. Se aplicarán, accesoriamente a las penas señaladas en los artículos anteriores, las siguientes:

1) Publicación de un extracto de la sentencia. El tribunal ordenará la publicación de un extracto de la parte resolutive de la sentencia condenatoria en el Diario Oficial u otro diario de circulación nacional.

La persona jurídica sancionada asumirá los costos de esa publicación.

2) Comiso. El producto del delito y demás bienes, efectos, objetos, documentos e instrumentos del mismo serán decomisados.

3) En los casos que el delito cometido suponga la inversión de recursos de la persona jurídica superiores a los ingresos que ella genera, se impondrá como pena accesoria el entero en arcas fiscales de una cantidad equivalente a la inversión realizada.

## 2.- De la determinación de las penas

Artículo 14.- Escala general. La pena que se imponga a la persona jurídica se determinará en relación a la prevista para el delito correspondiente señalado en el artículo 1º, de conformidad a la siguiente escala:

### Escala General de Penas para Personas Jurídicas

#### 1.- Penas de crímenes.

- a) Disolución de la persona jurídica o cancelación de la personalidad jurídica.
- b) Prohibición de celebrar actos y contratos con organismos del Estado en su grado máximo a perpetuo.
- c) Pérdida de beneficios fiscales en su grado máximo o prohibición absoluta de recepción de los mismos de tres años y un día a cinco años.



d) Multa a beneficio fiscal, en su grado máximo.

En estos casos siempre se aplicarán como accesorias las penas mencionadas en el artículo 13.

2.- Penas de simples delitos.

a) Prohibición temporal de celebrar actos y contratos con organismos del Estado en su grado mínimo a medio.

b) Pérdida de beneficios fiscales en su grado mínimo a medio o prohibición absoluta de recepción de los mismos de dos a tres años.

c) Multa en su grado mínimo a medio.

En estos casos siempre se aplicarán como accesorias las penas mencionadas en el artículo 13.

Artículo 15.- Determinación legal de la pena aplicable al delito. A los delitos sancionados en los artículos 250 y 251 bis del Código Penal, y en el artículo 8° de la ley Nº 18.314, se les aplicarán las penas previstas en esta ley para los simples delitos, de conformidad a lo dispuesto en el artículo anterior.

Al delito contemplado en el artículo 27 de la ley Nº 19.913 le serán aplicables las penas de crímenes, según lo dispuesto en el artículo precedente.

Artículo 16.- Circunstancias modificatorias de responsabilidad. En caso de concurrir una circunstancia atenuante y ninguna agravante, tratándose de simples delitos se aplicarán sólo dos de las penas contempladas en el artículo 14, debiendo imponerse una de ellas en su grado mínimo. Tratándose de crímenes, el tribunal aplicará sólo dos de las penas contempladas en dicho artículo en su minimum, si procediere.

En caso de concurrir la circunstancia agravante contemplada en esta ley y ninguna atenuante, tratándose de simples delitos el tribunal aplicará todas las penas en su grado máximo. Tratándose de crímenes deberá aplicar las penas en su maximum, si procediere, o la disolución o cancelación.

Si concurren dos o más circunstancias atenuantes y ninguna agravante, tratándose de simples delitos el tribunal deberá aplicar sólo una pena, pudiendo recorrerla en toda su extensión. Tratándose de crímenes deberá aplicar dos penas de las contempladas para los simples delitos.

Si concurren varias atenuantes y la agravante prevista en esta ley, ésta se compensará racionalmente con alguna de las atenuantes, debiendo ajustarse las penas conforme a los incisos anteriores.

Artículo 17.- Reglas de determinación judicial de la pena. Para regular la cuantía y naturaleza de las penas a imponer, el tribunal deberá atender, dejando constancia pormenorizada de sus razonamientos en su fallo, a los siguientes criterios:

- 1) Los montos de dinero involucrados en la comisión del delito.
- 2) El tamaño y la naturaleza de la persona jurídica.
- 3) La capacidad económica de la persona jurídica.



- 4) El grado de sujeción y cumplimiento de la normativa legal y reglamentaria y de las reglas técnicas de obligatoria observancia en el ejercicio de su giro o actividad habitual.
- 5) La extensión del mal causado por el delito.
- 6) La gravedad de las consecuencias sociales y económicas o, en su caso, los daños serios que pudiere causar a la comunidad la imposición de la pena, cuando se trate de empresas del Estado o de empresas que presten un servicio de utilidad pública.

Artículo 18.- Transmisión de la responsabilidad penal de la persona jurídica. En el caso de transformación, fusión, absorción, división o disolución de común acuerdo o voluntaria de la persona jurídica responsable de uno o más de los delitos a que se refiere el artículo 1º, su responsabilidad derivada de los delitos cometidos con anterioridad a la ocurrencia de alguno de dichos actos se transmitirá a la o las personas jurídicas resultantes de los mismos, si las hubiere, de acuerdo a las reglas siguientes, todo ello sin perjuicio de los derechos de terceros de buena fe.

1) Si se impone la pena de multa, en los casos de transformación, fusión o absorción de una persona jurídica, la persona jurídica resultante responderá por el total de la cuantía. En el caso de división, las personas jurídicas resultantes serán solidariamente responsables del pago de la misma.

2) En los casos de disolución de común acuerdo de una persona jurídica con fines de lucro, la multa se transmitirá a los socios y partícipes en el capital, quienes responderán hasta el límite del valor de la cuota de liquidación que se les hubiere asignado.

3) Si se trata de cualquiera otra pena, el juez valorará, atendiendo a las finalidades que en cada caso se persiguen, su conveniencia.

Para adoptar esta decisión deberá atender sobre todo a la continuidad sustancial de los medios materiales y humanos y a la actividad desarrollada.

4) Desde que se hubiere solicitado la audiencia de formalización de la investigación en contra de una persona jurídica sin fines de lucro y hasta la sentencia absolutoria o condenatoria y en tanto ésta no esté cumplida, no podrá concederse la autorización del inciso primero del artículo 559 del Código Civil.

### 3.- Extinción de la responsabilidad penal de la persona jurídica

Artículo 19.- Extinción de la responsabilidad penal. La responsabilidad penal de la persona jurídica se extingue por las mismas causales señaladas en el artículo 93 del Código Penal, salvo la prevista en su número 1º.

## TÍTULO III Procedimiento

### 1.- Inicio de la investigación de la responsabilidad penal de la persona jurídica

Artículo 20.- Investigación de la responsabilidad penal de las personas jurídicas. Si durante la investigación de alguno de los delitos previstos en el artículo 1º, el Ministerio Público tomare conocimiento de la eventual participación de alguna



de las personas indicadas en el artículo 3°, ampliará dicha investigación con el fin de determinar la responsabilidad de la persona jurídica correspondiente.

Artículo 21.- Aplicación de las normas relativas al imputado. En lo no regulado en esta ley, serán aplicables a las personas jurídicas las disposiciones relativas al imputado, al acusado y al condenado, establecidas en el Código Procesal Penal y en las leyes especiales respectivas, siempre que aquéllas resulten compatibles con la naturaleza específica de las personas jurídicas.

En especial, les serán aplicables las disposiciones contenidas en los artículos 4°, 7°, 8°, 10, 93, 98, 102, 183, 184, 186, 193, 194 y 257 del Código Procesal Penal, derechos y garantías que podrán ser ejercidos por cualquier representante de la persona jurídica.

Artículo 22.- Formalización de la investigación. Cuando el fiscal considere oportuno formalizar el procedimiento dirigido en contra de la persona jurídica, solicitará al juez de garantía la citación del representante legal de aquélla, de conformidad al artículo 230 y siguientes del Código Procesal Penal. Será requisito previo para proceder de esta forma, al menos, que se haya solicitado una audiencia de formalización de la investigación o presentado un requerimiento de acuerdo a las reglas del procedimiento simplificado, respecto de la persona natural que pudiese comprometer la responsabilidad de la persona jurídica según lo disponen los incisos primero y segundo del artículo 3°, salvo en los casos establecidos en el artículo 5°.

Dicha solicitud deberá contener, además, la individualización del representante legal de la persona jurídica.

Artículo 23.- Representación de la persona jurídica. Si citado para comparecer a una audiencia ante el tribunal, el representante legal de la persona jurídica imputada no se presentare injustificadamente, el tribunal podrá ordenar que sea arrestado hasta la realización de la audiencia, la que deberá efectuarse dentro de un plazo máximo de veinticuatro horas desde que se produzca la privación de libertad.

Si el representante legal no fuere habido, el fiscal solicitará al tribunal que designe a un defensor penal público, quien realizará la función de un curador ad litem, en representación de la persona jurídica.

En todo caso, la persona jurídica podrá designar en cualquier momento a un defensor de su confianza.

Cuando la ley procesal penal exigiere la presencia del imputado como condición o requisito para la realización de una audiencia judicial, se entenderá que dicha exigencia es satisfecha con la presencia del curador ad litem o del defensor de confianza, en su caso. Procederán respecto de ambos, para dichos efectos, los apercibimientos previstos en el inciso primero.

Artículo 24.- Improcedencia de la aplicación del principio de oportunidad. Lo dispuesto en el artículo 170 del Código Procesal Penal no será aplicable respecto de la responsabilidad penal de la persona jurídica.

Artículo 25.- Suspensión condicional del procedimiento. La suspensión condicional del procedimiento podrá decretarse siempre que no existiere una condena u otra suspensión condicional del procedimiento vigente, respecto de la persona jurídica imputada por algunos de los delitos previstos en esta ley.

El juez de garantía dispondrá, según correspondiere, que durante el período de suspensión, el que no podrá ser inferior a seis meses ni superior a tres años, la persona jurídica esté sujeta al cumplimiento de una o más de las siguientes condiciones:



- 1) Pagar una determinada suma a beneficio fiscal.
- 2) Prestar un determinado servicio a favor de la comunidad.
- 3) Informar periódicamente su estado financiero a la institución que se determinare.
- 4) Implementar un programa para hacer efectivo el modelo de organización, administración y supervisión a que se refiere el artículo 4°.
- 5) Cualquiera otra condición que resulte adecuada en consideración a las circunstancias del caso concreto y fuere propuesta, fundadamente, por el Ministerio Público.

En los casos en que el juez imponga la medida señalada en el número 1), deberá comunicarlo a la Tesorería General de la República.

Artículo 26.- Determinación del procedimiento aplicable a la responsabilidad penal de la persona jurídica. Si el fiscal, al acusar o requerir de acuerdo a las normas del procedimiento simplificado, solicitare la aplicación de alguna de las penas contempladas para los simples delitos, en su grado mínimo, el conocimiento y fallo de aquéllas se realizará conforme a las normas del procedimiento simplificado.

En los casos en que el fiscal acusare solicitando sólo penas de crimen o de simple delito en su grado medio, su conocimiento y fallo se realizará conforme a las normas del juicio oral del Título III del Libro II del Código Procesal Penal.

Si el fiscal requiriere o acusare a la persona natural y jurídica en el mismo acto, se seguirá conforme al procedimiento aplicable a la persona natural. Lo anterior no será aplicable tratándose de penas de crimen.

Respecto de la responsabilidad penal de las personas jurídicas, no será procedente el procedimiento monitorio.

Artículo 27.- Procedimiento abreviado. El procedimiento establecido en los artículos 406 y siguientes del Código Procesal Penal será aplicable para determinar la responsabilidad y para imponer las sanciones establecidas en la presente ley.

Se seguirá este procedimiento para conocer y fallar los hechos respecto de los cuales el fiscal requiriere la imposición de una o más penas de simple delito.

El tribunal no podrá imponer una pena superior ni más desfavorable a la requerida por el fiscal.

Artículo 28.- Defensa de las personas jurídicas. Toda persona jurídica que no pudiere procurarse defensa por sus propios medios, tendrá derecho a solicitar al juez la designación de un defensor penal público.

Artículo 29.- Suspensión de la condena. Si en la sentencia condenatoria el tribunal impusiere alguna pena de simple delito en su grado mínimo, podrá, mediante resolución fundada y de manera excepcional, considerando especialmente el número de trabajadores o las ventas anuales netas o los montos de exportación de la empresa, disponer la suspensión de la condena y sus efectos por un plazo no inferior a seis meses ni superior a dos años. En este caso, el tribunal podrá sustraer de este efecto la pena accesoria de comiso.



Tratándose de empresas del Estado o de empresas que prestan un servicio de utilidad pública cuya interrupción pudiere causar graves consecuencias sociales y económicas o daños serios a la comunidad, el juez podrá disponer la suspensión cualquiera fuere la pena impuesta en la sentencia.

Transcurrido el plazo previsto en el inciso primero sin que la persona jurídica hubiere sido objeto de nuevo requerimiento o de una nueva formalización de la investigación, el tribunal dejará sin efecto la sentencia y, en su reemplazo, decretará el sobreseimiento definitivo de la causa.

Esta suspensión no afecta la responsabilidad civil derivada del delito."

Artículo Segundo.- Introdúzcase, en el artículo 294 bis del Código Penal, el siguiente inciso segundo:

"Cuando la asociación se hubiere formado a través de una persona jurídica, se impondrá además, como consecuencia accesoria de la pena impuesta a los responsables individuales, la disolución o cancelación de la personalidad jurídica."

Artículo Tercero.- Introdúzcase, en el artículo 28 de la ley N° 19.913, que crea la Unidad de Análisis Financiero y modifica diversas disposiciones en materia de lavado y blanqueo de activos, el siguiente inciso segundo:

"Cuando la asociación se hubiere formado a través de una persona jurídica, se impondrá además, como consecuencia accesoria de la pena impuesta a los responsables individuales, la disolución o cancelación de la personalidad jurídica."